

INTEGRAZIONE TRA CICLO DELLA *PERFORMANCE* E CICLO DEL BILANCIO

L'Ateneo ha dallo scorso anno scelto di limitare l'analisi del ciclo di *budget*, e quindi il collegamento di risorse agli obiettivi della gestione, solamente ad alcuni *target* operativi.

I dati di *budget* così individuati sono stati riclassificati per area strategica e obiettivo (*Tabelle 6 e 7*) e, da quest'anno, anche con imputazione ai centri di costo (*Tabelle 8 e 10*), in base ai *driver* di contabilità analitica già utilizzati in sede di *pre-budget*. Vengono inoltre individuati i centri di responsabilità (*Tabelle 9 e 11*), vale a dire le entità organizzative che sono assegnatarie delle risorse da gestire. Le tre prospettive sono state rappresentate distintamente per il *budget* economico e per il *budget* degli investimenti.

Tabella 1 - Ripartizione risorse per aree strategiche - Budget economico

Area Strategica	Descrizione obiettivo	Risorse 2023 (euro)	Risorse 2024 (euro)	Risorse 2025 (euro)
A - Didattica	1. Aumento studenti regolari per contribuire all'innalzamento del livello culturale sul territorio e intensificare il legame con individui e realtà locali 2. Attrazione di studenti stranieri iscritti per consolidare l'internazionalizzazione e la rete di relazioni Europee ed extra-Europee 3. Rafforzamento del sistema di assicurazione qualità (AVA) finalizzato anche alla diffusione nell'organizzazione e nel territorio della cultura della	1.838.948	2.460.072	2.131.636
B - Ricerca	Miglioramento della Ricerca al fine di contribuire allo sviluppo scientifico e culturale della società	5.816.408	5.062.593	5.262.177
C - Terza Missione	1. Miglioramento della Terza Missione al fine di rafforzare il ruolo dell'Ateneo nella cooperazione tra istituzioni, associazioni e imprese del territorio 2. Rafforzamento della sostenibilità sociale e ambientale dell'Ateneo per partecipare con un ruolo attivo al perseguimento di obiettivi di sviluppo sostenibile condivisi in ambito europeo 3. Potenziamento placement al fine di supportare la crescita culturale e	829.582	478.299	378.049
D - Servizi strumentali alle funzioni istituzionali	1. Sostenibilità economico-finanziaria con lo scopo di contribuire a un'accorta politica di revisione della spesa pubblica ottimizzando le risorse disponibili 2. Valorizzazione, motivazione e crescita professionale del personale Tecnico-Amministrativo, miglioramento dei servizi di Welfare e del benessere del personale sul luogo di lavoro per contribuire anche all'innalzamento della qualità della vita 3. Prevenzione della corruzione e miglioramento del grado di trasparenza delle attività istituzionali al fine di generare un circolo virtuoso di rispetto e affidabilità e sostenere il valore della legalità 4. Miglioramento servizi agli studenti per migliorare il posizionamento dell'Ateneo nella cultura dell'inclusione e dell'innovazione funzionale alla semplificazione dei processi	357.819	251.819	322.486

Fonte: Ufficio Controllo di gestione

Tabella 2 - Ripartizione risorse per aree strategiche - Budget investimenti

Area Strategica	Descrizione obiettivo	Risorse	Risorse	Risorse
A - Didattica	1.Aumento studenti regolari 2.Attrazione di studenti stranieri iscritti 3.Rafforzamento del sistema di assicurazione qualità (AVA)	3.959.002	5.542.407	5.155.552
B - Ricerca	Miglioramento della Ricerca	608.700	1.094.550	1.214.550
C - Terza Missione	1.Miglioramento della Terza Missione 2.Rafforzamento della sostenibilità sociale e ambientale dell'Ateneo 3. Potenziamento placement	4.689.746	4.368.284	2.588.498
D - Servizi strumentali alle funzioni istituzionali	1.Sostenibilità economico-finanziaria 2.Valorizzazione, motivazione e crescita professionale del personale Tecnico-Amministrativo, miglioramento dei servizi di Welfare e del benessere del personale sul luogo di lavoro 3.Prevenzione della corruzione e miglioramento del grado di trasparenza delle attività istituzionali 4.Miglioramento servizi agli studenti	210.800	70.800	70.800

Fonte: Ufficio Controllo di gestione

Tabella 3 - Collegamento risorse a obiettivi strategici, obiettivi operativi e centri di costo- Budget economico

Area Strategica	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo	Centro di costo	Risorse 2023	Risorse 2024	Risorse 2025
A - Didattica	1. Aumento studenti regolari 2. Attrazione di studenti stranieri iscritti 3. Rafforzamento del sistema di assicurazione qualità (AVA)	1.1 Miglioramento della capacità attrattiva dei corsi di studio 1.2 Riduzione dei tempi di conseguimento del titolo 1.3 Miglioramento della valutazione della didattica da parte degli studenti frequentanti 1.4 Razionalizzazione e qualificazione dei corsi di studio 1.5 Aumento e/o riqualificazione spazi didattici 1.6 Aumento studenti corsi di laurea ad orientamento professionale 2.1 Miglioramento livello internazionale nella didattica 2.2 Incremento di CFU conseguiti all'estero dagli studenti 2.3 Potenziamento dell'offerta formativa in lingua straniera 3.1 Miglioramento dei processi di assicurazione della qualità in riferimento ai Requisiti AVA 2.0 in vista del prossimo giudizio di accreditamento	AULE DIDATTICHE	34.650	33.000	40.000
			DA ATTRIBUIRE	1.290.136	2.242.221	1.883.785
			CENTRO INTEGRATO DI ATENE0	9.205	9.205	8.705
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE AGRARIE E FORESTALI	75.985	21.624	24.618
			DIPARTIMENTO SCIENZE ECOLOGICHE E BIOLOGICHE	75.986	21.624	24.618
			DIPARTIMENTO DI ECONOMIA E IMPRESA	76.013	21.646	24.649
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI, AGROALIM. E FORESTALI	75.985	21.624	24.618
			DIPARTIMENTO DI STUDI LINGUISTICO-LETTERARI, STORICO-FILOSOFICI E GIURIDICI	75.985	21.624	24.618
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANISTICHE, DELLA COMUNICAZIONE E DEL TURISMO	75.986	21.624	24.618
			I DIVISIONE	30.607	27.471	33.996
			II DIVISIONE	9.205	9.205	8.705
			III DIVISIONE	9.205	9.205	8.705
			A - Didattica Totale			
B - Ricerca	Miglioramento della Ricerca	1.1 Incremento dei finanziamenti per progetti di ricerca e consulenza 1.2 Aumento spazi ricerca (inclusi studi docenti) 1.3 Rafforzamento dell'internazionalizzazione della ricerca 1.4 Rafforzamento dell'alta formazione	DA ATTRIBUIRE	420.000	150.000	150.000
			CENTRO INTEGRATO DI ATENE0	360.000	320.000	320.000
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE AGRARIE E FORESTALI	2.042.965	1.925.000	1.925.000
			DIPARTIMENTO SCIENZE ECOLOGICHE E BIOLOGICHE	117.965	-	-
			DIPARTIMENTO DI ECONOMIA E IMPRESA	987.965	870.000	870.000
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI AGROALIM.	1.217.965	1.100.000	1.100.000
			DIPARTIMENTO DI STUDI LINGUISTICO-LETTERARI	138.365	33.752	12.000

			DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANISTICHE DELLA	148.965	-	-
			DOTTORATI	264.497	663.841	885.177
			I DIVISIONE	117.718	-	-
B - Ricerca				5.816.408	5.062.593	5.262.177
Totale						
C - Terza Missione	1.Miglioramento della Terza Missione 2.Rafforzamento della sostenibilità sociale e ambientale dell'Ateneo 3. Potenziamento placement	1.1 Rafforzamento servizi all'esterno 1.2 Rafforzamento dell'innovazione e del trasferimento tecnologico 1.3 Valorizzazione patrimonio culturale 2.1 Promozione progetti, iniziative e azioni 2.2 Redazione Bilancio di Genere 3.1 Rafforzamento dei rapporti con enti e imprese e delle attività professionalizzanti	DA ATTRIBUIRE	592.271	261.188	184.938
			CENTRO INTEGRATO DI ATENE0	15.940	13.920	11.520
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE AGRARIE E FORESTALI	61.003	58.983	56.583
			DIPARTIMENTO SCIENZE ECOLOGICHE E BIOLOGICHE	21.003	18.983	16.583
			DIPARTIMENTO DI ECONOMIA E IMPRESA	21.008	18.988	16.588
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI AGROALIM	21.003	18.983	16.583
			DIPARTIMENTO DI STUDI LINGUISTICO-LETTERARI	21.003	18.983	16.583
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANISTICHE DELLA	21.003	18.983	16.583
			I DIVISIONE	23.470	21.450	19.050
			II DIVISIONE	15.940	13.920	11.520
			III DIVISIONE	15.940	13.920	11.520
C - Terza Missione				829.582	478.299	378.049
D - Servizi strumentali alle funzioni istituzionali	1.Sostenibilità economico-finanziaria 2.Valorizzazione, motivazione e crescita professionale del personale Tecnico- Amministrativo, miglioramento dei servizi di Welfare e del benessere del personale sul luogo di lavoro 3.Prevenzione della corruzione e miglioramento del grado di trasparenza delle attività istituzionali 4.Miglioramento servizi agli studenti	1.1 Riduzione spese di personale 3.1 Consolidamento attività di audit interno 4.1 Miglioramento servizi informatici e di rete 4.2 Miglioramento accessibilità, equità e inclusione	AULE DIDATTICHE	1.564	1.564	1.564
			DA ATTRIBUIRE	49.500	51.000	49.500
			CENTRO INTEGRATO DI ATENE0	28.532	18.119	26.511
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE AGRARIE E FORESTALI	30.108	20.293	27.239
			DIPARTIMENTO SCIENZE ECOLOGICHE E BIOLOGICHE	28.274	18.050	25.815
			DIPARTIMENTO DI ECONOMIA E IMPRESA	27.808	17.782	25.151
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI AGROALIM	31.614	21.938	28.606
			DIPARTIMENTO DI STUDI LINGUISTICO-LETTERARI	28.304	18.297	25.627
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANISTICHE DELLA	26.303	15.854	24.069
			I DIVISIONE	40.140	30.214	35.982
II DIVISIONE	35.049	18.463	25.552			
			III DIVISIONE	30.625	20.247	26.869
D - Servizi strumentali				357.819	251.819	322.486

Fonte: Ufficio Controllo di gestione

Tabella 4 - Collegamento a obiettivi strategici, obiettivi operativi e centri di responsabilità - Budget economico

Area Strategica	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo	Centro di responsabilità	Risorse 2023	Risorse 2024	Risorse 2025
A - Didattica	1. Aumento studenti regolari 2. Attrazione di studenti stranieri iscritti 3. Rafforzamento del sistema di assicurazione qualità (AVA)	1.1 Miglioramento della capacità attrattiva dei corsi di studio	I DIVISIONE	1.640.298	1.041.850	1.064.850
		1.2 Riduzione dei tempi di conseguimento del titolo				
		1.3 Miglioramento della valutazione della didattica da parte degli studenti frequentanti	II DIVISIONE	150.000	150.000	150.000
1.4 Razionalizzazione e qualificazione dei corsi di studio						
		1.5 Aumento e/o riqualificazione spazi didattica	III DIVISIONE	48.650	1.268.222	916.786
		1.6 Aumento studenti corsi di laurea a orientamento professionale				
		2.1 Miglioramento livello internazionale nella didattica				
		2.2 Incremento di CFU conseguiti all'estero dagli studenti				
		2.3 Potenziamento dell'offerta formativa in lingua straniera				
		3.1 Miglioramento dei processi di assicurazione della qualità in riferimento ai Requisiti AVA 2.0 in vista del prossimo giudizio di accreditamento				
B - Ricerca	Miglioramento della Ricerca	1.1 Incremento dei finanziamenti per progetti di ricerca e consulenza 1.2 Aumento spazi ricerca (inclusi studi docenti) 1.3 Rafforzamento dell'internazionalizzazione della ricerca 1.4 Rafforzamento dell'alta formazione	I DIVISIONE	1.510.008	813.841	1.035.177
			CENTRO INTEGRATO DI	360.000	320.000	320.000
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE AGRARIE E FORESTALI	1.925.000	1.925.000	1.925.000
			DIPARTIMENTO DI ECONOMIA E IMPRESA	870.000	870.000	870.000
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI, AGROALIM. E FORESTALI	1.100.000	1.100.000	1.100.000
			DIPARTIMENTO DI STUDI LINGUISTICO-LETTERARI, STORICO-FILOSOFICI E GIURIDICI	20.400	33.752	12.000
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANISTICHE, DELLA COMUNICAZIONE E DEL TURISMO	31.000	0	0

C - Terza Missione	1.Miglioramento della Terza Missione 2.Rafforzamento della sostenibilità sociale e ambientale dell'Ateneo 3. Potenziamento placement	1.1 Rafforzamento servizi all'esterno 1.2 Rafforzamento dell'innovazione e del trasferimento tecnologico 1.3 Valorizzazione patrimonio culturale 2.1 Promozione progetti, iniziative e azioni 2.2 Redazione Bilancio di Genere	I DIVISIONE	829.582	478.299	378.048
D - Servizi strumentali alle funzioni istituzionali	1.Sostenibilità economico-finanziaria 2.Valorizzazione, motivazione e crescita professionale del personale Tecnico-Amministrativo, miglioramento dei servizi di Welfare e del benessere del personale sul luogo di lavoro 3.Prevenzione della corruzione e miglioramento del grado di trasparenza delle attività istituzionali 4.Miglioramento servizi agli studenti	1.1 Riduzione spese di personale 3.1 Consolidamento attività di audit interno 4.1 Miglioramento servizi informatici e di rete 4.2 Miglioramento accessibilità, equità e inclusione	I DIVISIONE	211.833	205.833	191.500
			II DIVISIONE	986	986	986
			III DIVISIONE	145.000	45.000	130.000

Fonte: Ufficio Controllo di gestione

Tabella 5 - Collegamento a obiettivi strategici, obiettivi operativi e centri di costo- Budget investimenti

Area Strategica	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo	Centro di costo	Risorse 2023 (euro)	Risorse 2024 (euro)	Risorse 2025 (euro)
A - Didattica	1.Aumento studenti regolari 2.Attrazione di studenti stranieri iscritti 3.Rafforzamento del sistema di assicurazione qualità (AVA)	1.1 Miglioramento della capacità attrattiva dei corsi di studio 1.2 Riduzione dei tempi di conseguimento del titolo 1.3 Miglioramento della valutazione della didattica da parte degli studenti frequentanti 1.4 Razionalizzazione e qualificazione dei corsi di studio 1.5 Aumento e/o riqualificazione spazi didattica	AULE DIDATTICHE	757.561	995.235	1.195.235
		1.6 Aumento studenti corsi di laurea ad orientamento professionale 2.1 Miglioramento livello internazionale nella didattica 2.2 Incremento di CFU conseguiti all'estero dagli studenti 2.3 Potenziamento dell'offerta formativa in lingua straniera 3.1 Miglioramento dei processi di assicurazione della qualità in riferimento ai Requisiti AVA 2.0 in vista del prossimo giudizio di accreditamento	DA ATTRIBUIRE	3.201.441	4.547.172	3.960.317
A - Didattica Totale				3.959.002	5.542.407	5.155.552
B - Ricerca	Miglioramento della Ricerca	1.1 Incremento dei finanziamenti per progetti di ricerca e consulenza 1.2 Aumento spazi ricerca (inclusi studi docenti) 1.3 Rafforzamento dell'internazionalizzazione della ricerca 1.4 Rafforzamento dell'alta formazione	DA ATTRIBUIRE	608.700	1.094.550	1.214.550
B - Ricerca Totale				608.700	1.094.550	1.214.550



C - Terza Missione	1.Miglioramento della Terza Missione 2.Rafforzamento della sostenibilità sociale e ambientale dell'Ateneo 3. Potenziamento placement	1.1 Rafforzamento servizi all'esterno 1.2 Rafforzamento dell'innovazione e del trasferimento tecnologico 1.3 Valorizzazione patrimonio culturale 2.1 Promozione progetti, iniziative e azioni 2.2 Redazione Bilancio di Genere 3.1 Rafforzamento dei rapporti con enti e imprese e delle attività professionalizzanti	DA ATTRIBUIRE	4.685.746	4.364.284	2.580.498
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE AGRARIE E FORESTALI	4.000	4.000	8.000
C - Terza Missione Totale				4.689.746	4.368.284	2.588.498
D - Servizi strumentali alle funzioni istituzionali	1.Sostenibilità economico-finanziaria 2.Valorizzazione, motivazione e crescita professionale del personale Tecnico- Amministrativo, miglioramento dei servizi di Welfare e del benessere del personale sul luogo di lavoro 3.Prevenzione della corruzione e miglioramento del grado di trasparenza delle attività istituzionali 4.Miglioramento servizi agli studenti	1.1 Riduzione spese di personale 3.1 Consolidamento attività di audit interno 4.1 Miglioramento servizi informatici e di rete 4.2 Miglioramento accessibilità, equità e inclusione	CIA	5.000	5.000	5.000
			DA ATTRIBUIRE	145.800	5.800	5.800
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE AGRARIE E FORESTALI	5.000	5.000	5.000
			DIPARTIMENTO SCIENZE ECOLOGICHE E BIOLOGICHE	5.000	5.000	5.000
			DIPARTIMENTO DI ECONOMIA E IMPRESA	5.000	5.000	5.000
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI, AGROALIM. E FORESTALI	5.000	5.000	5.000
			DIPARTIMENTO DI STUDI LINGUISTICO- LETTERARI, STORICO- FILOSOFICI E GIURIDICI	5.000	5.000	5.000
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANISTICHE, DELLA COMUNICAZION E E DEL TURISMO	5.000	5.000	5.000
			I DIVISIONE	8.300	8.300	8.300
			II DIVISIONE	8.300	8.300	8.300



			III DIVISIONE	13.400	13.400	13.400
D - Servizi strumentali alle funzioni istituzionali Totale				210.800	70.800	70.800

Tabella 6 - Collegamento a obiettivi strategici, obiettivi operativi e centri di responsabilità- Budget investimenti

Area Strategica	Obiettivo strategico	Obiettivo operativo	Centro di responsabilità	Risorse 2023 (euro)	Risorse 2024 (euro)	Risorse 2025 (euro)
A - Didattica	1.Aumento studenti regolari 2.Attrazione di studenti stranieri iscritti 3.Rafforzamento del sistema di assicurazione qualità (AVA)	1.1 Miglioramento della capacità attrattiva dei corsi di studio 1.2 Riduzione dei tempi di conseguimento del titolo 1.3 Miglioramento della valutazione della didattica da parte degli studenti frequentanti 1.4 Razionalizzazione e qualificazione dei corsi di studio 1.5 Aumento e/o riqualificazione spazi didattica 1.6 Aumento studenti corsi di laurea a orientamento professionale	I DIVISIONE	80.000		
		2.1 Miglioramento livello internazionale nella didattica 2.2 Incremento di CFU conseguiti all'estero dagli studenti 2.3 Potenziamento dell'offerta formativa in lingua straniera 3.1 Miglioramento dei processi di assicurazione della qualità in riferimento ai Requisiti AVA 2.0 in vista del prossimo giudizio di accreditamento	III DIVISIONE	3.879.002	5.542.407	5.155.552
B - Ricerca	Miglioramento della Ricerca	1.1 Incremento dei finanziamenti per progetti di ricerca e consulenza 1.2 Aumento spazi ricerca (inclusi studi docenti) 1.3 Rafforzamento dell'internazionalizzazione della ricerca 1.4 Rafforzamento dell'alta formazione	III DIVISIONE	608.700	1.094.550	1.214.550
C - Terza Missione	1.Miglioramento della Terza Missione 2.Rafforzamento della sostenibilità sociale e ambientale dell'Ateneo 3. Potenziamento placement	1.1 Rafforzamento servizi all'esterno 1.2 Rafforzamento dell'innovazione e del trasferimento tecnologico 1.3 Valorizzazione patrimonio culturale	I DIVISIONE	3.549.745	2.806.247	1.298.498
		2.1 Promozione progetti, iniziative e azioni 2.2 Redazione Bilancio di Genere 3.1 Rafforzamento dei rapporti con enti e imprese e delle attività professionalizzanti	III DIVISIONE	1.140.000	1.562.037	1.290.000



D - Servizi strumentali alle funzioni istituzionali	1.Sostenibilità economico-finanziaria 2.Valorizzazione, motivazione e crescita professionale del personale Tecnico-Amministrativo, miglioramento dei servizi di Welfare e del benessere del personale sul luogo di lavoro 3.Prevenzione della corruzione e miglioramento del grado di trasparenza delle attività istituzionali 4.Miglioramento servizi agli studenti	1.1 Riduzione spese di personale 3.1 Consolidamento attività di audit interno 4.1 Miglioramento servizi informatici e di rete 4.2 Miglioramento accessibilità, equità e inclusione	I DIVISIONE	5.800	5.800	5.800
			III DIVISIONE	205.000	65.000	65.000

Fonte: Ufficio Controllo di gestione