

INTEGRAZIONE TRA CICLO DELLA *PERFORMANCE* E CICLO DEL BILANCIO

Il D.Lgs. n. 74/2017, che modifica il D.Lgs. n. 150/2009, stabilisce che il Sistema di Misurazione e Valutazione della *Performance* deve prevedere le modalità di raccordo e integrazione con i documenti di programmazione finanziaria e di bilancio. Attraverso la programmazione si delinea il processo di *budget*, con il quale si assegnano le risorse per perseguire determinati obiettivi; successivamente, attraverso il bilancio consuntivo, si verifica l'effettiva realizzazione di quanto stabilito in sede di programmazione.

Pertanto, il ciclo della *performance* è strettamente correlato ed integrato con il ciclo del bilancio. La perfetta coerenza tra i due cicli consente di pianificare gli obiettivi di Ateneo in modo corretto allocando le risorse necessarie per attuare gli obiettivi.

L'Ateneo ha modificato il percorso avviato nei precedenti esercizi. Seppure mantenendo il riferimento all'albero della *performance*, che si snoda dagli obiettivi strategici (Linee guida del Rettore) in obiettivi operativi e, a scendere, negli obiettivi individuali ed organizzativi delle strutture dell'Amministrazione centrale e degli altri centri di spesa, il collegamento di risorse in sede di costruzione del bilancio di previsione è stato definito limitatamente ad alcuni obiettivi operativi, mentre in precedenza si era inteso ricomprendere e collegare l'intero budget di Ateneo alla totalità degli obiettivi.

In particolare, i dati di *budget* così individuati sono stati riclassificati per obiettivo e per centro di responsabilità, entità organizzativa che è responsabile delle risorse in sede di assegnazione degli stanziamenti.

Ciò ha consentito un collegamento tra alcuni specifici obiettivi operativi e le relative risorse assegnate. Inoltre, nell'esposizione dei dati, si è provveduto a separare le risorse destinate ad attività correnti (*budget* economico) da quelle per investimento (*budget* degli investimenti).

Area Strategica	DESCRIZIONE OBIETTIVO	Risorse 2022	Risorse 2023	Risorse 2024
Area Strategica A - Didattica	1.Aumento studenti regolari 2.Attrazione di studenti stranieri iscritti 3.Rafforzamento del sistema di assicurazione qualità (AVA)	2.464.831 €	2.333.535 €	1.630.726 €
Area Strategica B - Ricerca	Miglioramento della Ricerca	2.599.582 €	3.029.325 €	2.574.991 €
Area Strategica C - Terza Missione	1.Miglioramento della Terza Missione 2.Rafforzamento della sostenibilità sociale e ambientale dell'Ateneo 3. Potenziamento placement	310.723 €	313.298 €	189.960 €
Area Strategica 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	280.200 €	290.200 €	294.000 €

Area Strategica	DESCRIZIONE OBIETTIVO	Risorse 2022	Risorse 2023	Risorse 2024
Area Strategica A - Didattica	<p>1.Aumento studenti regolari</p> <p>2.Attrazione di studenti stranieri iscritti</p> <p>3.Rafforzamento del sistema di assicurazione qualità (AVA)</p>	1.633.653 €	3.593.561 €	4.032.222 €
Area Strategica B - Ricerca	Miglioramento della Ricerca	165.000 €	165.000 €	5.000 €
Area Strategica C - Terza Missione	<p>1.Miglioramento della Terza Missione</p> <p>2.Rafforzamento della sostenibilità sociale e ambientale dell'Ateneo</p> <p>3. Potenziamento placement</p>	7.000 €	1.155.000 €	367.000 €
Area Strategica D - Servizi strumentali alle funzioni istituzionali	<p>1.Sostenibilità economico-finanziaria</p> <p>2.Valorizzazione, motivazione e crescita professionale del personale Tecnico-Amministrativo, miglioramento dei servizi di Welfare e del benessere del personale sul luogo di lavoro</p> <p>3.Prevenzione della corruzione e miglioramento del grado di trasparenza delle attività istituzionali</p> <p>4.Miglioramento servizi agli studenti</p>	101.800 €	218.800 €	229.000 €

Area Strategica	DESCRIZIONE OBIETTIVO	INDICATORE	Centro di Responsabilità	Risorse 2022	Risorse 2023	Risorse 2024
Area Strategica 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	I DIVISIONE	1.239.877 €	1.198.877 €	1.022.185 €
			II DIVISIONE	828.554 €	817.658 €	281.541 €
			III DIVISIONE	86.400 €	7.000 €	17.000 €
			DIPARTIMENTO DI ECONOMIA E IMPRESA	280.000 €	280.000 €	280.000 €
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI, AGROALIM. E FORESTALI	30.000 €	30.000 €	30.000 €
Area Strategica 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	537.543 €	877.767 €	1.288.991 €
			II DIVISIONE	819.772 €	819.772 €	- €
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE AGRARIE E FORESTALI	375.000 €	375.000 €	375.000 €
			DIPARTIMENTO SCIENZE ECOLOGICHE E BIOLOGICHE	40.850 €	48.786 €	50.000 €
			DIPARTIMENTO DI ECONOMIA E IMPRESA	360.000 €	360.000 €	360.000 €
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI, AGROALIM. E FORESTALI	452.000 €	452.000 €	452.000 €
			DIPARTIMENTO DI STUDI LINGUISTICO-LETTERARI, STORICO-FILOSOFICI E GIURIDICI	- €	96.000 €	49.000 €
			DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANISTICHE, DELLA COMUNICAZIONE E DEL TURISMO	14.417 €	- €	- €

Area Strategica	DESCRIZIONE OBIETTIVO	INDICATORE	Centro di Responsabilità	Risorse 2022	Risorse 2023	Risorse 2024
Area Strategica 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	I DIVISIONE	287.498 €	289.298 €	165.960 €
		1.1 Rafforzamento servizi all'esterno 1.2 Rafforzamento dell'innovazione e del trasferimento tecnologico				
		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	II DIVISIONE	15.226 €	16.000 €	16.000 €
		3.1 Rafforzamento dei rapporti con enti e imprese e delle attività professionalizzanti	DIPARTIMENTO DI STUDI LINGUISTICO-LETTERARI, STORICO-FILOSOFICI E GIURIDICI	8.000 €	8.000 €	8.000 €
Area Strategica 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		I DIVISIONE	161.700 €	166.700 €	166.500 €
		1.1 Riduzione spese di personale 3.1 Consolidamento attività di audit interno	II DIVISIONE	7.500 €	7.500 €	7.500 €
		4.1 Miglioramento servizi informatici e di rete 4.2 Miglioramento accessibilità, equità e inclusione	III DIVISIONE	111.000 €	116.000 €	120.000 €

Area Strategica	DESCRIZIONE OBIETTIVO	INDICATORE	Centro di Responsabilità	Risorse 2022	Risorse 2023	Risorse 2024
Area Strategica 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	III DIVISIONE	1.466.653 €	3.013.561 €	3.139.722 €
Area Strategica 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	II DIVISIONE	160.000 €	160.000 €	- €
			III DIVISIONE	167.000 €	580.000 €	892.500 €
			DIPARTIMENTO INNOVAZIONE SIST. BIOLOGICI, AGROALIM. E FORESTALI	5.000 €	5.000 €	5.000 €
Area Strategica 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 1.1 Rafforzamento servizi all'esterno 1.2 Rafforzamento dell'innovazione e del trasferimento tecnologico 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 3.1 Rafforzamento dei rapporti con enti e imprese e delle attività professionalizzanti	I DIVISIONE	7.000 €	15.000 €	7.000 €
			II DIVISIONE	- €	1.140.000 €	360.000 €
Area Strategica 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	10.800 €	12.800 €	13.000 €
			II DIVISIONE	91.000 €	206.000 €	216.000 €