Allegato 1

RELAZIONE AL BILANCIO 2014

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1. INTRODUZIONE

L'Università Politecnica delle Marche in attuazione del D.Lgs. 18 del 27/1/2012 adotta a decorrere dal 1.1.2014 il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica.
La riforma contabile in atto comporta un cambiamento culturale che rivolge l'attenzione non più alla sola dimensione finanziaria, ma anche alle dinamiche economiche, come condizione fondamentale per l'adozione di decisioni coerenti con l'operare secondo economicità. Ciò ha richiesto un importante sforzo organizzativo, con l'elaborazione di nuove procedure, l'adozione di un nuovo software gestionale e un'intensa attività formativa del personale coinvolto.
Il D.Lgs. 18/2012 costituisce solo uno dei tanti provvedimenti che il Governo è stato delegato ad adottare nel processo di riforma: a tutt'oggi è ancora in fase di approvazione il fondamentale decreto che introduce i principi contabili e gli schemi di bilancio cui tutti gli atenei dovranno uniformarsi.
Nelle more dell'approvazione dei suddetti decreti, per il 2014 il bilancio dell'Università Politecnica delle Marche nella fase previsionale è rappresentato dai seguenti documenti:
a) bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di ateneo;
b) bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;
c) Bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria
L'attuale vuoto normativo ha pertanto reso più complesso il compito dell'Ateneo, che ha dovuto operare sulla base di uno scenario incerto. Si è reso necessaria l'elaborazione del piano dei conti d'Ateneo senza l'ausilio di criteri guida, poiché la struttura del «comune piano dei conti» per le Università e il conseguente aggiornamento delle codifiche SIOPE (Sistema Informativo delle Operazioni degli Enti Pubblici) non sono stati ancora disciplinati, come invece previsto dai lavori in progress del MIUR.

Il budget economico e il budget degli investimenti compongono lo strumento tecnico- contabile che esprime gli obiettivi di breve periodo necessari per la realizzazione degli obiettivi strategici, nel rispetto delle finalità istituzionali dell'Ateneo.
Nel bilancio di previsione, le operazioni di gestione programmate per l'esercizio successivo sono tradotte in termini economico-finanziari. In particolare, il budget economico evidenzia gli elementi che concorrono alla formazione del risultato economico d'esercizio (proventi e oneri), cioè le risorse consumate e la ricchezza prodotta e ottenuta dall'esterno nel corso della gestione.
La struttura di budget economico adottata riprende lo schema di conto economico contenuto nelle bozze del decreto MIUR che dovrà disciplinare la materia.
Il budget degli investimenti evidenzia il fabbisogno di capitale che i programmi di investimento richiedono per la loro realizzazione, in particolare il documento proposto indica i fattori a lento ciclo di utilizzo (attrezzature, impianti, edifici, ecc.) che dovranno essere acquistati o realizzati nell'esercizio successivo. Il budget degli investimenti quindi individua la parte di piano pluriennale da attuare

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

nell'esercizio e può riguardare sia nuove acquisizioni, derivanti da programmi di ampliamento della struttura aziendale, sia sostituzioni e manutenzioni straordinarie relative alla struttura esistente. Al fine di rendere più consapevole l'approvazione del documento previsionale da parte degli organi dell'Ateneo, si ritiene opportuno esprimere il budget degli investimenti come un budget fonti e impieghi che dia conto anche delle fonti a copertura dei relativi fabbisogni di capitale.
In relazione alla materiale elaborazione dei documenti, se si considera la natura autorizzatoria attribuita al budget e la carenza di indicazioni ministeriali, emerge l'importanza che nella prima applicazione si utilizzino criteri di previsione assolutamente prudenziali, anche per la fase di sperimentazione dell'applicativo U-GOV.

2. LE PRIORITA' DEL BILANCIO

La riduzione permanente delle risorse disponibili da parte del sistema universitario pubblico impone all'Ateneo di concentrare l'attenzione quasi esclusivamente sull'attività istituzionale di didattica e di ricerca, non senza continuare a sviluppare l'attività di internazionalizzazione.

Partendo dalla principale componente di costo, il personale, nell'ambito della limitata elasticità consentita dalla normativa e della necessità di preservare gli equilibri di bilancio, potranno essere parzialmente reinvestite le risorse derivanti dai pensionamenti e dai trasferimenti, andando a fronteggiare le esigenze strategiche e di funzionalità operativa dell'Ateneo, tra cui il ripristino di un progressivo equilibrio tra fasce di docenza.
Per i costi di struttura si profila un consolidamento della spesa, già ampiamente ridotta negli ultimi anni e un ulteriore rafforzamento del monitoraggio anche attraverso un più incisivo controllo di gestione.

Il budget per supplenze, affidamenti e contratti viene ulteriormente ridimensionato del 10% così come avviene da alcuni anni.

Gli interventi sulla didattica continueranno ad essere rivolti allo sviluppo qualitativo della stessa, nel rispetto dei principi di accreditamento e all'attrattività degli studenti anche sul piano internazionale. Sarà inoltre necessario definire, in collaborazione con le rappresentanze studentesche, una nuova politica di contribuzione studentesca.

Nonostante la sensibile riduzione di risorse, l'Ateneo considera strategico il mantenimento di un adeguato presidio nell'ambito del sistema bibliotecario, per cui prevede di contenere al massimo la riduzione di spesa per il prossimo triennio.

L'Ateneo inoltre pone particolare attenzione a potenziare l'attività di internazionalizzazione già avviata da anni, come incrementata nell'ultimo anno.
Esauritasi, infine, la fase di espansione immobiliare dell'Ateneo, l'attività edilizia si concentrerà sul completamento dei progetti già definiti, sul rimodellamento interno nell'utilizzo degli spazi in modo da favorire la qualità dell'offerta anche strutturale e di servizi per tutta la comunità universitaria, su una sempre maggiore attenzione alla gestione del patrimonio immobiliare anche in un'ottica di ottimizzazione dei costi anche di tipo energetico ed infine sull'attenzione a quei processi che possono avere risvolti in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro.

Il sistema budgetario di finanziamento ordinario delle Università, unito al fatto che gli Atenei utilizzano in gran parte le assegnazioni statali, costituisce fattore di maggiore responsabilità per gli Organi di indirizzo politico delle Amministrazioni Universitarie, che, gioco

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

forza, sono tenuti a porre maggiore attenzione alla razionalizzazione della spesa al fine di non diminuire, in un contesto generale di contenimento della spesa pubblica, i servizi offerti all'utenza.

Su queste considerazioni si fonda la politica della spesa di questa Università che anche quest'anno ha dovuto considerare, nella determinazione degli stanziamenti di uscita, di fattori limitativi dettati da disposizioni legislative.

Nel definire le risorse per le varie tipologie di intervento mediante l'utilizzo delle "entrate libere" e di parte dell'Avanzo "non vincolato", si è tenuto conto in via preliminare delle disposizioni previste dalla Legge 133/2008, art. 67 comma.5, nonché dalla Legge 122/2010, art 6. commi 3, 8, 12, 13, 14, art 9), e dal DL 95/2012 convertito nella Legge 135/2012 (art.5, commi da 2 a 7) Tali norme prevedono riduzioni di spesa variabili tra il 10% e l'80% rispetto alla spesa sostenuta per le stesse tipologie di voci al 31/12/2009 e al 31/12/2011 per relazioni pubbliche, pubblicità, rappresentanza, acquisto e gestione autovetture, per le spese di missione, di formazione e di personale a tempo determinato, di mobili e arredi, nonché delle indennità e dei compensi per i componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali. Tutte le riduzioni di spesa sopra evidenziate non si concretizzeranno in un'effettiva economia di bilancio per l'Ateneo e quindi non determinano un miglioramento dei saldi: come disposto dall'art. 6 comma 21 del D.L. n. 78/2010 e dal comma 623 del citato articolo 2 della Legge n. 244/2007, alle Pubbliche Amministrazioni è fatto obbligo di trasferire annualmente allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa. Per l'Università Politecnica delle Marche tale trasferimento ammonta ad Euro 373.000 in ragione d'anno.

Pur in presenza del drastico ridimensionamento del FFO si ritiene di non procedere nell'esercizio 2014 alla riduzione delle assegnazioni per il funzionamento dei Centri di Gestione e dei Centri di Ateneo. Ad essi tuttavia è stato preliminarmente assegnato il 70% di quanto erogato nel 2013, in attesa che vengano determinati nuovi criteri di distribuzione.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

3. IL BUDGET ECONOMICO

Quadro di sintesi
Come già detto la struttura di budget economico adottata riprende lo schema di conto economico contenuto nelle bozze del decreto MIUR in corso di emanazione
che dovrà disciplinare la materia.
Il budget economico riporta le previsioni dei ricavi e dei costi d'esercizio, nel rispetto del generale principio del pareggio di bilancio.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico.

A) PROVENTI OPERATIVI – Euro 185.320.057,32

1. PROVENTI PROPRI

1.1 PROVENTI PER LA DIDATTICA € 15.575.000

Una componente sicuramente rilevante delle entrate è costituita dalla contribuzione studentesca la cui previsione complessiva libera da vincoli di destinazione ammonta ad euro 15.075.000 e la previsione vincolata, derivante dalla contribuzione per i master ed i corsi di perfezionamento, ammonta ad euro 500.000.
In particolare l'onere contributivo previsto a carico degli studenti iscritti ai corsi di studio (euro 14.000.000) risulta inalterato rispetto all'anno 2013.
Il Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135, modificando il comma 1 dell'art. 5 del DPR 306/1997, dispone che la percentuale del 20% di incidenza della contribuzione studentesca in relazione ai trasferimenti statali correnti del medesimo anno (FFO), sia calcolata tenendo conto del gettito delle tasse e contributi dei soli "studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello" al netto della contribuzione degli studenti fuori corso e degli esoneri. L'ultimo rapporto rilevato è quello risultante dal conto consuntivo del 2012 il cui dato è risultato essere del 14,19%.

1.2 PROVENTI DA RICERCHE, RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO - € 11.806.080

In questa voce sono iscritti i proventi, concordati attraverso la stipula di specifici accordi, convenzioni, per attività di ricerca istituzionale e per ricerca espressamente richiesta da terzi. Sono inoltre qui iscritti anche i proventi derivanti anche dall'attività commerciale da tariffario ed extratariffario. Sono risorse che sono gestite quasi esclusivamente dai dipartimenti.
Tutta l'attività di cui trattasi viene gestita a livello di budget, come progetti. Pertanto i ricavi iscritti sono destinati a coprire tutti i costi di esercizio riferiti ai progetti stessi e iscritti nel budget economico alla voce "Costi per ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico".

1.3 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI –

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

€ 6.734.980.

Questa voce è destinata ad accogliere tutti i ricavi ottenuti dal MIUR, UE, enti pubblici e privati sia italiani che internazionali a fronte della sottoscrizione di contratti e convenzioni che finanziano attività di ricerca. Di fatto questa voce verrà alimentata esclusivamente dall'attività di ricerca gestita dai dipartimenti. In fase di budget tutti i ricavi relativi ai progetti di ricerca sono iscritti nella voce "Costi per ricerche con finanziamenti competitivi".

1.4 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ESERCIZIO PRECEDENTE DESTINATO A PROGETTI DI ATENEO – € 33.982.563,32.

Questa voce è relativa a quanto stimato come avanzo di amministrazione vincolato (in contabilità finanziaria) sia dalle strutture dipartimentali (€ 23.713.563,32) sia sui fondi dell'amministrazione centrale (€ 10.269.000). Per ciò che riguarda le risorse dipartimentali esse sono da ricondurre ai progetti di ricerca istituzionale, per attività commerciale, ed altre tipologie di progetti ancora da portare a termine dai singoli docenti. Per quanto riguarda l'Amministrazione essi derivano quasi esclusivamente dai progetti di edilizia.
In fase di budget tutti i ricavi relativi a tali progetti sono iscritti nella voce "Costi per ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico" e nella voce "Costi per progetti di Ateneo"

1.5 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ESERCIZIO PRECEDENTE DESTINATO A COSTI OPERATIVI – € 15.764.427.

Questa voce è relativa a quanto stimato come avanzo di amministrazione vincolato (in contabilità finanziaria) sui fondi dell'amministrazione centrale. Essi sono da ricondurre a costi da riportare nell'esercizio 2014 e sono relativi a stanziamenti vincolati per assegni di ricerca, borse di dottorato, contratti di formazione specialistica, mobilità erasmus, premi di laurea, assegni di tutorato ecc.
In fase di budget tali risorse sono iscritti nelle varie voci pertinenti del "Costi operativi".

1.6 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO ESERCIZIO PRECEDENTE DESTINATO A COSTI OPERATIVI – € 4.567.157.

Tale voce di ricavo costituisce l'avanzo presunto di amministrazione non vincolato (in contabilità finanziaria) che, nella misura del 75% per l'amministrazione centrale e nella misura del 70% per i centri di gestione, va ad integrare i rispettivi proventi di competenza 2014 per la gestione dell'Ateneo. Tale importo è costituito per € 867.157 dall'avanzo nella gestione dei dipartimenti e per € 3.700.000 dall'avanzo della gestione dell'Amministrazione Centrale.
In fase di budget tali risorse sono iscritti nelle varie voci pertinenti del "Costi operativi".

2. CONTRIBUTI

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

2.1 CONTRIBUTI MIUR ED ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI – € 76.125.000

Tale voce di provento sono iscritti ricavi provenienti riferiti per la parte preponderante (€ 64.000.000) al Fondo di Finanziamento Ordinario e per la differenza (€ 12.525.000) ad altri finanziamenti ministeriali con destinazione vincolata o meno. Ai fini dei costi operativi la somma del FFO effettivamente utilizzata è pari a € 63.600.000, mentre i restanti € 400.000 sono destinati al budget degli Investimenti

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce non solo la voce di ricavo principale di questa categoria ma, inevitabilmente, dell'intero bilancio. E' pertanto evidente come la previsione di questa voce sia di fondamentale importanza per garantirne la stabilità.
Al momento della stesura della presente relazione non si è ancora a conoscenza dell'ammontare del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) 2013, in quanto è ancora da distribuire la quota premiale, per cui è molto problematico stimare il suo importo per l'anno 2014. Tuttavia poiché il D.M. 700 dell'8/8/2013, che detta i criteri di Ripartizione del FFO, prevede che l'assegnazione del 2013 non può essere inferiore del 5% di quanto acquisito da ciascun Ateneo nel 2012, e poiché per il 2014 è prevista una riduzione su base nazionale di circa il 4% di quanto a disposizione nel 2013 , si ha motivo di ritenere che l'importo per il nostro Ateneo per l'anno 2014 possa essere determinato in 64 milioni di euro. Anche in presenza di simile forte diminuzione, l'Ateneo deve in ogni caso far fronte alle spese incomprimibili, quali stipendi, oneri di legge, contratti di servizi già stipulati, ecc., e si trova nella necessità di dover ridurre sensibilmente le spese riducibili.

Negli Euro 12.525.000 di ulteriori contributi ministeriali (principalmente da MIUR e in misura residuale da altri Ministeri) sono compresi, quali quote di competenza dell'anno 2014:

- Euro 10.000.000 da contributo per borse scuole di specializzazione;
- Euro 1.600.000 da contributi per borse di dottorato:
- Euro 220.000 da contributi per assegni di ricerca;
- Euro 100.000 per la mobilità internazionale degli studenti;
- Euro 100.000 per l'assegnazione dei fondi per il tutorato;
- Euro 110.000 per l'assegnazione del 5 per mille;
- Euro 80.000 per l'attività sportiva;
- Euro 50.000 per la mobilità Universitaly;
- Euro 40.000 a sostegno degli studenti disabili;
- Euro 225.000 per contributi vari a favore dei Dipartimenti.

2.2 CONTRIBUTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME – € 2.136.000

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 1.300.000 quale contributo della Regione Marche a sostenuto dei Corsi di Laurea professionalizzanti area medica;
- Euro 286.000 quale finanziamento di varie Regioni di borse di scuole di scecializzazione dell'area medica;
- Euro 550.000 quale finanziamento a favore dei Dipartimenti.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

2.3 CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI – € 60.000

Tale voce di ricavo, destinata ad essere utilizzata dai Dipartimenti, è stimata per:

- Euro 30.000 quale contributi di Comuni;
- Euro 30.000 quale contributi da Province;

2.4 CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA ED ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI– € 890.000

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 250.000 quale contributo dell'Agenzia per la mobilità Erasmus;
- Euro 640.000 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti.

2.5 CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' – € 75.000

Tale voce di ricavo è stata stimata dai Dipartimenti a titolo di contribuzione da parte di altre Università.

2.6 CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI) – € 370.300

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 58.000 quale contributo per le borse di dottorato
- Euro 312.300 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti.

2.7 CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI) – € 1.342.000

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 195.000 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti;
- Euro 705.000 quale contributi da CUP ed EUF per i corsi di laurea sedi decentrati;
- Euro 208.000 quale contributi da privati per borse di dottorato;
- Euro 100.000 quale contributo dell'AIRC per posto di professore;
- Euro 48.000 quale contributo per un posto di ricercatore a tempo determinato;
- Euro 52.000 quale contributo per due borse di scuole di specializzazione;
- Euro 34.000 quale contributo da Camera di Commercio ed UBI per mobilità studenti

3. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE - € 10.500.000

Tale voce di ricavo costituisce il finanziamento per attività assistenziale convenzionata proveniente dalle varie Aziende Sanitarie

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI - € 5.391.550

Essi sono in parte risorse provenienti dall'esterno dell'Ateneo (Euro 1.008.550) ed in parte (Euro 4.383.000) dalle strutture dipartimentali al fine di contribuire a vari costi di Ateneo. In particolare:
Risorse dall'esterno:

- Euro 635.000 quale recupero dalla Provincia di Ancona per il costo della manutenzione straordinaria del Rettorato sostenuto dall'Università;
- Euro 170.000 quale ricavo da varie locazioni (immobili, gestioni bar, e servizi ristorativi);
- Euro 30.000 quale quote di iscrizione a convegni organizzati da Dipartimenti;
- Euro 173.550 quale recuperi vari destinati ai Dipartimenti;

Risorse dai Dipartimenti:

- Euro 2.500.000 quale finanziamento assegni di ricerca;
- Euro 600.000 quale finanziamento per collaborazioni, coordinate e continuative;
- Euro 350.000 quale finanziamento per ricercatori e personale tecnico amministrativo a tempo determinato;
- Euro 310.000 quale finanziamento per il pagamento dell'IRES derivante da attività commerciale;
- Euro 150.000 quale finanziamento per borse di ricerca;
- Euro 150.000 quale recupero delle spese telefoniche:
- Euro 323.000 quale recuperi vari (gestione rifiuti, studenti part-time, pulizie, assicurazioni, postali, manutenzione ordinaria fabbricati, ecc.).

B)COSTI OPERATIVI – Euro 185.320.057,32

8. COSTI DEL PERSONALE - € 83.757.427

8.1 Costi del personale dedicato alla ricerca ed alla didattica - € 60.936.000

a) Docenti / ricercatori – € 51.763.440

Esse sono costi distribuite:

- Euro 40.798.000 quale stipendi fissi a professori ordinari, associati e ricercatori comprensivi delle quote derivanti da risorse esterne;
- Euro 9.870.000 quale integrazione per attività assistenziale convenzionata;
- Euro 890.440 quale affidamenti e supplenze;
- Euro 215.000 quale incentivi e indennità accessorie.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)– € 8.430.000

Esse sono costi distribuite:

- Euro 7.830.000 quali assegni di ricerca;
- Euro 600.000 per collaborazioni coordinate e continuative;

c) Docenti a contratto - € 306.240

d) Esperti linguistici – € 190.000

e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca - € 246.320

Essi sono costi costituiti per:

- Euro 89.320 quali attività di supporto alla didattica (coadiutori);
- Euro 157.000 per borse di studio per ricerca;

8.2 Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo - € 22.821.427

Essi sono costi costituiti per:

- Euro 19.000.000 stipendi fissi personale tecnico amministrativo
- Euro 1.600.000 trattamento accessorio personale tecnico amministrativo;
- Euro 630.000 per attività assistenziale convenzionata;
- Euro 330.000 stipendi Direttore Generale, Dirigenti, comprensivi di indennità di risultato e trattamento accessorio;
- Euro 280.000 per buoni pasto;

- Euro 440.000 trattamento accessorio pta da riporto presunto dall'esercizio 2013;
- Euro 37.000 per aggiornamento professionale;
- Euro 504.427 per personale a tempo determinato comprensivo delle quote di partecipazione esterne.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

9. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - € 37.950.751,88

9.1 Costi per il sostegno agli studenti - € 24.474.000

Essi sono costi costituiti:

- Euro 16.038.000 per borse scuole di specializzazione (comprensive dei riporti di esercizi precedenti)
- Euro 5.967.000 per borse di dottorato (comprensivi dei riporti da esercizi precedenti)
- Euro 1.000.000 per esoneri tasse;
- Euro 45.000 per rimborsi tasse;
- Euro 500.000 per attività studenti part-time;
- Euro 200.000 per viaggi di istruzione;
- Euro 206.000 per attività di tutorato (comprensivi dei riporti da esercizi precedenti) ;
- Euro 50.000 per borse Universitaly;
- Euro 134.000 per attività di mobilità di Ateneo Campusworld;
- Euro 80.000 per premi di laurea derivanti da riporti da esercizi precedenti;
- Euro 104.000 per prestiti d'onore derivanti da riporti da esercizi precedenti;
- Euro 150.000 per mobilità finanziata da Miur e Mef derivanti da riporti da esercizi precedenti;
-

A tali importi occorre rammentare che sono previsti ulteriori costi che saranno esposti nel successivo punto 10.3 in quanto oggetto di specifici "progetti di Ateneo":

- Erro 250.000 per "altri interventi per la condizione studentesca"
- Euro 50.000 per "programmi mobilità Erasmus"
- Euro 40.000 per "interventi a sostegno di studenti disabili"

Complessivamente quindi i costi per il sostegno degli studenti ammonta ad Euro 24.814.000.

9.3 Costi per la ricerca e l'attività editoriale - € 16.600

Trattasi di costi previsti per la pubblicazione di risultati di ricerca scientifica esposti dai Dipartimenti.

9.5 Acquisto materiale di consumo per laboratori - € 253.864

Trattasi di costi previsti per l'acquisto di tale materiale esposti dai Dipartimenti.

9.7 Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, riviste elettroniche e banche dati - € 1.043.100

Essi sono costi costituiti per:

- Euro 950.000 a carico del Centro di Documentazione dell'Ateneo;
- Euro 73.100 a carico dei Centri di Gestione;
- Euro 20.000 a gravare sui costi dell'Amministrazione Centrale.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

9.8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico – gestionali - € 7.940.638,26

Essi sono costi costituiti per:

- Euro 2.800.000 per utenze (gas, energia, acqua);
- Euro 1.650.000 per manutenzione immobili ed impianti;
- Euro 1.125.000 per servizio di portierato;
- Euro 927.365,51 per le pulizie (Amministrazione € 800.000; dipartimenti € 127.365,51);
- Euro 390.000 per le assicurazioni;
- Euro 232.000 per la vigilanza;
- Euro 200.000 per la telefonia;
- Euro 178.272,75 per la manutenzione ordinaria attrezzature, macchine da ufficio, ecc. (Amministrazione € 80.000; dipartimenti € 98.272,75);
- Euro
- Euro 70.000 per stampe pergamene e diplomi;
- Euro 368.000 per assistenza software U Gov e ILO.

9.9 Acquisto altri materiali - € 189.815

Essi sono costi costituiti per:

- Euro 150.000 per materiale vario di consumo (cancelleria, stampati, materiale informatico, carburanti ecc.)
- Euro 39.815 per acquisizione di beni pluriennali non inventariabili
-

9.11 Costi per godimento beni di terzi - € 2.425.748

Essi sono costi costituiti per:

- Euro 1.340.000 per locazione del palazzo del Rettorato (sei annualità);
- Euro 1.085.748 per canoni di licenze e di software (1.040.000 a carico dell'Amministrazione; Euro 45.748 a carico dei Centri di Gestione);

9.12 Altri costi generici - € 1.606.986,62

Gli altri costi generali si riferiscono ai costi legati al funzionamento degli organi istituzionali, alle quote associative, ad altri costi di personale non ricompresi nelle voci precedenti, a costi per la comunicazione istituzionale, rappresentanza, relazioni pubbliche, pubblicità, orientamento e tutoraggio, contenzioso, gare, trasporti, postali, fotocopie, ecc.
In particolare si segnalano:

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

- Euro 320.000 per indennità organi di governo, nucleo di valutazione, collegio dei revisori, consiglio studentesco e per il loro funzionamento;
- Euro 450.000 per costi per il funzionamento delle Commissioni esami di stato, di laurea, e concorsi;
- Euro 100.000 per convegni, congressi, seminari;
- Euro 190.000 per la comunicazione istituzionale, relazioni pubbliche:
- Euro 60.000 per l'orientamento ed il tutoraggio;
- Euro 40.000 per contenziosi, legali, e pubblicità di gare
- Euro 160.000 per missioni e rimborso spese viaggi
- Euro 50.000 per la qualità e attività brevettuale
- Euro 130.000 per spese trasporti, facchinaggi, postali, vestiario ecc.
- Euro 80.000 trasferimenti per attività sportiva
- Euro 15.000 a sostegno dell'attività del CRUA

10. ALTRI COSTI DI GESTIONE - € 60.959.473,32

In questa categoria di costi sono stati allocati tutti i costi gestiti con i progetti che in larga parte sono costituiti da progetti di ricerca. Tutti i progetti prevedono un budget che è alimentato sia da ricavi di competenza sia da importi non utilizzati negli esercizi precedenti.

10.1 Costi per ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico - € 30.491.787

Questa voce accoglie il budget dei costi di esercizio riferiti ai progetti finanziati da terzi, siano esse risorse da ricerche istituzionali, sia da ricerche commissionate (conto terzi) e trovano copertura nei ricavi iscritti alla voce di "Proventi da Ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico" ed in parte alla voce "Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato esercizio precedente destinato a progetti di Ateneo".

10.2 Costi per ricerche con finanziamenti competitivi – € 14.434.625,39

Questa voce accoglie il budget dei costi di esercizio riferiti ai progetti derivanti da ricerche con finanziamenti competitivi e trovano copertura nei ricavi iscritti alla voce di "Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi" ed in parte alla voce "Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato esercizio precedente destinato a progetti di Ateneo".

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

10.3 Costi per progetti di Ateneo - € 16.033.060,93

Questa voce accoglie il budget dei costi di esercizio riferiti a progetti che si ritiene utile istituire per gestire in modo più appropriato una serie di interventi specifici.
In particolare essi riguardano:

- Euro 400.000 per il progetto "Programma di mobilità Erasmus e altri programmi finanziati dall'esterno";
- Euro 250.000 per il progetto "Miglioramento della condizione studentesca";
- Euro 500.000 per il progetto "Internazionalizzazione";
- Euro 9.074.000 per vari Progetti edilizi nell'ambito del Programma triennale dell'edilizia;
- Euro 2.985.000 per vari progetti per la gestione dei Corsi di Laurea finanziati dall'esterno;
- Euro 190.000 per il progetto "Manutenzione aree verdi"
- Euro 60.000 per i progetti "Sicurezza" gestiti dai Dipartimenti;
- Euro 40.000 per il progetto "Sostegno agli studenti disabili";
- Euro 230.000 per il progetto "Protezione della salute";
- Euro 1.624.060,93 per vari progetti gestiti dai Dipartimenti a seguito di finanziamenti vari pervenuti dall'esterno;
- Euro 680.000 per vari progetti relativi alla gestione dei Master

12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI - € 1.251.684

Questa voce è così suddivisa:

12.1 Accantonamento fondi spese e rischi - € 15.000

Tale importo è dato dall'accantonamento annuale del TFR per gli Esperti Linguistici;

12.2 Accantonamento Fondo di riserva - € 1.000.000

12.3 Accantonamento per funzionamento Centri di Gestione – € 236.684

In questa voce è stata iscritta la quota parte dell'assegnazione dell'ateneo per il funzionamento dei Dipartimenti che sarà ripartita nel corso dell'anno secondo nuovi criteri rispetto al passato.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

13. ONERI DIVERSI DI GESTIONE - € 1.040.721,12

Questa voce è così suddivisa:

13.1 Imposte - € 340.000

Tale importo è destinato per:

- Euro 320.000 al pagamento della Tares;
- Euro 20.000 al pagamento dell'IMU

13.2 Trasferimenti al bilancio dello Stato per disposizioni legislative - € 373.000

Tale importo è costituito dalle riduzioni di spesa da trasferire al bilancio dello Stato ed effettuate sugli stanziamenti di bilancio in applicazione di quanto previsto dalla legge 122/2010 e da successive disposizioni analoghe.

13.3 Altri oneri di gestione - € 327.721,12

Tale importo costituisce per i Dipartimenti parte dell'onere derivante da rimborsi da trasferire all'Amministrazione.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE - € 360.000

Tali imposta è costituita dall'IRES dovuta sia all'attività commerciale che sugli immobili

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

4. IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti (Allegato 2) ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali previsti per il 2014.
Il budget si riferisce alle acquisizioni di attrezzature informatiche per € 473.696, attrezzature scientifiche tecniche per € 177.879, di mobili e arredi per € 36.417, altre immobilizzazioni materiali per € 91.200 (macchine da ufficio, attrezzature tecniche, agricole, ecc.) , e alle spese per manutenzioni straordinarie degli immobili per € 250.000.
Sono previste anche immobilizzazioni immateriali per € 26.075 con particolare riferimento ad acquisizione di licenze di software.
L'investimento complessivo presunto risulta quindi pari a € 1.045.267.

5. IL BUDGET TRIENNALE

In applicazione al disposto del D.Lgs. 18/2012 tra i documenti di budget è compreso anche il bilancio triennale 2014 – 2016 (Allegati 3 e 4) che, pur non avendo valore autorizzatorio, ha importanti fini di programmazione, perché volto a garantire la sostenibilità delle attività nel medio periodo.
La grave situazione economica in cui versa il paese ha reso particolarmente difficoltoso raggiungere il pareggio di bilancio nel 2014, e negli esercizi 2015 e 2016 pur in assenza dello sblocco dei meccanismi di adeguamento retributivo per il personale, il probabile aumento dei costi delle tariffe delle utenze ed alla già annunciata riduzione del FFO, si ritiene di raggiungere comunque il pareggio di bilancio riducendo laddove possibile altri costi di funzionamento della struttura.

6. IL BILANCIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA 2014

Così come disposto dal D.Lgs. 18/2012 è stato predisposto anche un bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria (Allegato 5).
I criteri adottati per la riclassificazione sono i seguenti:

- i ricavi di esercizio derivanti dalla contribuzione di vario genere sono stati integralmente tradotti in entrate di parte corrente, ripartiti secondo la classificazione del prospetto contenuto nella bozza del decreto interministeriale sui principi contabili e schemi di bilancio ancora in fase di emanazione;
- i ricavi di esercizio derivanti dal finanziamento esterno per ricerche scientifiche sono stati indicati nelle entrate in conto capitale
- nelle uscite correnti sono stati indicati i costi di personale, per l'acquisto di beni e di servizi, nonché altre tipologie di costi
- nelle uscite in conto capitale sono stati indicati i costi per gli investimenti, ed i costi per la ricerca scientifica.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

ALLEGATO 1a

BUDGET ECONOMICO - 2014

A)	PROVENTI OPERATIVI		
I.	PROVENTI PROPRI		88.430.207,32
	1)	Proventi per la didattica	15.575.000,00
	2)	Proventi da Ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	11.806.080,00
	3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	6.734.980,00
	4)	Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato esercizio precedente destinato a progetti di Ateneo	33.982.563,32
	5)	Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato esercizio precedente destinato a costi operativi	15.764.427,00
	6)	Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato esercizio precedente destinato a costi operativi	4.567.157,00
II.	CONTRIBUTI		80.998.300,00
	1)	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	76.125.000,00
	2)	Contributi Regioni e Province Autonome	2.136.000,00
	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	60.000,00
	4)	Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	890.000,00
	5)	Contributi da Università	75.000,00
	6)	Contributi da altri (pubblici)	370.300,00
	7)	Contributi da altri (privati)	1.342.000,00
III.		PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	10.500.000,00
IV.		PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V.		ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.391.550,00
VI.		VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII.		INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)			185.320.057,32
B)	COSTI OPERATIVI		
VIII.	COSTI DEL PERSONALE		83.757.427,00
	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	60.936.000,00
	a)	docenti/ricercatori	51.763.440,00
	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	8.430.000,00
	c)	docenti a contratto	306.240,00
	d)	esperti linguistici	190.000,00
	e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	246.320,00
	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22.821.427,00
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		37.950.751,88
	1)	Costi per sostegno agli studenti	24.474.000,00
	2)	Costi per il diritto allo studio	0,00
	3)	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	16.600,00
	4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00
	5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	253.864,00
	6)	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
	7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico, riviste elettroniche e banche dati	1.043.100,00
	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.940.638,26
	9)	Acquisto altri materiali	189.815,00
	10)	Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
	11)	Costi per godimento beni di terzi	2.425.748,00
	12)	Altri costi generici	1.606.986,62
X.	ALTRI COSTI DI GESTIONE		60.959.473,32
	1)	Costi per Ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	30.491.787,00
	2)	Costi per Ricerche con finanziamenti competitivi	14.434.625,39
	3)	Costi per progetti d'Ateneo	16.033.060,93
XI.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		0,00
	1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	
	2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	
	3)	Svalutazioni immobilizzazioni	
	4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	
XII.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		1.251.684,00
	1)	Accantonamento fondi spese rischi	15.000,00
	2)	Accantonamento Fondo di riserva	1.000.000,00
	3)	Accantonamento per funzionamento Centri di Gestione	236.684,00
XIII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.040.721,12
	1)	Imposte	340.000,00
	2)	Trasferimenti al bilancio dello Stato per disposizioni legislative	373.000,00
	3)	Altri oneri di gestione	327.721,12
TOTALE COSTI (B)			184.960.057,32
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)			360.000,00
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		
	1)	Proventi finanziari	
	2)	Interessi ed altri oneri finanziari	
	3)	Utili e Perdite su cambi	
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
	1)	Rivalutazioni	
	2)	Svalutazioni	
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
	1)	Proventi	
	2)	Oneri	
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		360.000,00
	1)	Ires su attività commerciale	360.000,00
RISULTATO DI ESERCIZIO			-

Allegato 1b

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI - 2014

FINANZIAMENTO	
Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato esercizio precedente - Amm. Centrale	200.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato esercizio precedente - Centri di Gestione	445.267,00
Quota parte FFO 2014	400.000,00
TOTALE FINANZIAMENTO	1.045.267,00

IMMOBILIZZAZIONI	
IMMATERIALI	26.075,00
Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	26.075,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	
MATERIALI	1.019.192,00
Terreni e Fabbricati (manutenzione straordinaria immobili)	250.000,00
Impianti, macchinari e attrezzature	
Attrezzature scientifiche	177.879,00
Attrezzature informatiche	473.696,00
Attrezzature agricole	2.000,00
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	
Mobili e arredi	26.417,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni materiali (macchine da ufficio ecc.)	89.200,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.045.267,00

Allegato 1c

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2014 - 2016

			2014	2015	2016
A)	PROVENTI OPERATIVI				
I.	PROVENTI PROPRI		88.430.207,32	85.900.000,00	86.400.000,00
	1)	Proventi per la didattica	15.575.000,00	15.800.000,00	16.000.000,00
	2)	Proventi da Ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	11.806.080,00	12.500.000,00	12.500.000,00
	3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	6.734.980,00	7.200.000,00	7.200.000,00
	4)	Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato esercizio precedente destinato a progetti di Ateneo	33.982.563,32	34.400.000,00	34.500.000,00
	5)	Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato esercizio precedente destinato a costi operativi	15.764.427,00	16.000.000,00	16.200.000,00
	6)	Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato esercizio precedente destinato a costi operativi	4.567.157,00	0,00	0,00
II.	CONTRIBUTI		80.998.300,00	78.425.000,00	76.900.000,00
	1)	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	76.125.000,00	74.000.000,00	73.000.000,00
	2)	Contributi Regioni e Province Autonome	2.136.000,00	2.100.000,00	1.900.000,00
	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	60.000,00	0,00	0,00
	4)	Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	890.000,00	700.000,00	500.000,00
	5)	Contributi da Università	75.000,00	75.000,00	50.000,00
	6)	Contributi da altri (pubblici)	370.300,00	350.000,00	350.000,00
	7)	Contributi da altri (privati)	1.342.000,00	1.200.000,00	1.100.000,00
III.		PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	10.500.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00
IV.		PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V.		ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.391.550,00	5.400.000,00	5.400.000,00
VI.		VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII.		INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)			185.320.057,32	180.225.000,00	179.200.000,00
B)	COSTI OPERATIVI				
VIII.	COSTI DEL PERSONALE		83.757.427,00	82.490.000,00	81.650.000,00
	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	60.936.000,00	59.990.000,00	59.350.000,00
	a)	docenti/ricercatori	51.763.440,00	51.000.000,00	50.500.000,00
	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	8.430.000,00	8.300.000,00	8.200.000,00
	c)	docenti a contratto	306.240,00	280.000,00	260.000,00
	d)	esperti linguistici	190.000,00	190.000,00	190.000,00
	e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	246.320,00	220.000,00	200.000,00
	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22.821.427,00	22.500.000,00	22.300.000,00
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		37.950.751,88	36.017.000,00	35.802.000,00
	1)	Costi per sostegno agli studenti	24.474.000,00	24.500.000,00	24.500.000,00
	2)	Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
	3)	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	16.600,00	15.000,00	15.000,00
	4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00	0,00	0,00
	5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	253.864,00	242.000,00	217.000,00
	6)	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
	7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico, riviste elettroniche e banche dati	1.043.100,00	1.080.000,00	1.100.000,00
	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.940.638,26	7.500.000,00	7.300.000,00
	9)	Acquisto altri materiali	189.815,00	180.000,00	170.000,00
	10)	Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
	11)	Costi per godimento beni di terzi	2.425.748,00	1.200.000,00	1.200.000,00
	12)	Altri costi generici	1.606.986,62	1.300.000,00	1.300.000,00
X.	ALTRI COSTI DI GESTIONE		60.959.473,32	59.340.000,00	59.370.000,00
	1)	Costi per Ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	30.491.787,00	30.490.000,00	30.470.000,00
	2)	Costi per Ricerche con finanziamenti competitivi	14.434.625,39	14.350.000,00	14.400.000,00
	3)	Costi per progetti d'Ateneo	16.033.060,93	14.500.000,00	14.500.000,00
XI.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		0,00	0,00	0,00
	1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
	2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali			
	3)	Svalutazioni immobilizzazioni			
	4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
XII.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		1.251.684,00	1.015.000,00	1.015.000,00
	1)	Accantonamento fondi spese rischi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	2)	Accantonamento Fondo di riserva	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	3)	Accantonamento per funzionamento Centri di Gestione	236.684,00	0,00	0,00
XIII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.040.721,12	993.000,00	993.000,00
	1)	Imposte	340.000,00	340.000,00	340.000,00
	2)	Trasferimenti al bilancio dello Stato per disposizioni legislative	373.000,00	373.000,00	373.000,00
	3)	Altri oneri di gestione	327.721,12	280.000,00	280.000,00
TOTALE COSTI (B)			184.960.057,32	179.855.000,00	178.830.000,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)			360.000,00	370.000,00	370.000,00
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	1)	Proventi finanziari			
	2)	Interessi ed altri oneri finanziari			
	3)	Utili e Perdite su cambi			
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
	1)	Rivalutazioni			
	2)	Svalutazioni			
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	1)	Proventi			
	2)	Oneri			
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		360.000,00	370.000,00	370.000,00
	1)	Ires	360.000,00	370.000,00	370.000,00
RISULTATO DI ESERCIZIO			-	-	-

Allegato 1d

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2014 - 2016

	2014	2015	2016
FINANZIAMENTO			
Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato esercizio precedente - Amm. Centrale	200.000,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione non vincolato esercizio precedente - Centri di Gestione	445.267,00	0,00	0,00
Quota parte FFO 2014	400.000,00	300.000,00	400.000,00
Proventi da ricerca scientifica	0,00	765.000,00	785.000,00
TOTALE FINANZIAMENTO	1.045.267,00	1.065.000,00	1.185.000,00

IMMOBILIZZAZIONI			
IMMATERIALI	26.075,00	0,00	0,00
Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo			
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			
Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	26.075,00	0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre immobilizzazioni immateriali			
MATERIALI	1.019.192,00	1.065.000,00	1.085.000,00
Terreni e Fabbricati (manutenzione straordinaria immobili)	250.000,00	280.000,00	300.000,00
Impianti, macchinari e attrezzature			
Attrezzature scientifiche	177.879,00	200.000,00	200.000,00
Attrezzature informatiche	473.696,00	500.000,00	500.000,00
Attrezzature agricole	2.000,00	0,00	0,00
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali			
Mobili e arredi	26.417,00	25.000,00	25.000,00
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre immobilizzazioni materiali (macchine da ufficio ecc.)	89.200,00	60.000,00	60.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.045.267,00	1.065.000,00	1.085.000,00

Allegato 1e

BILANCIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA - 2014

	Avanzo di amministrazione esercizio precedente	54.314.147,32
E.I	**ENTRATE CORRENTI**	**112.464.850,00**
E.I.i	Entrate contributive	15.575.000,00
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	91.498.300,00
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	76.125.000,00
E.I.ii.2	da Regioni e Province autonome	2.136.000,00
E.I.ii.3	da altre Amministrazioni locali	60.000,00
E.I.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	890.000,00
E.I.ii.5	da Università	75.000,00
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	10.870.300,00
E.I.ii.7	da altri (privati)	1.342.000,00
E.I.iii	Altre Entrate -	5.391.550,00
E.II	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**18.541.060,00**
E.II.i0	Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	-
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	18.541.060,00
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	-
E.II.ii.2	da Regioni e Province autonome	-
E.II.ii.3	da altre Amministrazioni locali	-
E.II.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	-
E.II.ii.5	da Università	-
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	-
E.II.ii.7	da altri (privati)	-
E.III	**ACCENSIONE DI PRESTITI -**	-
E IV	**PARTITE DI GIRO**	-
	Totale Entrate	**185.320.057,32**

	Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente -	
U.I	**USCITE CORRENTI**	**139.348.377,93**
U.I.i	**Oneri per il personale**	**83.757.427,00**
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato	37.851.354,12
U.I.i.2	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e determinato	19.499.182,43
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	-
U.I.i.4	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	-
U.I.i.5	Contributi a carico ente	17.976.890,45
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	8.430.000,00
U.I.ii	**Beni di consumo e servizi**	**11.853.165,26**
U.I.iii	**Altre Spese**	**43.364.785,67**
U.I.iiii	**Trasferimenti correnti -**	
U.I.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali -	
U.I.iiii.2	a Regioni e Province autonome -	
U.I.iiii.3	a altre Amministrazioni locali -	
U.I.iiii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali -	
U.I.iiii.5	a Università -	
U.I.iiii.6	a altri (pubblici) -	
U.I.iiii.7	a altri (privati) -	
U.II	**Versamenti al bilancio dello Stato**	**373.000,00**
U.III	**USCITE IN CONTO CAPITALE**	**45.971.679,39**
U.III.i	**Investimenti in ricerca**	**44.926.412,39**
U.III.ii	**Acquisizione beni durevoli**	**1.045.267,00**
U.III.iii	Trasferimenti per investimenti -	-
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali -	-
U.III.iii.2	a Regioni e Province autonome -	-
U.III.iii.3	a altre Amministrazioni locali -	-
U.III.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali -	-
U.III.iii.5	a Università -	-
U.III.iii.6	a altri (pubblici) -	-
U.III.iii.7	a altri (privati) -	-
U.IV	**RIMBORSI E PRESTITI**	**-**
U.V	**PARTITE DI GIRO**	-
	Totale uscite	**185.320.057,32**