RELAZIONE AL BILANCIO 2015

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

1. INTRODUZIONE

L'Università Politecnica delle Marche in attuazione del D.Lgs. 18 del 27/1/2012 ha adottato a decorrere dal 1.1.2014 il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica. Pertanto il 2015 costituisce il secondo anno nel quale l'Ateneo si confronta con le nuove dinamiche economiche e gestionali. Occorre sottolineare ancora una volta l'importante sforzo che il personale coinvolto sta realizzando, cercando di seguire non solo la normativa sempre in evoluzione, ma anche apprendendo la costante evoluzione dell'applicativo U-GOV che nel corso del 2014 è stato più volte aggiornato dal Cineca dietro l'incessante sollecitazione che man mano è sorta dai vari Atenei con l'esperienza acquisita sul "campo".

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 stato pubblicato solo il Decreto Interministeriale n. 19 del 14.1.2014 che enuncia i principi contabili e gli schemi di bilancio cui tutti gli atenei si uniformano.

Pertanto per l'anno 2015 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

Nelle more di decreti ancora da attuare l'Ateneo ha quindi elaborato un piano dei conti 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.
In assenza di uno schema predeterminato da disposizioni normativa, la struttura di budget economico autorizzatorio adottata dall'Università Politecnica delle Marche riprende lo schema di conto economico contenuto nel Decreto Interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

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 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 si utilizzino criteri di previsione assolutamente prudenziali, anche per la fase di sperimentazione ancora pienamente in atto dell'applicativo U-GOV.

1. LE PRIORITA' DEL BILANCIO

Nella predisposizione del bilancio del 2015 occorre prioritariamente tener conto che, alla data della stesura della presente relazione, pur trovandoci alla conclusione dell'esercizio 2014, per detto anno non è stato ancora determinato il Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) assegnato dal Ministero alla nostra Università, in nessuna delle sue componenti.

Tuttavia, in un'ottica di conferma anche per l'anno 2015 delle risorse ministeriali che si sono ritenute di prevedere per l'anno 2014, l'Ateneo concentra l'attenzione quasi esclusivamente sull'attività istituzionale di didattica e di ricerca, continuando fortemente a sviluppare nel contempo 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 una riduzione dei costi, già ampiamente ridotti negli ultimi anni e un ulteriore rafforzamento del monitoraggio anche attraverso un più incisivo controllo di gestione.

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.

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

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

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 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 di un prevedibile utile di esercizio 2014, 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.

Il budget a disposizione per il funzionamento dei Centri di Gestione e dei Centri di Ateneo è stato complessivamente aumentato di oltre 150.000 euro , soprattutto con riferimento al finanziamento del Centro di Ateneo di Documentazione. Tale assegnazione di budget è stata determinata prendendo in esame in pari misura percentuale la situazione del numero degli studenti iscritti e del numero di docenti afferenti alle strutture.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

2. IL BUDGET ECONOMICO

Quadro di sintesi
Come già detto la struttura di budget economico adottata riprende lo schema di conto economico contenuto nel Decreto Interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014.
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 194.107.692

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 2014.
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 2013 il cui dato è risultato essere del 14,39%.

1.2 PROVENTI DA RICERCHE, RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO - € 17.424.226

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.
I proventi per la ricerca e altre attività istituzionali sono stimati in Euro 12.505.376, mentre i proventi dalla ricerca commissionate e da tariffario è stimata in Euro 4.918.850
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 X.1"Costi per ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico".

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

1.3 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI – € 10.727.565.

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 X.2 "Costi per ricerche con finanziamenti competitivi".

1.4 RIPORTO DI RISORSE VINCOLATE – € 49.000.000.

Questa voce è relativa a quanto stimato come risorse con vincolo di destinazione non utilizzate nel 2014 e da riportare nell'esercizio 2015 sia dalle strutture dipartimentali (€ 18.220.000) sia sui fondi dell'amministrazione centrale (€ 30.780.000). 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 prevalentemente dai progetti di edilizia, da risorse destinate ad assegni di ricerca, contratti di formazione specialistica, e borse di dottorato.
Nella parte dei costi dette risorse sono iscritte nella voce X.1"Costi per ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico", nella voce X.2"Costi per ricerche con finanziamenti competitivi", e nella voce x.3"Costi per progetti di Ateneo"

1.5 UTILIZZO ANTICIPATO DELL'UTILE DI ESERCIZIO 2014 DESTINATO A COSTI OPERATIVI – € 1.700.000.

Si ritiene di utilizzare in conto di anticipazione ed in forma parziale l'utile che si prevede di realizzare al termine dell'esercizio 2014. Tale quota parziale è determinata nella misura di Euro 2.700.000 ed è destinata ad essere utilizzata per Euro 1.700.000 per il Budget Economico (riserva 800.000 ed altro) e per Euro 1.000.000 per il Budget degli Investimenti.
Nel budget economico le risorse pari ad Euro 1.700.000 sono iscritte in varie voci pertinenti del "Costi operativi".

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

2. CONTRIBUTI

2.1 CONTRIBUTI MIUR ED ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI – € 78.845.000

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 (€ 14.845.000) 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.
Come già detto, al momento della stesura della presente relazione non si è ancora a conoscenza dell'ammontare del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) 2014, in nessuna delle sue componenti, per cui è molto problematico stimare il suo importo per l'anno 2015. Pertanto poiché non è prevista nel 2015 una diminuzione rispetto al 2014, si ha motivo di valutare di porre a budget lo stesso importo indicato per l'esercizio 2014, che quindi è determinato in 64 milioni di euro. Nella estrema incertezza della situazione, 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 14.845.000 di ulteriori contributi ministeriali (principalmente da MIUR e in misura residuale da altri Ministeri) sono compresi, quali quote di competenza dell'anno 2015:

- Euro 11.700.000 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 120.000 per l'assegnazione del 5 per mille;
- Euro 100.000 per l'assegnazione dei fondi per il tutorato;
- Euro 90.000 per la mobilità internazionale degli studenti;
- Euro 70.000 per l'attività sportiva;
- Euro 55.000 per la mobilità Universitaly;
- Euro 40.000 a sostegno degli studenti disabili;
- Euro 250.000 per contributi vari a favore dei Dipartimenti.

2.2 CONTRIBUTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME – € 2.443.000

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 923.000 quale cofinanziamento di borse di dottorato e della scuole di specializzazione dell'area medica;
- Euro 220.000 quale finanziamenti diversi a favore dei Dipartimenti.
-

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

2.3 CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI – € 115.000

Tale voce di ricavo, indicata dai Dipartimenti per essere da essi utilizzata, è stimata per:

- Euro 57.500 quale contributi di Comuni;
- Euro 57.500 quale contributi da Province;

2.4 CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA ED ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI– € 1.055.000

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 480.000 quale contributo dell'Agenzia per la mobilità Erasmus;
- Euro 575.000 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti.

2.5 CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' – € 100.000

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

2.6 CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI – € 246.300

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 24.000 quale contributo per la mobilità campusword;
- Euro 220.300 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti.

2.7 CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI – € 2.175.000

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 991.000 quale contributi da privati per borse di dottorato;
- Euro 715.000 quale contributi da CUP ed EUF per i corsi di laurea sedi decentrati;
- Euro 407.000 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti;
- Euro 52.000 quale contributo per due borse di scuole di specializzazione;
- Euro 10.000 quale contributo dalla banca UBI per mobilità studenti

3. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE - € 10.000.000

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 - € 4.701.601

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 205.500 quale ricavo da varie locazioni (immobili, gestioni bar, aule e servizi ristorativi);
- Euro 130.000 quale quote di iscrizione a convegni organizzati da Dipartimenti;
- Euro 92.100 quale recuperi vari destinati ai Dipartimenti;

Risorse dai Dipartimenti:

- Euro 2.700.000 quale finanziamento assegni di ricerca;
- Euro 500.000 quale finanziamento per collaborazioni, coordinate e continuative;
- Euro 416.000 quale finanziamento per ricercatori e personale tecnico amministrativo a tempo determinato;
- Euro 120.000 quale finanziamento per il pagamento dell'IRES derivante da attività commerciale;
- Euro 100.000 quale finanziamento per borse di ricerca;
- Euro 140.000 quale recupero delle spese telefoniche:
- Euro 298.001 quale recuperi vari (gestione rifiuti, studenti part-time, pulizie, assicurazioni, postali, manutenzione ordinaria fabbricati, ecc.).

B)COSTI OPERATIVI – Euro 194.107.962

8. COSTI DEL PERSONALE - € 76.188.500

8.1 Costi del personale dedicato alla ricerca ed alla didattica - € 54.718.000

a) Docenti / ricercatori – € 50.460.000

Esse sono costi distribuite:

- Euro 40.325.000 quale stipendi fissi a professori ordinari, associati e ricercatori comprensivi delle quote derivanti da risorse esterne;
- Euro 9.400.000 quale integrazione per attività assistenziale convenzionata;
- Euro 700.000 quale affidamenti e supplenze;
- Euro 35.000 quale incentivi e indennità accessorie.

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)– € 3.540.000

Esse sono costi distribuite:
- Euro 3.040.000 quali assegni di ricerca;
- Euro 500.000 per collaborazioni coordinate e continuative;

c) Docenti a contratto - € 350.240

d) Esperti linguistici – € 160.000

e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca - € 208.000

Essi sono costi destinati per:
- Euro 108.000 quali attività di supporto alla didattica (coadiutori);
- Euro 100.000 per borse di studio per ricerca;

8.2 Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo - € 21.470.000

Essi sono costi destinati principalmente per:
- Euro 18.955.500 stipendi fissi personale tecnico amministrativo;
- Euro 1.350.000 trattamento accessorio personale tecnico amministrativo;
- Euro 600.000 per attività assistenziale convenzionata;
- Euro 280.000 per buoni pasto;
- Euro 232.000 per benefit e sussidi;
- Euro 37.000 per aggiornamento professionale;

9. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - € 28.897.254

9.1 Costi per il sostegno agli studenti - € 18.989.000

Essi sono costi destinati principalmente per :

- Euro 12.116.000 per borse scuole di specializzazione;
- Euro 4.376.000 per borse di dottorato;
- Euro 1.000.000 per esoneri tasse;

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

- Euro 45.000 per rimborsi tasse;
- Euro 500.000 per attività studenti part-time;
- Euro 200.000 per viaggi di istruzione;
- Euro 200.000 per attività di tutorato;
- Euro 55.000 per borse Universitaly;
- Euro 375.000 per attività di mobilità di Ateneo Campusworld;

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 514.000 per "programmi mobilità Erasmus"*
- *Euro 40.000 per "interventi a sostegno di studenti disabili"*

Complessivamente quindi i costi per il sostegno degli studenti ammonta a circa 20.000.000 di euro.

9.5 Acquisto materiale di consumo per laboratori - € 97.658

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 - € 1.161.288

Essi sono costi destinati per:

- Euro 1.137.088 a carico del Centro di Documentazione dell'Ateneo;
- Euro 4.200 a carico dei Centri di Gestione;
- Euro 20.000 a gravare sui costi dell'Amministrazione Centrale.

9.8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico – gestionali - € 5.822.129

Essi sono costi destinati principalmente per:

- Euro 2.800.000 per utenze (gas, energia, acqua);
- Euro 1.190.000 per servizio di portierato;
- Euro 808.787 per le pulizie (Amministrazione € 730.000; dipartimenti € 78.787)
- Euro 335.000 per le assicurazioni;
- Euro 215.000 per la vigilanza;
- Euro 240.000 per la telefonia;
- Euro 96.172 per la manutenzione ordinaria attrezzature, macchine da ufficio, ecc. (Amministrazione € 45.000; dipartimenti € 51.172);
- Euro 75.000 per stampe pergamene e diplomi;

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

9.9 Acquisto altri materiali - € 149.700

Essi sono costi destinati per:

- Euro 126.000 per materiale vario di consumo (cancelleria, stampati, materiale informatico, carburanti ecc.)
- Euro 23.700 per acquisizione di beni pluriennali non inventariabili
-

9.11 Costi per godimento beni di terzi - € 2.425.748

Essi sono costi destinati per:

- Euro 220.000 per locazione del palazzo del Rettorato (sei annualità);
- Euro 1.258.800 per canoni di licenze e di software (1.250.000 a carico dell'Amministrazione; Euro 9.800 a carico dei Centri di Gestione);

9.12 Altri costi generici - € 1.193.379

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:

- Euro 320.000 per indennità organi di governo, nucleo di valutazione, collegio dei revisori, direttori di dipartimento, consiglio studentesco e per il loro funzionamento;
- Euro 400.000 per costi per il funzionamento delle Commissioni esami di stato, di laurea, e concorsi;
- Euro 190.000 per la comunicazione istituzionale, relazioni pubbliche:
- Euro 30.000 per l'orientamento ed il tutoraggio;
- Euro 55.000 per contenziosi, legali, e pubblicità di gare
- Euro 60.000 per la qualità e attività brevettuale
- Euro 80.000 trasferimenti per attività sportiva
- Euro 15.000 a sostegno dell'attività del CRUA

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

10. ALTRI COSTI DI GESTIONE - € 87.152.341

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 - € 23.185.050

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 "Risorse vincolate da riportare" .

10.2 Costi per ricerche con finanziamenti competitivi – € 23.377.565

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 ""Risorse vincolate da riportare".

10.3 Costi per progetti di Ateneo - € 40.589.726

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, nonché Risorse vincolate da riportare di progetti contabili di Ateneo.
In particolare essi riguardano:

- Euro 18.800.000 per risorse vincolate da riportare per assegni di ricerca, borse di dottorato, e di scuole di specializzazione
- Euro 9.074.000 per vari Progetti edilizi nell'ambito del Programma triennale dell'edilizia;
- Euro 2.015.000 per vari progetti per la gestione dei Corsi di Laurea finanziati dall'esterno;
- Euro 1.988.000 per vari progetti contabili gestiti dai Dipartimenti;
- Euro 1.650.000 per il progetto "Manutenzione ordinaria fabbricati"
- Euro 895.000 per il progetto "Erasmus mundus";
- Euro 500.000 per il progetto "Internazionalizzazione";
- Euro 514.000 per il progetto "Programma di mobilità Erasmus e altri programmi finanziati dall'esterno";
- Euro 350.000 per i vari progetti relativi alla gestione dei Master
- Euro 250.000 per il progetto "Protezione della salute";
- Euro 250.000 per il progetto "Miglioramento della condizione studentesca";
- 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";

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 0712201
univpm.it

12. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI - € 809.000

Questa voce è così suddivisa:

12.1 Accantonamento fondi spese e rischi - € 9.000

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

12.2 Accantonamento Fondo di riserva - € 800.000

13. ONERI DIVERSI DI GESTIONE - € 1.040.721,12

Questa voce è così suddivisa:

13.1 Imposte - € 314.000

Tale importo è destinato per:

- Euro 300.000 al pagamento della Tares;
- Euro 14.000 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 - € 103.547

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE - € 270.000

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 2015.
Il budget si riferisce alle acquisizioni di:
- cosa colonica e terreno adiacente per Azienda Agraria per € 300.000;
- attrezzature informatiche per € 123.000;
- attrezzature scientifiche tecniche per € 29.000,
- di mobili e arredi per € 37.000,
- altre immobilizzazioni materiali per € 11.800 (macchine da ufficio, attrezzature tecniche, agricole, ecc.) ,
- alle spese per manutenzioni straordinarie degli immobili per € 476.700.

Sono previste anche immobilizzazioni immateriali per € 2.500 con particolare riferimento a partecipazioni.
L'investimento complessivo presunto risulta quindi pari a **€ 1.000.000**

5. IL BUDGET TRIENNALE

In applicazione al disposto del D.Lgs. 18/2012 tra i documenti di budget è compreso anche il bilancio triennale 2015 – 2017 (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 2015, e negli esercizi 2016 e 2017 pur in assenza dello sblocco dei meccanismi di adeguamento retributivo per il personale, il probabile aumento dei costi delle tariffe delle utenze ed alla permanente incertezza del valore 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 nel Decreto Interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014 sui principi contabili e schemi di bilancio;
- 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 A1

BUDGET ECONOMICO - 2015

A)	PROVENTI OPERATIVI		
I.	PROVENTI PROPRI		**94.426.791**
	1)	Proventi per la didattica	15.575.000
	2)	Proventi da Ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	17.424.226
	3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	10.727.565
	4)	Risorse vincolate da riportare	49.000.000
	5)	Anticipazione presunto utilizzo utile esercizio	1.700.000
II.	CONTRIBUTI		**84.979.300**
	1)	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	78.845.000
	2)	Contributi Regioni e Province Autonome	2.443.000
	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	115.000
	4)	Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	1.055.000
	5)	Contributi da Università	100.000
	6)	Contributi da altri (pubblici)	246.300
	7)	Contributi da altri (privati)	2.175.000
III.		PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	**10.000.000**
IV.		PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	
V.		ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**4.701.601**
VI.		VARIAZIONE RIMANENZE	
VII.		INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
TOTALE PROVENTI (A)			**194.107.692**
B)	COSTI OPERATIVI		
VIII.	COSTI DEL PERSONALE		**76.188.500**
	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	54.718.000
	a)	docenti/ricercatori	50.460.000
	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	3.540.000
	c)	docenti a contratto	350.000
	d)	esperti linguistici	160.000
	e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	208.000
	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	21.470.500
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		**28.897.254**
	1)	Costi per sostegno agli studenti	18.989.800
	2)	Costi per il diritto allo studio	0
	3)	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	
	4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0
	5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	97.658
	6)	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0
	7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico, riviste elettroniche e banche dati	1.161.288
	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.822.129
	9)	Acquisto altri materiali	149.700
	10)	Variazione delle rimanenze di materiali	0
	11)	Costi per godimento beni di terzi	1.483.300
	12)	Altri costi generici	1.193.379
X.	ALTRI COSTI DI GESTIONE		**87.152.341**
	1)	Costi per Ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	23.185.050
	2)	Costi per Ricerche con finanziamenti competitivi	23.377.565
	3)	Costi per progetti d'Ateneo	40.589.726
XI.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		0
	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		**809.000**
	1)	Accantonamento fondi spese rischi	9.000
	2)	Accantonamento Fondo di riserva	800.000
	3)	Accantonamento per funzionamento Centri di Gestione	0
XIII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		**790.597**
	1)	Imposte	314.050
	2)	Trasferimenti al bilancio dello Stato per disposizioni legislative	373.000
	3)	Altri oneri di gestione	103.547
TOTALE COSTI (B)			**193.837.692**
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)			270.000
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		270.000
	1)	Ires su attività commerciale	270.000
RISULTATO DI ESERCIZIO			**-**

Allegato A2

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2015

FINANZIAMENTO	
Quota parte FFO	
Utilizzo anticipato di parte dell'utile di esercizio anno precedente	1.000.000,00
TOTALE FINANZIAMENTO	**1.000.000,00**

IMMOBILIZZAZIONI	
IMMATERIALI	**2.500,00**
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	
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni immateriali	2.500,00
MATERIALI	**997.500,00**
Terreni e Fabbricati (manutenzione straordinaria immobili)	796.700,00
Impianti, macchinari e attrezzature	
Attrezzature scientifiche	29.000,00
Attrezzature informatiche	123.000,00
Attrezzature agricole	
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	
Mobili e arredi	37.000,00
Immobilizzazioni in corso e acconti	
Altre immobilizzazioni materiali (macchine da ufficio ecc.)	11.800,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**1.000.000,00**

Allegato A3

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2015 - 2017

			2015	2016	2017
A)	PROVENTI OPERATIVI				
I.	PROVENTI PROPRI		**94.426.791,00**	**89.800.000,00**	**91.700.000,00**
	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	17.424.226,00	18.000.000,00	18.500.000,00
	3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	10.727.565,00	12.000.000,00	12.200.000,00
	4)	Risorse vincolate da riportare	49.000.000,00	44.000.000,00	45.000.000,00
	5)	Anticipazione presunto utilizzo utile esercizio	1.700.000,00	0,00	0,00
II.	CONTRIBUTI		**84.979.300,00**	**83.950.000,00**	**85.150.000,00**
	1)	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	78.845.000,00	78.000.000,00	79.000.000,00
	2)	Contributi Regioni e Province Autonome	2.443.000,00	2.100.000,00	1.900.000,00
	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	115.000,00	0,00	0,00
	4)	Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	1.055.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00
	5)	Contributi da Università	100.000,00	0,00	
	6)	Contributi da altri (pubblici)	246.300,00	350.000,00	350.000,00
	7)	Contributi da altri (privati)	2.175.000,00	2.300.000,00	2.400.000,00
III.		PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	10.000.000,00	10.500.000,00	10.500.000,00
IV.		PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO		0,00	0,00
V.		ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	4.701.601,00	5.000.000,00	5.200.000,00
VI.		VARIAZIONE RIMANENZE		0,00	0,00
VII.		INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)			**194.107.692,00**	**189.250.000,00**	**192.550.000,00**
B)	COSTI OPERATIVI				
VIII.	COSTI DEL PERSONALE		**76.188.500,00**	**77.130.000,00**	**78.405.000,00**
	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	54.718.000,00	55.130.000,00	56.105.000,00
	a)	docenti/ricercatori	50.460.000,00	51.000.000,00	52.000.000,00
	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	3.540.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
	c)	docenti a contratto	350.000,00	280.000,00	260.000,00
	d)	esperti linguistici	160.000,00	160.000,00	155.000,00
	e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	208.000,00	190.000,00	190.000,00
	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	21.470.500,00	22.000.000,00	22.300.000,00
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		**28.897.254,35**	**29.625.000,00**	**30.120.000,00**
	1)	Costi per sostegno agli studenti	18.989.800,00	20.000.000,00	20.500.000,00
	2)	Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
	3)	Costi per la ricerca e l'attività editoriale		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	97.657,68	90.000,00	95.000,00
	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	1.161.288,00	1.080.000,00	1.070.000,00
	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.822.129,18	6.000.000,00	6.100.000,00
	9)	Acquisto altri materiali	149.700,00	140.000,00	140.000,00
	10)	Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
	11)	Costi per godimento beni di terzi	1.483.300,00	1.200.000,00	1.200.000,00
	12)	Altri costi generici	1.193.379,49	1.100.000,00	1.000.000,00
X.	ALTRI COSTI DI GESTIONE		**87.152.341,00**	**80.500.000,00**	**82.000.000,00**
	1)	Costi per Ricerche, ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	23.185.050,00	24.000.000,00	24.500.000,00
	2)	Costi per Ricerche con finanziamenti competitivi	23.377.565,00	24.000.000,00	24.500.000,00
	3)	Costi per progetti d'Ateneo	40.589.726,00	32.500.000,00	33.000.000,00
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		**809.000,00**	**815.000,00**	**815.000,00**
	1)	Accantonamento fondi spese rischi	9.000,00	15.000,00	15.000,00
	2)	Accantonamento Fondo di riserva	800.000,00	800.000,00	800.000,00
	3)	Accantonamento per funzionamento Centri di Gestione	0,00	0,00	0,00
XIII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		**790.596,65**	**813.000,00**	**813.000,00**
	1)	Imposte	314.050,00	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	103.546,65	100.000,00	100.000,00
TOTALE COSTI (B)			**193.837.692,00**	**188.883.000,00**	**192.153.000,00**
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)			270.000,00	367.000,00	397.000,00
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		270.000,00	367.000,00	397.000,00
	1)	Ires	270.000,00	367.000,00	397.000,00
RISULTATO DI ESERCIZIO			-	-	-

Allegato A4

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2015 - 2017

	2015	2016	2017
FINANZIAMENTO			
Quota parte FFO		545.000,00	445.000,00
Utilizzo anticipato di parte dell'utile di esercizio anno precedente	1.000.000,00	1.200.000,00	1.500.000,00
TOTALE FINANZIAMENTO	**1.000.000,00**	**1.745.000,00**	**1.945.000,00**

IMMOBILIZZAZIONI			
IMMATERIALI	**2.500,00**	**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		0,00	0,00
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre immobilizzazioni immateriali	2.500,00		
MATERIALI	**997.500,00**	**1.745.000,00**	**1.945.000,00**
Terreni e Fabbricati (manutenzione straordinaria immobili)	796.700,00	1.000.000,00	1.200.000,00
Impianti, macchinari e attrezzature			
Attrezzature scientifiche	29.000,00	200.000,00	200.000,00
Attrezzature informatiche	123.000,00	500.000,00	500.000,00
Attrezzature agricole		0,00	0,00
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali			
Mobili e arredi	37.000,00	25.000,00	25.000,00
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre immobilizzazioni materiali (macchine da ufficio ecc.)	11.800,00	20.000,00	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	**1.000.000,00**	**1.745.000,00**	**1.945.000,00**

Allegato A5

BILANCIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA - 2015

	Utilizzo parziale presunto utile esercizio precedente	51.700.000
E.I	**ENTRATE CORRENTI**	**115.255.901**
E.I.i	Entrate contributive	15.575.000
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	94.979.300
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	78.845.000
E.I.ii.2	da Regioni e Province autonome	2.443.000
E.I.ii.3	da altre Amministrazioni locali	115.000
E.I.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	1.055.000
E.I.ii.5	da Università	100.000
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	10.246.300
E.I.ii.7	da altri (privati)	2.175.000
E.I.iii	Altre Entrate -	4.701.601
E.II	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**28.151.791**
E.II.i0	Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	-
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	28.151.791
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	**195.107.692**

	Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente -	
U.I	**USCITE CORRENTI**	**147.545.077**
U.I.i	**Oneri per il personale**	**54.718.000**
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato	37.143.909
U.I.i.2	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e determinato	13.953.257
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	794.994
U.I.i.4	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	-
U.I.i.5	Contributi a carico ente	1.806.339
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	1.019.501
U.I.ii	**Beni di consumo e servizi**	**8.714.075**
U.I.iii	**Altre Spese**	**83.740.002**
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**
U.III	**USCITE IN CONTO CAPITALE**	**47.562.615**
U.III.i	**Investimenti in ricerca**	**46.562.615**
U.III.ii	**Acquisizione beni durevoli**	**1.000.000**
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	**195.107.692**

Relazione del Collegio dei Revisori sul budget economico 2015

Il Collegio ha preso in esame il budget economico 2015 predisposto dal Servizio economico-finanziario, che ha carattere autorizzatorio.

Esso presenta proventi ed oneri operativi pari ad € 194.107.692, i costi comprendono le imposte sul reddito pari a € 270.000. Il Collegio evidenzia che la voce più rilevante dei proventi operativi "Contributi MIUR ed altre Amministrazioni Centrali" per euro 78.845.000 è costituita dal FFO per 64 mln di euro per le ragioni esposte nella relazione al budget (paragrafo 2.1) in assenza di comunicazioni ufficiali. Tale impostazione si ritiene condivisibile.

La relazione illustrativa giustifica l'entità delle singole voci di budget, indicando i criteri che sono stati adottati per la loro quantificazione, tenuto anche conto dei limiti che la legge impone per alcune tipologie di spesa. Si evidenzia che l'Università ha redatto i presenti documenti sulla base di un piano dei conti e di una struttura dei documenti elaborati in seno all'Amministrazione, nelle more dell'adozione da parte delle Amministrazione Centrali dello Stato dei decreti di istituzione del "comune piano dei conti" per le Università e di adozione dello schema di budget economico.

Il Collegio, tenuto conto di quanto indicato nella relazione accompagnatoria, dà atto che i proventi risultano attendibili e gli oneri compatibili con i fini che l'Ateneo intende perseguire nei suoi vari canali operativi: didattica, ricerca, internazionalizzazione. Dal punto di vista dell'edilizia universitaria, l'attività dell'Amministrazione nel 2015 sarà rivolta al completamento dei progetti già definiti, al rimodellamento interno degli spazi per favorire l'incremento qualitativo dell'offerta strutturale e di servizi ed all'ottimizzazione dei costi anche di tipo energetico.

Il documento contiene anche il budget degli investimenti per il 2015, avente anch'esso carattere autorizzatorio, nonché i budget economico e quello degli investimenti triennali 2015-2017 ed il budget in contabilità finanziaria.

Il Collegio, tenuto conto di quanto sopra esposto, esprime parere favorevole all'approvazione dei documenti in esame relativi all'anno 2015.

Ancona, 16 dicembre 2014

Dott. Luigi Di Murro

Dott. Corrado Mariotti

Dott. Stefano Mangogna

Piazza Roma 22
60100 ANCONA
Telefono 071 2201
www.univpm.it