

Indicatori per il monitoraggio delle
performance economiche e non economiche
di Ateneo
Anno 2015



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BRESCIA

Contenuto del report

- ✓ *Riclassificazione dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico 2015*
- ✓ *Indicatori patrimoniali, finanziari ed economici a livello di Ateneo*
- ✓ *Analisi delle principali voci del Conto Economico (costo del personale, proventi per la didattica)*
- ✓ *Analisi dei Dipartimenti per centri di costo*
- ✓ *Utilizzo del budget 2015*
- ✓ *Performance non economiche dei corsi di studio afferenti ai Dipartimenti*



Stato Patrimoniale riclassificato

	ANNO 2015	ANNO 2014
IMMOBILIZZAZIONI	145.392.105	146.182.678
immobilizzazioni immateriali	64.840.236	64.590.376
immobilizzazioni materiali*	74.217.845	74.258.643
immobilizzazioni finanziarie**	6.334.024	7.333.659
ATTIVO CIRCOLANTE	115.861.725	109.507.415
rimanenze (risconti attivi)	854.249	2.076.661
liquidità differite (compresi ratei attivi)	24.034.620	27.922.815
disponibilità liquide	90.972.856	79.507.939
TOTALE IMPIEGHI	261.253.830	255.690.093
PATRIMONIO NETTO	204.825.674	203.349.192
fondo di dotazione dell'Ateneo	90.446.821	90.446.821
patrimonio vincolato	50.459.531	58.299.201
patrimonio non vincolato	63.919.322	53.729.156
<i>di cui risultato gestionale di esercizio</i>	<i>3.358.200</i>	<i>874.014</i>
PASSIVO CONSOLIDATO	2.870.531	2.330.370
fondi per rischi e oneri	2.251.328	1.685.808
debiti finanziari	361.599	444.069
tfr	257.604	200.493
PASSIVO CORRENTE	53.557.625	50.010.531
fondi per rischi e oneri	2.123.604	888.000
debiti finanziari	98.602	111.031
fornitori	3.614.787	4.589.721
altri debiti correnti	13.482.503	9.045.369
risconti passivi (per progetti/ricerche in corso e altri risconti passivi)	34.238.129	35.376.410
TOTALE FONTI	261.253.830	255.690.093

*le immobilizzazioni materiali sono espresse al netto dei contributi agli investimenti pari a euro 11.390.023 nell'esercizio 2015 ed euro 11.419.152 nel 2014 (i contributi agli investimenti sono iscritti in bilancio fra i risconti passivi)

**fra le immobilizzazioni finanziarie sono iscritti anche i crediti a lungo termine



Conto Economico riclassificato

	ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2014
PROVENTI OPERATIVI	131.286.668	124.284.335
PROVENTI PROPRI	26.795.065	25.643.307
Proventi per la didattica	18.354.133	18.253.939
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	6.932.585	6.071.574
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.508.347	1.317.794
CONTRIBUTI	100.012.585	93.038.149
Contributi Miur e altre amministrazioni centrali	84.073.722	78.645.032
di cui FFO	67.683.022	65.103.029
di cui quota premiale	15.634.583	13.617.259
Contributi Regioni e Province autonome	5.826.363	4.592.202
Contributi altre Amministrazioni locali	38.208	41.715
Contributi Unione Europea e altri Organismi internazionali	703.357	189.985
Contributi Università	251.766	115.053
Contributi da altri (pubblici)	7.589.287	7.929.487
Contributi da altri (privati)	1.529.881	1.524.675
PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	681.505	1.102.789
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.511.345	1.603.408
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.286.167	2.896.682
COSTI OPERATIVI	125.287.269	119.711.125
COSTI DEL PERSONALE	70.218.770	70.909.644
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	52.551.043	53.017.476
Costo del personale dirigente e tecnico-amministrativo	17.667.727	17.892.168
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	46.318.572	42.766.301
Costi per sostegno agli studenti	17.885.850	16.890.807
Costi per il diritto allo studio	4.397.010	3.928.188
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	658.251	533.975
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.805.207	427.627
Acquisto materiale consumo per laboratori	1.662.067	1.677.649
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.306.035	1.286.071
Acquisto di servizi e collaborazioni	13.076.992	12.255.221
Acquisto altri materiali	461.634	397.088
Costi per godimento beni di terzi	555.031	492.995
Altri costi	4.510.495	4.876.680
MARGINE OPERATIVO LORDO (EBITDA)	14.749.326	10.608.390
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.234.574	5.495.976
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	2.251.009	119.734
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	264.344	419.470
MARGINE OPERATIVO NETTO	5.999.399	4.573.210
PROVENTI FINANZIARI	0	
UTILI E PERDITE SU CAMBI	-3.496	-1.708
RIVALUTAZIONI/SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-152.941	-222.421
EBIT	5.842.962	4.349.081
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	19.885	23.880
REDDITO ORDINARIO	5.823.077	4.325.201
PROVENTI	1.600.654	829.814
ONERI	69.550	6.035
IMPOSTE	3.995.981	4.274.964
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	3.358.200	874.016



Composizione dei Proventi Operativi

<i>Proventi per la didattica</i>	13,9%
<i>Proventi da ricerche istituzionali</i>	5,3%
<i>Proventi da ricerche commissionate</i>	1,1%
<i>Contributi</i>	76,2%
<i>Proventi attività assistenziale</i>	0,6%
<i>Proventi gestione diretta interventi diritto allo studio</i>	1,2%
<i>Proventi diversi</i>	1,7%

**PROVENTI OPERATIVI
EURO 131.286.668**



<i>Proventi da attività istituzionale</i>	96,5%
<i>Proventi da attività commerciale</i>	3,5%



Composizione dei Costi Operativi

<i>Costo del personale</i>	56,1%
<i>Sostegno agli studenti</i>	14,3%
<i>Diritto allo studio</i>	3,5%
<i>Trasferimenti a partner di progetti coordinati</i>	1,4%
<i>Materiale di consumo per laboratori</i>	1,3%
<i>Servizi e collaborazioni</i>	10,4%
<i>Altri costi</i>	6,2%
<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	5,0%
<i>Accantonamenti per rischi e oneri</i>	1,8%

COSTI OPERATIVI
EURO 125.287.269



<i>Costi da attività istituzionale</i>	97,9%
<i>Costi da attività commerciale</i>	2,1%



Analisi dello Stato Patrimoniale

INDICATORE	ANNO 2015	ANNO 2014
<i>Indice di rigidità degli impieghi: attivo non corrente / totale impieghi</i>	56%	57%
<i>Indice di elasticità degli impieghi: attivo corrente / totale impieghi</i>	44%	43%
<i>Indice di rigidità delle fonti: (PN + passivo non corrente) / totale fonti</i>	79%	80%
<i>Indice di copertura delle immobilizzazioni: Patrimonio Netto / attivo non corrente</i>	1,41	1,39
<i>Indice di autonomia finanziaria: patrimonio netto / totale fonti</i>	78%	80%
<i>Indice di dipendenza finanziaria: (passivo non corrente + passivo corrente) / totale fonti</i>	22%	20%
<i>Indice di indebitamento: totale impieghi / patrimonio netto</i>	1,28	1,26
<i>Indice di disponibilità: attivo corrente / passivo corrente</i>	2,16	2,19



Analisi del Conto Economico

TIPOLOGIA DI INDICATORE	MODALITA' DI CALCOLO	LETTURA	ANNO 2015	ANNO 2014
Sostenibilità economica	$\text{totale proventi operativi} / \text{totale costi operativi}$	indica l'economicità della gestione caratteristica	1,05	1,04
Sostenibilità economica	$(\text{proventi operativi n2} - \text{proventi operativi n1}) / \text{proventi operativi n1}$	trend dei proventi operativi	5,6%	n.d.
Sostenibilità economica	$(\text{costi operativi n2} - \text{costi operativi n1}) / \text{costi operativi n1}$	trend dei costi operativi	4,7%	n.d.
Redditività	$\text{Proventi propri} / \text{costi operativi}$	grado di indipendenza dai contributi	21,4%	21,4%
Redditività	$\text{EBITDA} / \text{proventi operativi}$	esprime la capacità di generare risorse finanziarie	11,2%	8,5%
Redditività	$\text{Proventi didattici} / \text{proventi propri}$	esprime l'incidenza dei contributi studenteschi rispetto ai proventi propri	68,5%	71,2%
Redditività	$\text{Costo del personale} / \text{costi operativi}$	esprime il grado di incidenza del costo del personale	56,0%	59,2%
Redditività	$\text{Costo personale dedicato a ricerca e didattica} / \text{proventi operativi}$	esprime l'assorbimento dei proventi operativi da parte del personale docente e ricercatore	40,0%	42,7%
Redditività	$\text{Costo personale PTA} / \text{proventi operativi}$	esprime l'assorbimento dei proventi operativi da parte del personale tecnico amministrativo	13,5%	14,4%
Attrattività economica	$\text{Proventi propri} / \text{proventi operativi}$	capacità di attrarre risorse all'interno delle singole attività	20,4%	20,6%
Attrattività economica	$\text{Proventi da ricerche istituzionali} / \text{proventi propri}$	capacità di attrarre risorse per la ricerca	25,9%	23,7%
Attrattività economica	$\text{proventi da attività commerciale} / \text{proventi operativi}$	incidenza della componente commerciale	3,5%	4,1%
Attrattività economica	$\text{FFO} / \text{proventi operativi}$	più il rapporto è basso più l'ateneo è in grado di attrarre risorse	51,6%	52,4%

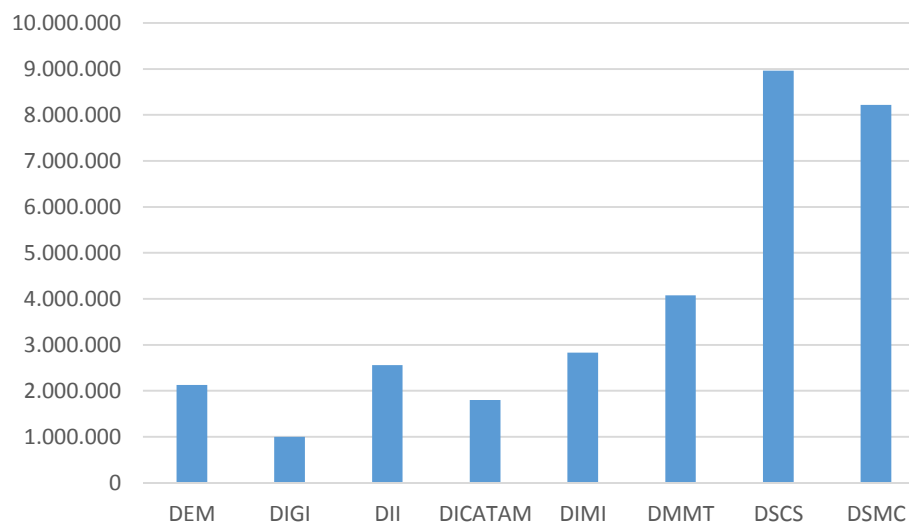


Costi operativi dei Dipartimenti: analisi per centri di costo

CENTRI DI COSTO	DEM	DIGI	DII	DICATAM	DIMI	DMMT	DSCS	DSMC	TOTALE COSTI
Corsi di studio	277.313	200.909	159.604	236.717	272.721	93.173	349.826	280.678	1.870.941
Dottorati	333.114	215.432	586.878	382.284	608.974	705.006	2.798	14.767	2.849.253
Master	366	397	12.158		7.539	1.644	12.820	13.174	48.098
Corsi di perfezionamento	1.308	28.713				549	80.044	3.033	113.647
Internazionalizzazione	18.229	26.385	35.160	50.783	13.477	15.683	16.945	36.642	213.304
Ricerca istituzionale	1.439.211	496.865	1.613.619	766.576	1.535.640	2.312.461	1.205.495	1.414.448	10.784.315
Ricerca c/terzi	16.169	1.787	127.132	146.891	232.202	94.412	50.305	122.472	791.370
Scuole specializzazione		1.206				67.094	7.160.934	6.317.778	13.547.012
Laboratori				96.783	99.826	715.485	21.494		933.588
Centri di Ateneo				288			2.819	329	3.436
Dittatica c/terzi						6.628			6.628
Centri Studio						207			207
Costi comuni*	42.679	29.536	25.838	118.580	62.936	63.268	56.948	17.213	416.998
Totale costi	2.128.389	1.001.230	2.560.389	1.798.902	2.833.315	4.075.610	8.960.428	8.220.534	31.578.797

NB: escluso il centro di costo "personale strutturato", analizzato nel dettaglio separatamente

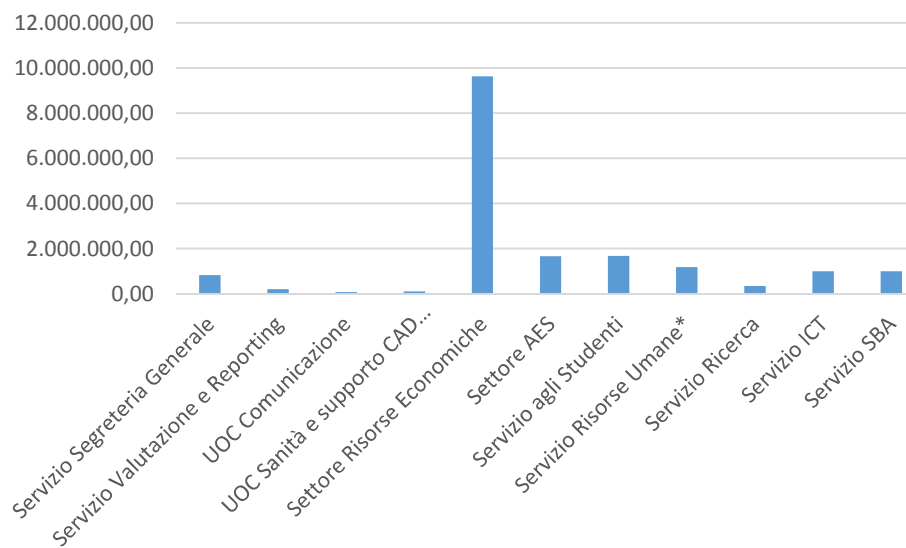
*il centro di costo "costi comuni" comprende, seppur in misura variabile a seconda dei Dipartimenti: manutenzione ordinaria attrezzature informatiche/scientifiche, materiale di consumo informatico/per laboratori, interventi per la sicurezza nei luoghi di lavoro, licenze software (per il Dipartimento DICATAM quest'ultima voce è pari a circa euro 50.000), cancelleria varia, noleggio fotocopiatrici, trasporti/traslochi ecc.



Costo del Personale Dirigente e Tecnico Amministrativo

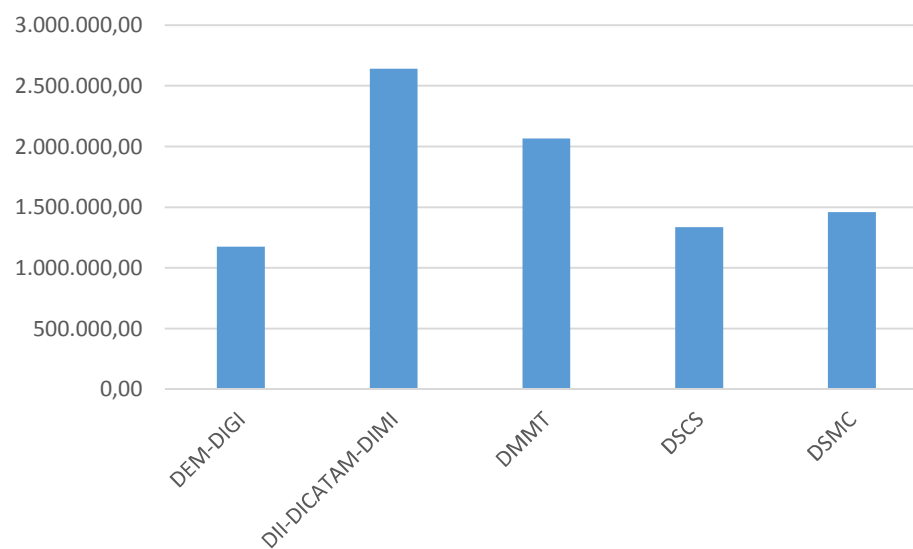
<i>centro di costo</i>	<i>importo</i>	<i>n. unità</i>
Servizio Segreteria Generale	836.345,61	20
Servizio Valutazione e Reporting	199.985,55	7
UOC Comunicazione	80.267,39	3
UOC Sanità e supporto CAD Medicina e Chirurgia	107.522,70	3
Settore Risorse Economiche	9.626.494,38	
<i>di cui personale servizi amministrativi</i>	<i>948.045,03</i>	<i>28</i>
<i>di cui personale servizi dipartimentali</i>	<i>8.678.449,35</i>	<i>262</i>
Settore AES	1.666.077,57	49
Servizio agli Studenti	1.681.584,41	62
Servizio Risorse Umane*	1.181.229,73	21
Servizio Ricerca	348.580,59	11
Servizio ICT	1.002.465,66	30
Servizio SBA	998.248,46	33
TOTALE	17.728.802,05	529

*di cui: Fondo PTA per euro 218.776, Compensi per fondo comune di Ateneo per euro 60.899, Straordinario al PTA per euro 51.661



Personale Tecnico Amministrativo per i servizi dipartimentali

<i>DIPARTIMENTI</i>	<i>COSTO PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO</i>
<i>DEM-DIGI</i>	<i>1.175.487,03</i>
<i>DII-DICATAM-DIMI</i>	<i>2.640.837,76</i>
<i>DMMT</i>	<i>2.066.058,44</i>
<i>DSCS</i>	<i>1.335.382,30</i>
<i>DSMC</i>	<i>1.460.683,82</i>
<i>TOTALE COSTI</i>	<i>8.678.449,35</i>

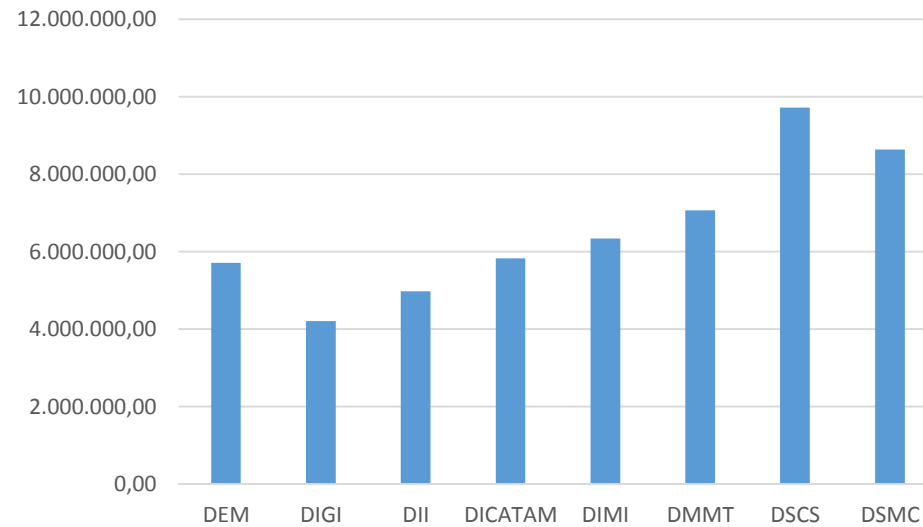


Costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per Dipartimento

TIPOLOGIA	DEM	DIGI	DII	DICATAM	DIMI	DMMT	DSCS	DSMC	TOTALE COSTI
<i>docenti e ricercatori</i>	5.066.244,00	3.765.614,00	4.293.219,00	5.054.982,00	5.199.716,00	5.855.637,00	8.712.000,00	7.824.053,00	45.771.465,00
<i>collaborazioni scientifiche (assegni di ricerca, co.co.co, borse di ricerca)</i>	334.019,52	168.417,31	559.173,20	565.054,12	958.076,83	1.164.887,78	727.049,25	620.238,76	5.096.916,77
<i>docenti a contratto</i>	27.931,00	59.200,00	20.443,65	34.197,00	21.848,85	22.619,00	185.246,78	74.274,91	445.761,19
<i>esperti linguistici</i>	120.784,00	114.349,00	36.633,00	33.537,00	38.869,00	7.556,00	33.956,00	0,00	385.684,00
<i>altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca*</i>	159.442,41	99.003,00	67.264,63	137.445,20	118.201,35	16.241,26	64.008,86	121.503,15	783.109,86
<i>costo totale del personale dedicato alla ricerca e didattica</i>	5.708.420,93	4.206.583,31	4.976.733,48	5.825.215,32	6.336.712,03	7.066.941,04	9.722.260,89	8.640.069,82	52.482.936,82

Il costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica non comprende i tecnici di laboratorio, inclusi nel costo del personale tecnico amministrativo

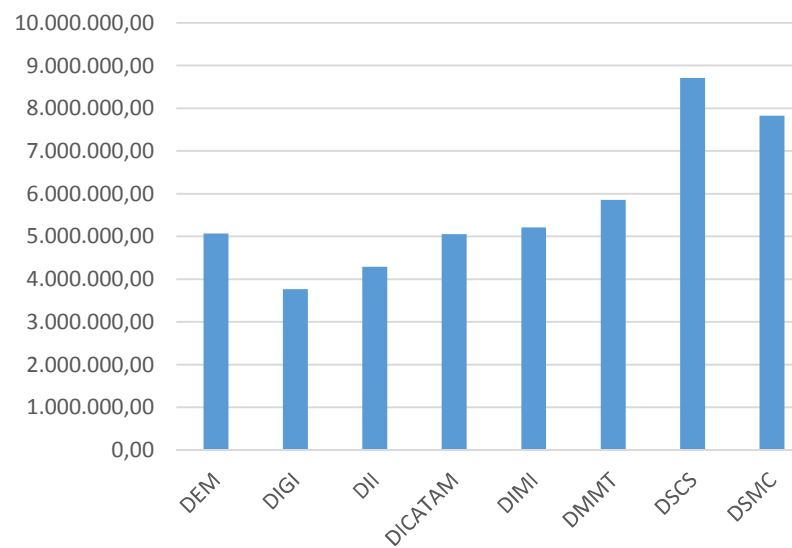
*comprende: compensi a relatori per convegni e seminari, compensi a visiting professors, compensi altro personale dedicato a didattica e ricerca



Costo del personale docente e ricercatore

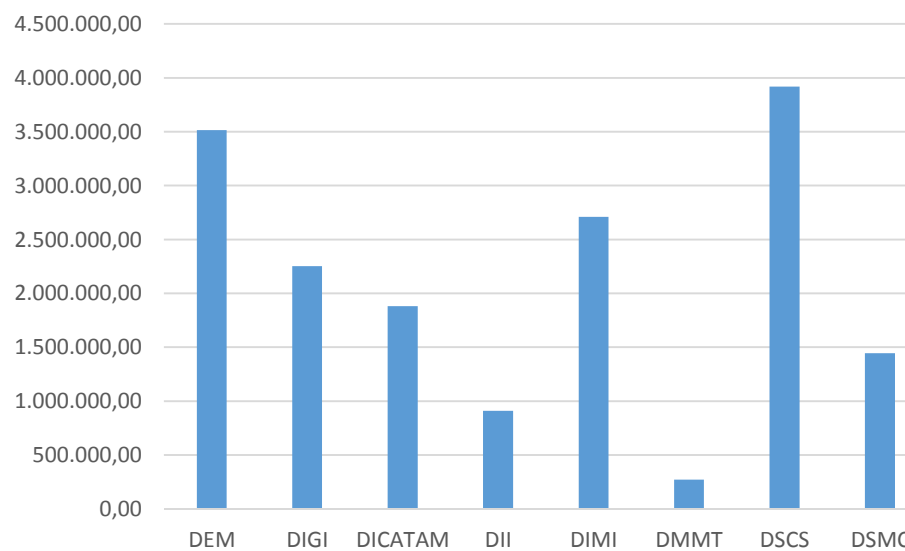
TIPOLOGIA	DEM	DIGI	DII	DICATAM	DIMI	DMMT	DSCS	DSMC	TOTALE COSTO
docenti (stipendi, oneri, arretrati)	3.792.205,00	2.706.370,00	3.286.450,00	3.646.605,00	3.639.185,00	3.641.824,00	6.147.642,00	4.949.237,00	31.809.518,00
ricercatori (stipendi, oneri, arretrati)	1.214.733,00	1.004.453,00	893.985,00	1.261.260,00	1.315.578,00	2.145.024,00	2.520.994,00	2.779.986,00	13.136.013,00
docenti e ricercatori: altre competenze accessorie*	59.328,00	54.757,00	107.858,00	144.854,00	252.513,00	68.809,00	43.367,00	94.830,00	826.316,00
costo totale docenti e ricercatori	5.066.266,00	3.765.580,00	4.288.293,00	5.052.719,00	5.207.276,00	5.855.657,00	8.712.003,00	7.824.053,00	45.771.847,00

*per incarichi didattici, per corsi/master/tutor, per partecipazione all'attività commerciale



Proventi contribuzione studentesca per corsi di studio afferenti ai Dipartimenti

TIPOLOGIA DI PROVENTO	DEM	DIGI	DICATAM	DII	DIMI	DMMT	DSCS	DSMC	TOTALE
<i>tasse corsi di laurea</i>	551.638,92	91.487,43	142.277,90	128.433,06	321.935,83	38.764,19	223.778,09	299.595,46	1.797.910,88
<i>contributi corsi di laurea</i>	2.258.017,64	316.845,40	657.661,43	536.086,09	1.652.220,52	159.022,34	962.307,20	900.457,79	7.442.618,41
<i>tasse corsi di laurea magistrale</i>	90.984,07	281.916,09	137.180,20	34.664,32	92.907,97	10.376,06	351.409,82	29.705,02	1.029.143,55
<i>contributi corsi di laurea magistrale</i>	550.137,79	1.506.448,58	918.262,61	194.560,53	629.216,87	62.224,07	2.311.922,82	213.241,65	6.386.014,92
<i>tasse corsi di laurea vecchio ordinamento</i>	10.821,62	9.976,70	4.517,70	2.135,41	1.786,22	0,00	10.032,81	198,69	39.469,15
<i>contributi corsi di laurea vecchio ordinamento</i>	53.654,06	44.242,80	20.459,19	12.739,27	12.408,48	0,00	59.205,60	1.660,47	204.369,87
totale	3.515.254,10	2.250.917,00	1.880.359,03	908.618,68	2.710.475,89	270.386,66	3.918.656,34	1.444.859,08	16.899.526,78



La gestione operativa: analisi delle performance non economiche dei corsi di studio afferenti ai Dipartimenti

Attività didattica

- ✓ Trend delle immatricolazioni
- ✓ Immatricolati con residenza fuori provincia di Brescia
- ✓ Tasso di abbandono fra 1° e 2° anno
- ✓ Studenti attivi
- ✓ CFU affidati a docenti esterni
- ✓ Docenza esterna
- ✓ Giudizio medio didattica
- ✓ Occupati a un anno dal conseguimento del titolo
- ✓ Laureati nell'a.a.
- ✓ Laureati in corso
- ✓ Trend delle lauree

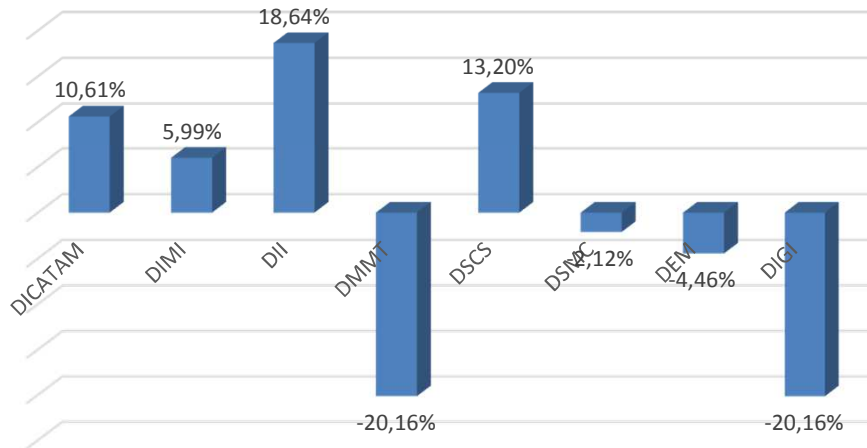
Attività di ricerca

- ✓ Docenti di ruolo che hanno pubblicato
- ✓ N. finanziamenti di ricerca ottenuti
- ✓ N. progetti di ricerca presentati





trend delle immatricolazioni*



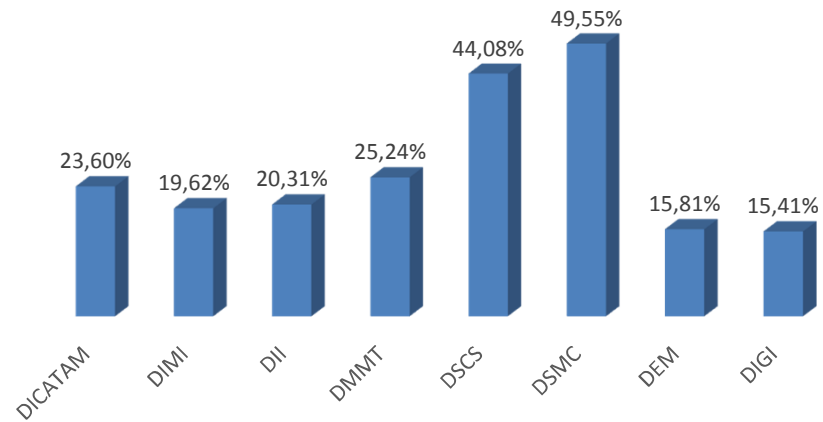
calcolo: $(\text{immatricolati a.a. 14/15} - \text{immatricolati a.a. 13/14}) / (\text{immatricolati 13/14})$

valore minimo -20,16% DMMT e DIGI

valore massimo +18,64% DII

*comprende: Corso di Laurea, Corso di Laurea Magistrale, Laurea Magistrale Ciclo Unico

immatricolati con residenza fuori provincia Brescia

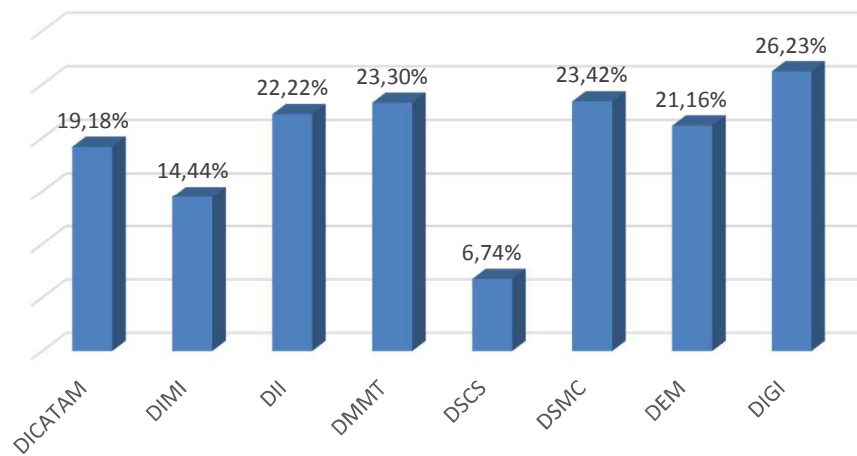


a.a. 2014/2015

valore minimo +15,41 DIGI

valore massimo +49,55% DSMC

tasso di abbandono tra 1° e 2° anno

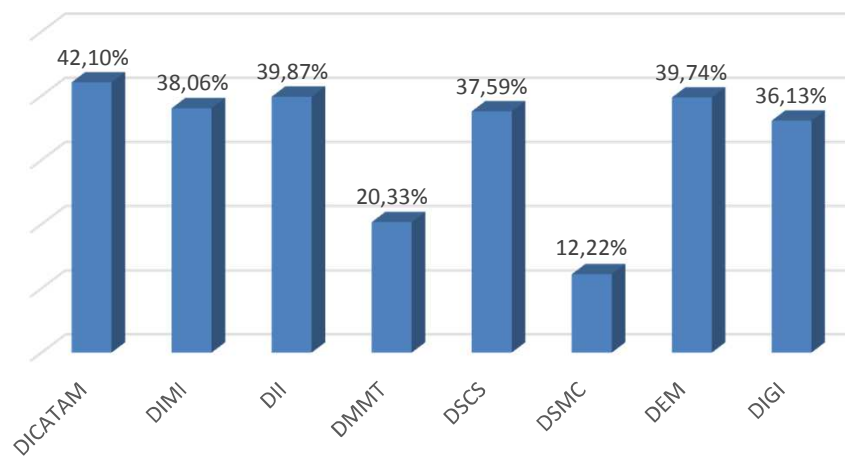


a.a. 2014/2015

valore minimo -6,74% DSCS

valore massimo +26,23% DIGI

studenti attivi / studenti regolarmente iscritti



studenti attivi (>20 CFU acquisiti nel corso dell'anno)

studenti regolarmente iscritti: in regola con il pagamento delle tasse universitarie

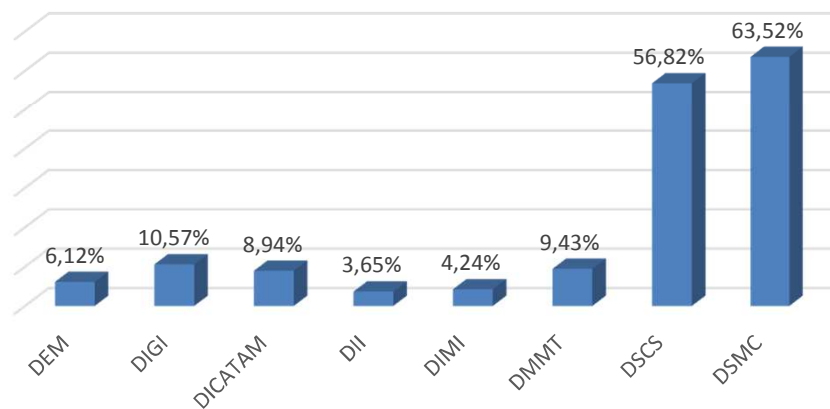
a.a. 2014/2015

valore minimo +12,22% DSMC

valore massimo +42,10% DICATAM



n. crediti affidati a docenti esterni / totale crediti coperti da docenza nell'anno

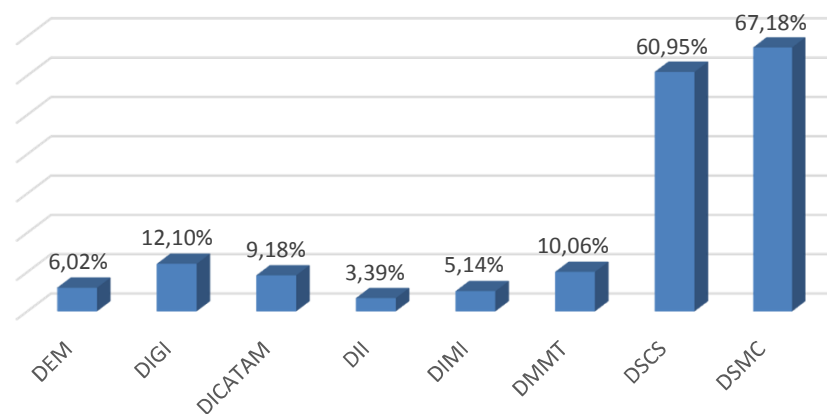


a.a. 2014/2015

valore minimo +3,65% DII

valore massimo +63,52% DSMC

totale ore di docenza esterna / totale ore di docenza erogato nell'anno



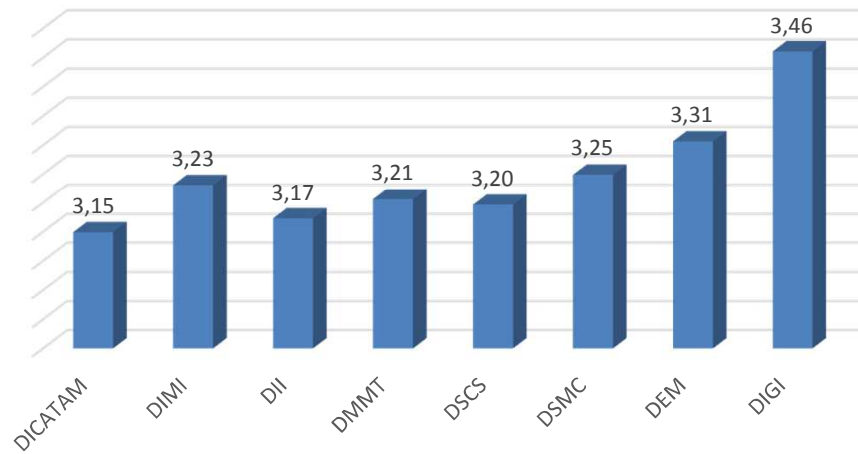
a.a. 2014/2015

valore minimo +3,39% DII

valore massimo +67,18% DSMC



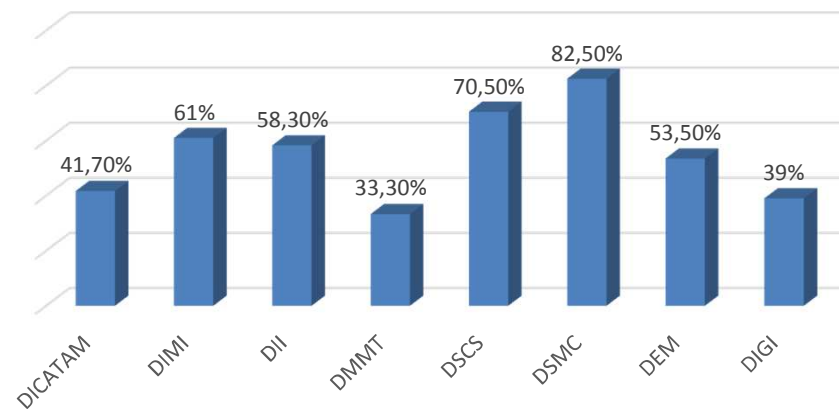
giudizio medio della didattica



a.a. 2014/2015

punteggi: 1=decisamente no;
2=più no che si; 3=più si che no;
4=decisamente si

laureati occupati ad un anno dal conseguimento del titolo



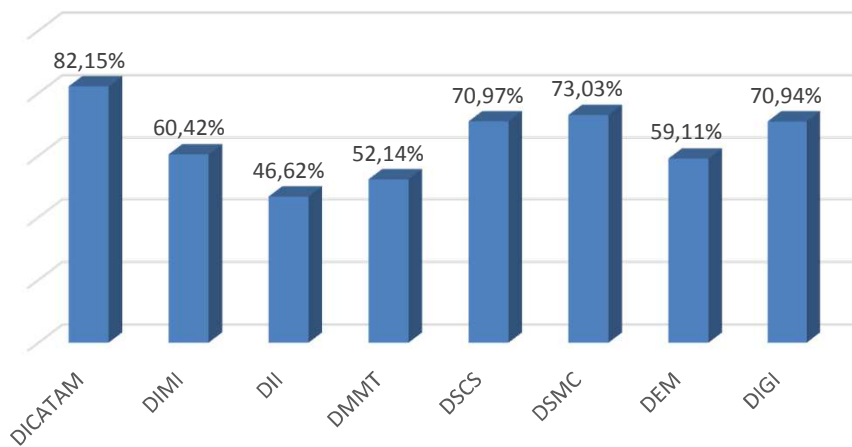
anno di indagine 2015

valore minimo +33,30% DMMT

valore massimo +82,50% DSCS



laureati nell'a.a. / immatricolati generici nell'a.a.

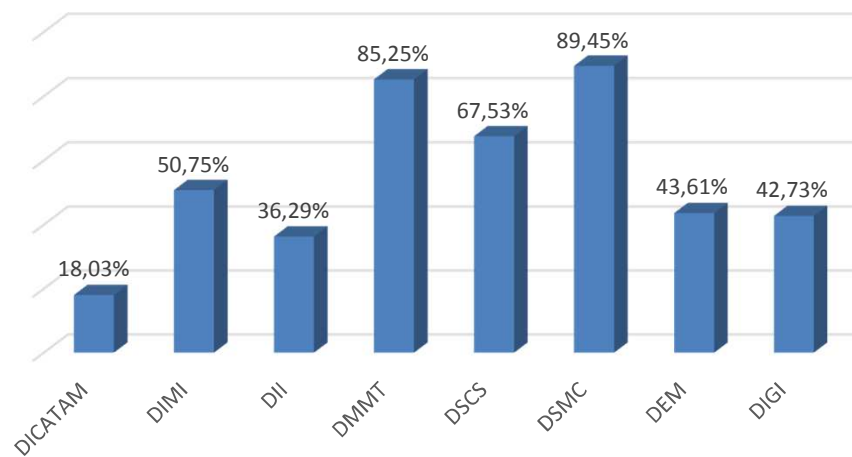


a.a. 2014/2015

valore minimo +46,62% DII

valore massimo +82,15% DICATAM

laureati in corso



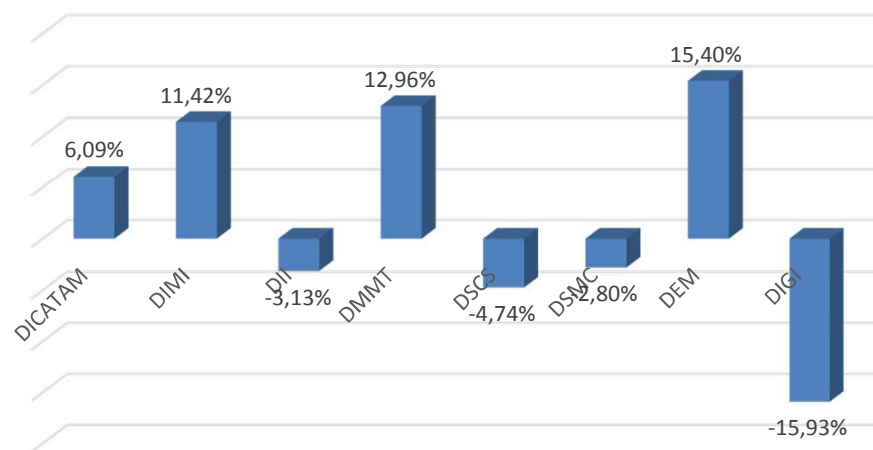
a.a. 2014/2015

valore minimo +18,03% DICATAM

valore massimo +89,45% DSMC



trend delle lauree



a.a. 2014/2015

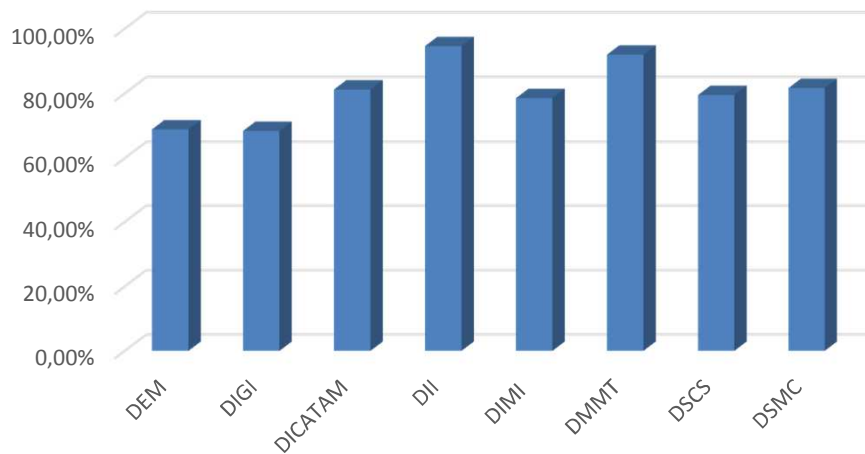
calcolo: $(\text{laureati } 2014/15 - \text{laureati } 2013/14) / (\text{laureati } 2013/14)$

valore minimo -15,93% DIGI

valore massimo +15,40% DEM



docenti e ricercatori che hanno pubblicato*



valore minimo +68,42%DIGI

valore massimo +94,64% DII

*docenti e ricercatori di ruolo che hanno effettuato almeno una pubblicazione nell'anno 2015



Finanziamenti di ricerca ottenuti su bandi competitivi

Dipartimento	Finanziamenti nazionali 2015	Finanziamenti internazionali 2015	Finanziamenti complessivi	Variazione rispetto al 2014
DEM	185.667	0,00	185.667	-65%
DIGI	11.428	0,00	11.428	-93%
DICATAM	199.940	52.300	252.240	-55%
DII	342.571	63.000	405.571	-85%
DIMI	30.714	0,00	30.714	-96%
DMMT	2.297.398	97.710	2.395.108	217%
DSCS	26.428	153.298	179.726	-82%
DSMC	545.017	565.590	1.110.607	264%
TOTALE	3.639.167	931.898	4.571.065	

Progetti di ricerca presentati su bandi competitivi

Dipartimento	Progetti nazionali presentati 2015	Progetti internazionali presentati 2015	Progetti complessivi presentati 2015	Variazione rispetto al 2014
DEM	4	9	13	0%
DIGI	3	13	16	45%
DICATAM	16	24	40	60%
DII	13	17	30	76%
DIMI	16	20	36	-3%
DMMT	36	19	55	-4%
DSCS	20	14	34	3%
DSMC	10	6	16	7%
TOTALE	118	122	240	

