

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SEDUTA DEL 18 DICEMBRE 2014 N. 563

Il giorno 18 Dicembre 2014, alle ore 15.00 presso la sala riunioni del Rettorato - Palazzo Ducale, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Camerino, convocato con rettorale prot. n. 11149 del 12 dicembre 2014.

Sono presenti i Sigg.:

Prof. Flavio Corradini	Rettore - Presidente
Sig. Giovanni Ciccolini	Componente designato dal Comitato dei Sostenitori
Prof. Andrea Dall'Asta	Componente designato dal Consiglio PSDP
Prof. David Vitali	Garante dei docenti-ricercatori
Dott. Stefano Belardinelli (dalle ore 15.30)	Garante del personale tecnico-amministrativo
Sig. Pierpaolo Angeletti	Garante degli studenti

Sono assenti giustificati i Sigg.:

Sig.ra Sara Servili	Componente designato dal Comitato dei Sostenitori
---------------------	---

Partecipano i Sigg:

Dott. Luigi Tapanelli	Direttore Generale - Segretario
Prof. Claudio Pettinari	Prorettore Vicario

È presente il Dott. Fabrizio Ariotti, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti.

La raccolta di tutti gli elementi necessari per la stesura del verbale viene effettuata dalla Segreteria Organi Accademici.

Nel corso della riunione alle ore 15.30, dopo la trattazione del punto 3, entra il Dott. Stefano Belardinelli.

Constatata la presenza del numero legale, alle ore 15.11, il Rettore pone in discussione il seguente

ORDINE DEL GIORNO

1. Approvazione verbale n. 562 del 25.11.2014
2. Comunicazioni del Rettore
3. Ratifica Decreti Rettorali
4. Approvazione Budget 2015-2017
5. Relazione annuale sulla performance, anno 2013 (ai sensi dell'art. 13, c. 6, lett. b, del D.Lgs. n. 150/2009)
6. Convenzione con la Società Belumbury SpA di Roma finalizzata allo sviluppo di progetti di ricerca e all'attivazione di n. 1 posto di Ricercatore a tempo determinato ai sensi della Legge 240/2010 art. 24 c. 3 lett. a)
7. Attivazione posto di Ricercatore a tempo determinato art. 24 c. 3, lett. a) Legge 240/2010 su Convenzione con la Società Belumbury SpA – Roma
8. Procedura selettiva per i professori e i ricercatori a tempo indeterminato finalizzata all'attribuzione dell'incentivo una tantum per gli anni 2011, 2012 e 2013 Previsto dall'art. 29 c. 19 Legge 240/2010 - graduatoria definitiva
9. Convenzione CINECA per Hosting, Conferma e Conserva
10. Autorizzazione costituzione Spin-off "OPENDORSE s.r.l."

11. Convenzione con l'Ordine degli Avvocati di Camerino per l'istituzione della Camera Arbitrale Camerte (Scuola di Giurisprudenza)
12. Convenzione quadro con l'Istituto Nazionale di Riposo e Cura per Anziani - INRCA di Ancona (Scuola di Scienze del Farmaco e dei prodotti della salute)
13. Proposta di ripartizione fondi per le attività culturali, sociali e ricreative per gli studenti – anno 2015
14. Varie ed eventuali

Per la trattazione del punto 10 *Autorizzazione costituzione Spin-off “OPENDORSE s.r.l.”* esce il Dott. Luigi Tapanelli ed assume le funzioni di segretario il Dott. Giulio Bolzonetti.

.....omissis.....

4. Approvazione Budget 2015-2017

Il Rettore introduce la discussione sulla proposta di budget che, così come previsto dall'art. 19 comma 1 lettera b) dello statuto, ha durata triennale e riguarda pertanto gli anni 2015, 2016 e 2017. La proposta è stata precedentemente presentata all'Assemblea delle Rappresentanze (seduta n. 4 del 16 dicembre) ed al Senato Accademico (seduta n. 14 del 18 dicembre 2014) per l'acquisizione dei relativi pareri, in vista dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Si tratta di un budget di previsione molto equilibrato senza forti scostamenti rispetto a quello esaminato lo scorso anno, stante la difficoltà di svolgere una reale attività programmatica in un quadro normativo estremamente incerto e fluido: come già detto, infatti, il DM 4 novembre 2014 n. 815 (ripartizione FFO 2014) e il DI 9 dicembre 2014 n. 893 (costo standard unitario di formazione per studente in corso) sono stati pubblicati solo ieri e non è stato quindi possibile tenerne conto in sede di predisposizione del budget.

Il Rettore ricorda che il budget di previsione 2014 era stato predisposto ipotizzando cautelativamente un taglio del 5% rispetto al FFO 2013, cioè nella misura massima prevista dalla legge. Successivamente, nel corso dell'anno 2014, la soglia di salvaguardia è stata portata al 3,5% e, conseguentemente, si è potuto procedere, in via ipotetica, al ricalcolo del budget 2014 e quindi dello stesso budget di previsione 2015. Il budget oggi in discussione, pertanto, tiene conto del taglio stimato nella misura del 3,5% che, alla luce del decreto di ripartizione del FFO 2014 dovrà essere necessariamente rivisto. Occorre infatti procedere ad un attento studio dello stesso DM, dopodiché, in sede di consuntivo del bilancio 2014, si potrà aprire la discussione sull'utilizzo delle 'maggiori' risorse disponibili che saranno a quel punto quantificabili, ma al momento occorre procedere con estrema prudenza e cautela.

Il Rettore conclude l'introduzione di carattere generale facendo presente che il taglio previsto nella misura del 3,5% sulla quota base è stata compensata con maggiori introiti soprattutto da progetti europei, ricerca internazionale e trasferimento tecnologico, che hanno consentito di garantire anche per il 2015 gli standard qualitativi dell'Ateneo e soprattutto di mantenere alta l'attenzione nei confronti degli studenti, incrementare le risorse per i servizi ad essi destinati.

Ringraziandoli sentitamente per il lavoro svolto, passa quindi la parola al Direttore Generale, al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti ed alla Sig.ra Moroni per illustrare in maniera dettagliata la documentazione più avanti riportata che è stata messa a disposizione dei Consiglieri attraverso il sito telematico di supporto al Consiglio: *Prospetti di Sintesi* (Bilancio unico di previsione esercizio 2015; Budget economico, Budget degli investimenti esercizio 2015 e esercizi 2015/2017; Classificazione della spesa per missioni e programmi esercizio 2015); *Relazione del Direttore Generale*; *Relazione tecnica - Quadro sinottico budget 2014/2015*; *Relazione del Collegio dei Revisori dei conti*.

Il Direttore Generale interviene brevemente per ribadire che lo schema di budget di previsione che oggi viene portato all'approvazione del Consiglio è esattamente così come era stato strutturato, e come è stato sottoposto al Collegio dei Revisori dei Conti che ieri lo ha esaminato con parere favorevole. Coglie quindi l'occasione per esprimere un sincero apprezzamento al Dott. Ariotti ed al Collegio dei Revisori tutto per la scrupolosa attività, per l'esperienza professionale e per i preziosi suggerimenti che sempre forniscono.

Il Dott. Arioti, nel ringraziare per le parole di apprezzamento, desidera sottolineare lo spirito di collaborazione con cui il Collegio intende svolgere il proprio compito all'interno dell'Ateneo, al fine di apportare un reale contributo alla migliore gestione delle sue risorse.

Esprime a sua volta il proprio apprezzamento per il rigore e l'equilibrio che hanno caratterizzato il lavoro di predisposizione dello schema di bilancio di previsione 2015, sottolineando altresì la costante attenzione alla sostenibilità dell'Ateneo ed al mantenimento degli standard qualitativi, nonostante i forti vincoli di finanza pubblica e l'incertezza del quadro normativo.

Il Presidente Arioti, nel ribadire l'espressione del parere ampiamente positivo da parte del Collegio, passa ad illustrare la Relazione, più avanti riportata in esteso, evidenziando fra gli altri i seguenti passaggi:

- il consistente incremento delle risorse esterne dovuto alla previsione di maggiori introiti per progetti di didattica (in particolare TFA), progetti riferiti a ricerche commissionate e trasferimento tecnologico, progetti riferiti a ricerche istituzionali con bando competitivo;
- l'incremento di circa il 7% delle somme destinate ai servizi agli studenti;
- il decremento delle entrate dalle contribuzioni studentesche nonostante la revisione adottata nel 2013, che richiederà una attenta osservazione;
- la necessità di un costante monitoraggio delle poste di entrata riferite a crediti dell'ateneo al fine di accertarne l'esigibilità.

La Sig.ra Monica Moroni, responsabile dell'Area Risorse Finanziarie e Patrimonio, fa presente in premessa che per l'esercizio 2015 sono stati predisposti anche due nuovi documenti, il *Bilancio unico di previsione finanziario non autorizzatorio* (in applicazione del DM. 19/2014) e la *Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi* (in applicazione del DM 21/2014).

Nell'introdurre la presentazione dal punto di vista tecnico, chiarisce ulteriormente come la predisposizione del budget in discussione sia stata ispirata a principi di estrema prudenza, non avendo conoscenza del DM relativo all'attribuzione del FFO 2014 e del finanziamento dei progetti relativi alla programmazione triennale, come già riferito. Pertanto, come per l'anno precedente, in considerazione delle oggettive difficoltà di calcolo dell'ammontare delle risorse ministeriali, il budget di previsione per il 2015 viene redatto tenendo conto della clausola di salvaguardia sopra richiamata per il 2014 (-3,5%). Sull'FFO 2014 così calcolato si prevede una riduzione massima del 3,5%.

Si passa quindi all'esposizione del quadro sinottico 2014-2017 ed alla descrizione delle voci che costituiscono le 'Risorse disponibili', per poi passare al dettaglio dell' 'Utilizzo' secondo gli aggregati *Personale* (in relazione al costo del personale in servizio ed ai concorsi banditi, senza prevedere ulteriori unità di personale), *Costi Generali*, *Ricerca*, *Mutui*. Rinviano alla documentazione più avanti riportata per la descrizione analitica, si riporta di seguito una sintesi dei dati e dei passaggi salienti sui quali si richiama l'attenzione dei Consiglieri, peraltro ampiamente sottolineati nella 'Relazione del Direttore Generale' ed in parte già toccati negli interventi precedenti.

- Incremento previsto delle entrate complessive per attività di ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (c/terzi), ricerche con finanziamenti competitivi (enti territoriali, enti pubblici e contratti di ricerca UE) previste dalle Scuole di Ateneo.
- Contributo in conto capitale di 1,2 ml di euro concesso dalla Regione Marche, previsto in riferimento all'avvio dei lavori per gli interventi di consolidamento strutturale dell'ex Convento di Santa Caterina (ex Veterinaria).
- Decremento previsto sulle risorse disponibili da 'tasse universitarie' (la stima tiene conto del fatto che non si evidenziano ancora gli effetti sperati an seguito della revisione degli importi adottata nel 2013; aumenta inoltre il numero di studenti che presentato l'ISEE, prima collocati d'ufficio in fascia massima; pur aumentando il numero degli immatricolati, non aumenta il numero degli iscritti complessivi; i diversi aspetti sono oggetto di una attenta analisi).
- I risultati delle immatricolazioni 2014/2015 ed il buon incremento percentuale rispetto all'anno precedente inducono a mantenere alta l'attenzione verso i servizi agli studenti, la ricerca e il fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo:

- per i servizi agli studenti si prevede un leggero incremento per borse di dottorato, trasporti e CUS;
- il FAR non subisce riduzioni e, a sostegno dell'attività di ricerca viene previsto un cofinanziamento di 150.000 euro per l'acquisto di strumentazioni ed attrezzature scientifiche, in particolare quelle con valenza multidisciplinare, al fine di sostenere e migliorare la qualità della ricerca scientifica e la collaborazione tra gruppi di ricerca dell'Ateneo;
- il fondo trattamento accessorio del personale T-A non subisce variazioni; si prevede inoltre un fondo sussidi per eventuali situazioni di difficoltà economica del personale a minor reddito; è previsto un fondo per eventuali integrazioni di retribuzione per i lavoratori socialmente utili che suppliscono alla forte carenza di personale T-A determinata dal sostanziale blocco del turn over.
- Tutte le spese per le pulizie e per le riviste elettroniche saranno poste a carico dell'amministrazione, anche al fine di semplificare i processi amministrativi e contabili necessari alla gestione dei due servizi.
- Per destinare le risorse alle Scuole di Ateneo saranno applicati gli indicatori previsti dal Piano della Performance approvato dal Senato Accademico e dal CdA nelle sedute dello scorso mese di novembre.
- Per i servizi di informatizzazione dell'Ateneo (CINFO) viene previsto un consistente incremento per maggiori costi di hosting, disaster recovery, gestione e conservazione dei documenti elettronici.
- Per quanto riguarda i processi contabili, si segnala l'obbligo di fatturazione elettronica dal 2015.

Conclusa la presentazione dei dati relativi ai macro aggregati e l'analisi dei contenuti della Relazione del Direttore Generale, si apre il dibattito con ulteriori considerazioni ed approfondimenti. Di seguito si riporta una sintesi della discussione ed il testo dell'intervento del Dott. Belardinelli fornito dallo stesso:

“Il Consigliere Stefano Belardinelli interviene dicendo che concorda con il Rettore sulla prudenza formale perché, proprio questa, rappresenta l'atteggiamento giusto per affrontare le strategie future. Infatti, scegliere ora investimenti particolari potrebbe impegnare risorse finanziarie utili per modificare le strategie tra qualche mese.

In questo contesto attuale, per le aziende pubbliche e private, un po' di attesa e qualche risorsa finanziaria in più nel cassetto non sta a significare mancanza di strategie, ma anzi offre maggiore sicurezza per affrontare in maniera dinamica e flessibile il prossimo futuro.

Pertanto, ritiene anche che la definizione di progetti specifici possa essere rinviata in fase di consuntivo o appena vi saranno future assegnazioni di risorse finanziarie.

Per quanto riguarda la riduzione delle tasse e dei contributi, bisogna capire in dettaglio molto bene se si è di fronte al problema dell'abbandono vero e proprio, cioè di ragazzi che non vogliono più proseguire gli studi in UNICAM per loro libera scelta, oppure se vi è un problema di caduta di reddito nelle famiglie per cui il mancato versamento è riconducibile a una impossibilità di destinare soldi per tale scopo. Da ultimo, vi è un problema di ISEE e di come questo impatta sulla definizione dei versamenti. Pertanto, secondo Belardinelli è opportuno che gli uffici di UNICAM analizzino esattamente i dati riguardanti tasse e contributi in modo da avere un quadro preciso del comportamento degli studenti; questo è un aspetto fondamentale vista l'importanza di tale fonte di ricavo da affrontarsi in qualsiasi modo anche con la somministrazione di appositi questionari o mediante specifiche indagini.

Belardinelli concorda sulla necessità di mantenere e migliorare i servizi agli studenti perché questi rendono comunque UNICAM attrattiva e i costi possono avere un ritorno in termini di ricavi.

Per quanto riguarda l'esigibilità dei crediti finanziari bisogna abituarsi ad azioni diverse rispetto al passato e quindi, più che svalutarli, occorre monitorare le possibilità di recupero, evitare prescrizioni e tentare ogni azione, anche giudiziaria, per il recupero.

Per quanto riguarda il personale TA e le risorse destinate allo stesso, Belardinelli osserva come l'incidenza, pari al 20%, rimane inalterata nel triennio; questo dato è confortante e dà dignità al personale TA che tanto si impegna; prende atto dello sforzo che il Rettore e il Direttore stanno facendo per far fronte anche a specifiche difficoltà di alcuni lavoratori appartenenti a questa categoria, chiedendo di non abbassare la guardia”.

Il Direttore Generale ringrazia il Dott. Belardinelli per il contributo alla discussione e per i diversi aspetti toccati nel suo puntuale intervento. Per quanto riguarda il personale T-A, come già detto dalla collega

Moroni, il fondo per il trattamento accessorio non subisce variazioni e si è voluto anzi prevedere un fondo per sussidi, recependo così le richieste delle organizzazioni sindacali/rsu che sempre più spesso segnalano situazioni di difficoltà economiche da parte di quei lavoratori che percepiscono stipendi più modesti rispetto ad altre categorie. Per fare fronte alla carenza di personale tecnico-amministrativo determinata dai pensionamenti e dal sostanziale blocco del turn over, è previsto inoltre un fondo per eventuali integrazioni di retribuzione per i lavoratori socialmente utili.

Per quanto concerne l'esigibilità dei crediti finanziari, assicura che l'attenzione dell'amministrazione è massima. Il rischio, in parte connesso alla grande apertura verso l'esterno che sempre più caratterizza il nostro Ateneo, è evidentemente accentuato dal contesto generale che determina difficoltà finanziarie tanto nel privato quanto nel pubblico. A questo proposito, nella sua relazione, il Direttore Generale ha ritenuto di non poter tacere qualche elemento di preoccupazione sul versante CUP (che in base alla convenzione in atto contribuisce per 800.000 euro l'anno a sostegno dei corsi nel Piceno). Come noto, gli organi di stampa riferiscono dell'uscita dal Consorzio di alcuni enti locali compresa la Provincia di Ascoli Piceno e ciò potrebbe pregiudicare la capacità dello stesso CUP di onorare gli impegni assunti.

Appare pertanto legittima la sollecitazione, peraltro espressa anche dal Collegio dei Revisori dei Conti, ma assicura che le attività di recupero sono oggetto di grande attenzione da parte dell'amministrazione dell'Ateneo.

Anche il Rettore ringrazia il Dott. Belardinelli per il suo costruttivo ed articolato intervento. Desidera evidenziare a questo punto la risposta che l'Ateneo ha inteso dare nei confronti delle necessità di strumentazioni ed attrezzature scientifiche che sono state espresse dalle scuole. Si tratta di un segnale importante, seppure al momento di modesta entità (150.000 euro) per il cofinanziamento di iniziative strategiche, soprattutto con valenza multidisciplinare, al fine di sostenere la qualità della ricerca e migliorarne la valutazione da parte dell'ANVUR. Ricorda, infatti, che tale esigenza era emersa in particolare nell'incontro con la Comunità universitaria del 9 luglio nel corso dei risultati della VQR 2004-2010, cui era seguito l'invito ai direttori delle scuole di far pervenire le eventuali necessità, proprio in vista dell'avvio delle attività di predisposizione del budget di previsione per l'anno 2015. Volendo continuare a garantire il sostegno alle altre voci sulla ricerca (FAR, incentivo ricercatori, ecc.), al momento non è stato possibile prevedere un investimento maggiore, ferma restando l'eventualità di assumere fin d'ora l'impegno a rivederne l'entità qualora, in sede di consuntivo 2014, si verificassero degli utili di bilancio. Proprio questa mattina, nel corso della discussione per l'espressione del proprio parere, il Senato Accademico ha condiviso ed apprezzato la volontà dell'Ateneo di sostenere la ricerca scientifica, cofinanziando l'acquisto di attrezzature ed ha altresì assunto l'impegno politico di riprendere la questione non appena si renderanno disponibili maggiori risorse. Il Rettore ritiene che l'indicazione del Senato sia senz'altro da recepire ed auspica che anche il Consiglio voglia condividere tale strategia.

Sulla base della richiesta di spiegazioni da parte del Prof. Dall'Asta, il Rettore, il Prorettore Vicario ed il Direttore Generale forniscono ulteriori chiarimenti sulla previsione della quota base del FFO indicata nello schema di budget 2015 e sulla ripartizione della quota di FFO 2014 ad Unicam, con riferimento alle tabelle allegate al DM che ieri è stato pubblicato insieme al DI sul costo standard.

Come già anticipato negli interventi precedenti, le stime fatte con estrema prudenza oggi appaiono fortunatamente smentite dai recentissimi provvedimenti: il budget 2015 dovrà quindi essere rimodulato in corso d'anno ed in sede di consuntivo si verificheranno degli utili il cui utilizzo sarà oggetto di discussione da parte degli organi di governo dell'Ateneo. Si potrà, cioè, fare 'programmazione' anche con una certa visione prospettica, ma tenendo sempre presente che l'attuale posizionamento di Unicam va mantenuto e se possibile migliorato: a) incrementando il numero di studenti regolari in corso, per quanto riguarda la quota base del FFO; b) incrementando la qualità della ricerca (anche attraverso gli investimenti sulle attrezzature), per quanto riguarda la quota premiale del FFO; oltre naturalmente a consolidare le performance in termini di internazionalizzazione, dottorato di ricerca, ecc.

Il Prof. Vitali esprime innanzitutto il proprio apprezzamento e ringraziamento per il lavoro di predisposizione del budget che è stato realizzato in un contesto veramente difficile e complesso.

Nel condividerne l'impostazione, sottolinea soprattutto l'importante segnale a sostegno della qualità della ricerca ed auspica che in sede di consolidato 2014 si possa intervenire per incrementare l'entità del finanziamento di 150.000 euro, cercando di soddisfare quanto più possibile le richieste del Scuole caratterizzate da maggiore trasversalità e multidisciplinarietà.

Sulla riduzione delle entrate da tasse e contributi, sicuramente sarà importante studiarne con attenzione le possibili ragioni (abbandoni, presentazione ISEE, ecc.) per intervenire in maniera mirata.

Il Rettore ritiene che, d'intesa con il Consiglio degli studenti, possa esservi spazio per una revisione delle contribuzioni studentesche almeno per quanto concerne le esenzioni ed il Direttore Generale informa che è già stata svolta una prima analisi dei dati relativi agli studenti 'in uscita' che dev'essere ulteriormente approfondita perché il fenomeno è piuttosto complesso ed articolato, e riveste una importanza sempre maggiore legata, appunto, al costo standard per studente. Il relativo decreto (rispondendo anche ad una richiesta di chiarimenti da parte del Consigliere Ciccolini) dovrà essere studiato in tutte le sue implicazioni, ma fin d'ora è importante evidenziare che va rifuggita la possibile tentazione di 'abbassare l'asticella' per ridurre il numero di fuori corso e di abbandoni. Al contrario va perseguita con forza la politica della qualità, l'unica in grado di assicurare risultati qualitativi e quantitativi sia nel medio che nel lungo termine.

Conclusa la discussione, il Rettore recepisce la volontà del Consiglio di condividere l'impegno affinché parte degli utili che si rendessero disponibile in sede di bilancio consuntivo dell'esercizio 2014 siano destinati ad integrare il fondo a sostegno dell'attività di ricerca per l'acquisto di strumentazioni ed attrezzature scientifiche, in particolare quelle con valenza trasversale e multidisciplinare.

Il Rettore sottopone quindi all'approvazione del Consiglio la proposta di Budget 2015-2017 di seguito riportata, corredata dal verbale della relativa riunione del Collegio dei Revisori dei Conti, precisando che il budget analitico delle strutture risulta agli atti dell'AFIN:

PROSPETTO MACRO AGGREGATI BUDGET 2014/2017

	BUDGET 2014
RISORSE DISPONIBILI DELL'ESERCIZIO	47.821.060
di cui FFO base	34.425.544
di cui fondi programmazione sistema univ.	-
di cui altre assegnazioni MIUR	1.825.577
di cui tasse universitarie	7.130.489
di cui contributi e recuperi alla didattica e alla ricerca	4.253.956
di cui altre risorse	185.494
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	47.821.060
TOTALE RISORSE FINALIZZATE - BUDGET DEI PROGETTI	8.627.671

BUDGET 2015	2015/2014
47.474.241	- 346.819
33.806.066	- 619.478
	-
1.912.993	87.416
6.852.530	- 277.959
4.722.408	468.452
180.244	- 5.250
47.474.241	- 346.819
12.894.776	

BUDGET 2016	2016/2015
46.547.369	- 926.872
32.960.914	- 845.152
	-
1.872.724	- 40.269
7.023.150	170.620
4.510.337	- 212.071
180.244	-
46.547.369	- 926.872
6.537.121	

BUDGET 2017	2017/2016
45.351.970	- 1.195.399
32.136.892	- 824.022
	-
1.875.436	2.712
7.097.660	74.510
4.061.738	- 448.599
180.244	-
45.351.970	- 1.195.399
6.552.113	

RISORSE
DISPONIBILI -
UTILIZZO

- 0

- 1.233.340

- 2.388.034

UTILIZZO RISORSE DISPONIBILI - I FASE

	% ffo	BUDGET 2014	% su risorse disp.li 2014	% ffo	N°al 31/12
ASSEGNI FISSI E COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE (TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO) così suddivisi:		33.428.236	69,9%	97,1%	574
Personale docente e ricercatore T.I.		20.171.999	42,2%	58,6%	301
Accessori personale docente e ricercatore		13.159	0,0%	0,0%	
Personale ricercatore T.D.		1.901.023	4,0%	5,5%	
Didattica docenti stranieri		100.000	0,2%	0,3%	
Collaborazioni docenti		98.874	0,2%	0,3%	2
Personale tecnico- amministrativo T.I. + Dir.Gen.		9.548.587	20,0%	27,7%	269
Personale tecnico- amministrativo TD		-	0,0%	0,0%	
Collaboratori linguistici		32.954	0,1%	0,1%	
Personale comandato, LSU		42.000	0,1%	0,1%	
Affidamento servizi portinerie		60.000	0,1%	0,2%	
FONDO PER LA PREMIALITA'		50.000			

BUDGET 2015	% su risorse disp.li 2015	% ffo	2015/2014	N°al 31/12
32.708.405	68,9%	96,8%	- 719.831	563
19.304.379	40,7%	57,1%	- 867.620	290
16.860	0,0%	0,0%	3.701	
2.060.832	4,3%	6,1%	159.809	
100.000	0,2%	0,3%	-	
98.894	0,2%	0,3%	20	2
9.482.730	20,0%	28,1%	- 65.857	269
15.372	0,0%	0,0%	15.372	
32.630	0,1%	0,1%	- 324	
77.068	0,2%	0,2%	35.068	
60.000	0,1%	0,2%	-	
50.000	0,1%	0,1%		

BUDGET 2016	% su risorse disp.li 2016	% ffo	2016/2015	N°al 31/12
32.760.714	70,4%	99,4%	52.309	557
19.781.387	42,5%	60,0%	477.008	286
16.860	0,0%	0,1%	-	
1.680.327	3,6%	5,1%	- 380.505	
100.000	0,2%	0,3%	-	
90.034	0,2%	0,3%	- 8.860	1
9.446.296	20,3%	28,7%	- 36.434	268
15.372	0,0%	0,0%	-	
33.730	0,1%	0,1%	1.100	
77.068	0,2%	0,2%	-	
60.000	0,1%	0,2%	-	
50.000	0,1%	0,2%		

BUDGET 2017	% su risorse disp.li 2017	% ffo	2017/2016	N°al 31/12
32.908.504	72,6%	102,4%	147.790	546
20.917.537	46,1%	65,1%	1.136.150	278
16.860	0,0%	0,1%	-	
767.792	1,7%	2,4%	912.535	
100.000	0,2%	0,3%	-	
38.108	0,1%	0,1%	- 51.926	
9.425.140	20,8%	29,3%	- 21.156	266
11.529	0,0%	0,0%	- 3.843	
34.830	0,1%	0,1%	1.100	
77.068	0,2%	0,2%	-	
60.000	0,1%	0,2%	-	
50.000	0,1%	0,2%		

1.409.640	3,1%	4,4%	-
-----------	------	------	---

BUDGET 2016	% su risorse disp.li 2017	2015/2013
5.145.760	11,3%	82.669
5.145.760	11,3%	82.669
5.964.826	13,2%	- 81.430
104.600	0,2%	-
53.070	0,1%	-
100.424	0,2%	40
200.000	0,4%	-
15.000	0,0%	-
96.498	0,2%	- 1.900
50.893	0,1%	-
33.978	0,1%	-
18.000	0,0%	1.000
-	0,0%	-

	Manutenzione e gestione ordinaria immobili e impianti	676.500	1,4%	682.500	1,4%	6.000	722.500	1,6%	40.000	722.500	1,6%	-
	Manutenzioni straordinarie, messa a norma, verifiche sismiche, abbattimento barriere architettoniche	540.000	1,1%	420.000	0,9%	- 120.000	770.000	1,7%	350.000	770.000	1,7%	-
	Gestione contabilità, acquisti, premi di assicurazione	184.786	0,4%	192.918	0,4%	8.132	192.917	0,4%	- 1	192.917	0,4%	-
	Canone licenza CINECA U-GOV contabilità	107.535	0,2%	107.790	0,2%	255	114.375	0,2%	6.585	114.375	0,3%	-
	Gestione del personale, formazione, rimborsi e premi INAIL	135.197	0,3%	104.862	0,2%	- 30.335	104.832	0,2%	- 30	105.162	0,2%	330
	Canone licenza CINECA - CSA da 2014 moduli: Organico e valutazione prestazioni - Formazione	49.803	0,1%	56.797	0,1%	6.994	59.700	0,1%	2.903	59.700	0,1%	-
	Gestione servizi agli studenti	47.160	0,1%	53.160	0,1%	6.000	53.160	0,1%	-	53.160	0,1%	-
	Canone licenza CINECA - ESSETRE	101.400	0,2%	109.300	0,2%	7.900	115.900	0,2%	6.600	115.900	0,3%	-
	Gestione sistemi informativi, progetti di informatizzazione di ateneo	272.700	0,6%	461.870	1,0%	189.170	387.870	0,8%	- 74.000	305.870	0,7%	- 82.000
	Gestione servizio protezione e prevenzione	46.740	0,1%	35.260	0,1%	- 11.480	35.260	0,1%	-	35.260	0,1%	-
	Gestione foresteria, eventi, collaborazioni internazionali, rapporti enti territoriali	176.700	0,4%	198.100	0,4%	21.400	198.000	0,4%	- 100	199.100	0,4%	1.100
	Gestione comunicazione e informazione attività di ateneo	124.177	0,3%	125.977	0,3%	1.800	125.977	0,3%	-	125.977	0,3%	-
	UTENZE (pulizie, energia elettrica, acqua, riscaldamento, telefoni che intero ateneo)	2.348.040	5,0%	2.232.986	4,7%	- 165.054	2.224.654	4,9%	41.668	2.224.654	5,0%	-
	Progetto "risparmio energetico" -	50.000		-			50.000			50.000		
	Vers.to art. 61 d.l. 112/2008 - costi intermedi (anno 2010) Versamenti l. 122/2010 (anno 2011)	240.858	0,5%	217.788	0,5%	- 23.070	217.788	0,5%	-	217.788	0,5%	-

		% ffo	BUDGET 2014	% su risorse disp.li 2014	BUDGET 2015	% su risorse disp.li 2015	2015/2014	BUDGET 2016	% su risorse disp.li 2016	2016/2015	BUDGET 2017	% su risorse disp.li 2017	2017/2016
RICERCA	RICERCA		1.592.397	3,3%	1.768.133	3,7%	175.736	1.472.004	3,2%	- 296.129	1.277.603	2,8%	- 194.401
	FINANZIAMENTO RICERCA ATENEO		285.000	0,6%	295.000	0,6%	10.000	295.000	0,6%	-	295.000	0,7%	-

	Sostegno ricerca scientifica - attrezzature				150.000		150.000						
	FINANZIAMENTO RICERCA - Incent. Ricercatori		342.688	0,7%	342.688	0,7%	-	342.688	0,7%	-	342.688	0,8%	-
	Finanziamento area ricerca ILO		2.000	0,2%	2.000	0,2%	-	2.500	0,2%	500	2.500	0,2%	-
	Contributi e quote associative supporto alla ricerca		30.300		25.000		- 5.300	25.000		-	25.000		-
	Canone licenza CINECA U-GOV ricerca		49.713		50.591		878	53.680		3.089	53.680		-
	ASSEGNI DI RICERCA		882.696	1,8%	902.854	1,9%	20.158	753.136	1,6%	- 149.718	558.735	1,2%	- 194.401
MUTUI	MUTUI		758.254	1,6%	753.260	1,6%	- 4.994	753.260	1,6%	-	753.259	1,7%	- 1
	MUTUI - INTERESSI PASSIVI		110.416		91.535		- 18.881	82.396		- 9.139	73.061		- 9.335
	MUTUI - QUOTA CAPITALE		647.838		661.725		13.887	670.864		9.139	680.198		9.334

UTILIZZO RISORSE DISPONIBILI - SECONDA FASE

			BUDGET 2014	% su risorse disp.li 2014	BUDGET 2015	2015/2014	% su risorse e disp.li 2015	BUDGET 2016	2016/2015	% su risorse e disp.li 2016	BUDGET 2017	2017/2016	% su risorse disp.li 2017
			1.672.602		1.661.640	- 10.962		1.685.384	23.744		1.690.052	4.668	
CENTRI	FUNZIONAMENTO CENTRI DI SERVIZIO E RICERCA		47.408	0,1%	42.667	-4.741	0,1%	42.667	0	0,1%	42.667	0	0,1%
AREE	FUNZIONAMENTO AREE, SETTORI		100.848	0,2%	85.721	-15.127	0,2%	85.721	0	0,2%	85.721	0	0,2%
S.A.S.	S.A.S. mobilità e sussidi dottorati		48.200	0,1%	48.200	0	0,1%	48.200	0	0,1%	48.200	0	0,1%
	S.A.S. funzionamento		27.990	0,1%	25.191	-2.799	0,1%	25.191	0	0,1%	25.191	0	0,1%
S.B.M.	Sistema delle Biblioteche		587.720	1,3%	617.570	29.850	1,4%	633.766	16.196	1,5%	637.566	3.800	1,4%
	Polo museale		47.500		42.750	-4.750		42.750	0		42.750	0	
SCUOLE	SCUOLE DI ATENEO		355.760	0,7%	320.184	-35.576	0,7%	320.184	0	0,7%	320.184	0	0,7%
	SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE		33.564	0,1%	55.745	22.181	0,1%	63.293	7.548	0,1%	64.161	868	0,1%
	CONTRATTI E SUPPLENZE		423.612	0,9%	423.612	0	0,9%	423.612	0	0,9%	423.612	0	0,9%
TOTALE UTILIZZO RISORSE FINALIZZATE - BUDGET DEI PROGETTI			8.627.671		13.677.969			6.537.121			6.552.113		
di cui da cessione immobili					783.193								

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

La situazione di incertezza che ha caratterizzato il sistema universitario in questi ultimi anni è purtroppo rimasta invariata. Il 22 febbraio 2014 si è insediato il nuovo governo Renzi e quindi abbiamo assistito ad un ulteriore cambio al vertice del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca. La ministra Stefania Giannini è subentrata alla ministra Maria Chiara Carrozza. Il frequente cambio dei ministri non agevola la soluzione dei problemi che il sistema universitario dovrebbe affrontare e risolvere.

A fine anno non conosciamo ancora l'ammontare del FFO per il 2014. Il relativo decreto ministeriale è stato inviato alla CRUI, per il parere, in data 10/9/2014. La CRUI ha sottolineato il fatto che per la prima volta dopo molti anni il FFO non è inferiore a quello dell'anno precedente, pur riaffermando l'insufficienza complessiva dei finanziamenti per il sistema universitario nazionale. Il decreto è ancora in fase di registrazione. Si prevede che l'intervento quota base, pari ad € 4.911.407.231, è attribuito alle università secondo le seguenti percentuali:

- il 20% tenendo conto del costo standard studente in corso. Tuttavia non si conosce ancora il decreto con il quale il MIUR ha determinato tale costo e quindi è impossibile calcolarne gli effetti.

- l'80% in relazione al peso di ciascuna università riferito alla somma algebrica della quota base 2013, dell'intervento perequativo 2013 e ulteriori interventi consolidabili. Per le università di Camerino e Macerata, che rientrano nel sistema ordinario per effetto della cessazione dell'accordo di programma dell'11/2/2010, la somma considerata è pari all'87% dell'importo assegnato nell'anno 2013 al netto delle somme relative all'accordo di programma stesso. E' prevista inoltre, per tutti gli atenei, una clausola di salvaguardia in base alla quale nessuna università subirà una riduzione del FFO superiore al 3,5% rispetto al 2013.

Infine non si conosce ancora il decreto di ripartizione dei punti organico per il 2014.

Non può quindi che ribadirsi la stessa considerazione già fatta per la redazione del budget di previsione del triennio 2014/16 che si riporta integralmente:

"In un quadro normativo così incerto è difficile programmare il budget per il triennio 2015/17. E' necessaria una inversione di tendenza; è necessario cioè comunicare alle università linee programmatiche e risorse finanziarie con largo anticipo rispetto agli anni di riferimento in modo che si possa procedere ad una programmazione basata su dati certi e non su mere ipotesi. Ci rendiamo conto tuttavia che tale nuovo modo di procedere dovrebbe essere coniugato con la programmazione statale in materia di finanza pubblica che a sua volta dovrebbe tener conto della programmazione europea (Europa 2020). Sarebbe insomma necessario modificare la programmazione del sistema paese".

Così come previsto dall'art 19 comma 1 lettera b) dello statuto il budget che viene portato in approvazione ha durata triennale e riguarda gli anni 2015, 2016 e 2017.

Come per l'anno precedente in considerazione delle oggettive difficoltà di calcolo dell'ammontare delle risorse ministeriali, determinate dalle considerazioni sopra esposte, il budget di previsione per il 2015 viene redatto tenendo conto della clausola di salvaguardia sopra richiamata per il 2014 (-3,5%). Sull'FFO 2014 così calcolato si prevede una riduzione massima del 3,5%. Per gli anni successivi l'esercizio è ancora più complesso, non essendo prevedibile quale sarà l'ammontare delle risorse che il MEF (Ministero dell'economia e delle finanze) metterà a disposizione del MIUR, se ci sarà cioè un incremento o una decurtazione. Nell'eventualità di quest'ultima ipotesi ipotizziamo, in via cautelativa, una riduzione del 2,5% del nostro FFO che, a spesa invariata, genererebbe lo "sbilanciamento" previsto nella tabella dei macro aggregati. Per riportare il budget in equilibrio saremmo quindi costretti ad intervenire sulle spese "comprimibili" con ripercussioni negative sulla qualità dei servizi e della ricerca.

La situazione di UNICAM risente naturalmente delle difficoltà dell'intero sistema universitario.

Sempre sul versante delle entrate qualche elemento di preoccupazione viene dal CUP (Consorzio universitario piceno) che in base alla convenzione in atto contribuisce per 800.000 euro l'anno a sostenere i corsi nel Piceno. Gli organi di stampa riferiscono dell'uscita dal Consorzio di alcuni enti locali compresa la Provincia di Ascoli Piceno. Ciò potrebbe pregiudicare la capacità dello stesso CUP di onorare l'impegno assunto in convenzione.

I lusinghieri risultati delle immatricolazioni per l'anno accademico 2014/2015, che registrano un buon incremento percentuale rispetto all'anno precedente, ci inducono a mantenere alta l'attenzione verso i servizi agli studenti, la ricerca e il fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo:

- Per i servizi agli studenti si prevede un leggero incremento per borse di dottorato, trasporti e CUS ;
- Il fondo per la ricerca (FAR) non subisce riduzioni. E' previsto inoltre un consistente finanziamento a sostegno dell'attività di ricerca scientifica al fine di migliorarne la valutazione da parte dall'ANVUR (VQR). Il 3 settembre 2014 è stata inviata a tutti i direttori una lettera invitandoli a segnalare eventuali necessità di strumentazioni ed attrezzature scientifiche, in particolare quelle con valenza multidisciplinare, al fine di sostenere e migliorare la qualità della ricerca scientifica e la collaborazione tra gruppi di ricerca dell'Ateneo. Si faceva presente che, tenuto conto delle disponibilità di bilancio ed in assenza di indicazioni certe circa entità e criteri di assegnazione dell'FFO sia per il 2014 che per il 2015, il Consiglio di amministrazione avrebbe finanziato le iniziative ritenute strategiche sempre in base ad un principio di cofinanziamento da parte delle Scuole richiedenti non inferiore al 30% dell'impegno complessivo;
- Il fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo non subisce variazioni. Si prevede inoltre un fondo per sussidi. Ciò per venire incontro alle richieste delle organizzazioni sindacali/rsu che segnalano sempre più spesso situazioni di difficoltà economiche da parte di quei lavoratori che percepiscono stipendi più modesti rispetto ad altre categorie.
- E' previsto un fondo per eventuali integrazioni di retribuzione per i lavoratori socialmente utili che suppliscono alla ormai drammatica carenza di personale tecnico amministrativo determinata dai pensionamenti e dal sostanziale blocco del turn over.

Il Senato accademico ed il Consiglio di amministrazione nelle rispettive sedute del 24 e 25 novembre scorso hanno approvato il piano della performance 2014/16 in cui sono previsti, tra l'altro, gli indicatori per la ripartizione del fondo di funzionamento delle Scuole. Tali indicatori riflettono in parte quelli utilizzati in passato dal MIUR per assegnare le risorse (FFO e PRO3) ai singoli atenei. Tali indicatori potranno essere rivisti ed allineati a quelli che lo stesso MIUR utilizzerà per l'anno 2014 e seguenti.

In attesa quindi di determinare la quota da assegnare a ciascuna struttura e per non interrompere il normale funzionamento delle Scuole in data 17/11/2014 è stato messo a disposizione delle stesse un budget provvisorio pari al 50% di quanto assegnato nel 2014. A tal proposito si segnala che tutte le spese per le pulizie e per le riviste elettroniche saranno poste a carico dell'amministrazione. Ciò anche al fine di semplificare e snellire i processi amministrativi e contabili necessari alla gestione dei due servizi.

Per quanto riguarda i processi contabili è da segnalare l'obbligo di fatturazione elettronica nei confronti delle amministrazioni pubbliche, previsto dalla legge finanziario del 2008. La trasmissione delle fatture elettroniche alle amministrazioni pubbliche dovrà avvenire attraverso il sistema di interscambio (SDI) gestito dall'Agenzia delle entrate. Le modalità di funzionamento dello SDI sono state definite con il decreto ministeriale 3/4/2013 n. 55. Dal 31 marzo 2015 quindi le PA non potranno più procedere al pagamento, neppure parziale, fino all'invio del documento in forma elettronica. Le fatture cartacee non potranno più esse prese in considerazione.

Questo nuovo sistema, al quale è connesso necessariamente l'obbligo di conservazione elettronica delle fatture ci indurrà a rivedere l'attuale struttura organizzativa adeguandola alle nuove esigenze e ad affidare al CINECA la gestione elettronica dell'intero processo.

Come già affermato per il budget dell'esercizio in corso, risulta evidente, nella programmazione 2016/2017, che, purtroppo, la grave situazione economica in cui versa il paese e quindi il sistema universitario tutto, che già ha reso difficoltoso il pareggio di bilancio nel 2015, ha impedito di raggiungere l'equilibrio negli esercizi 2016 e 2017. La dinamica dei costi necessari per garantire il livello delle attività non è purtroppo sostenibile con le prevedibili risorse; spese di personale e costi di funzionamento incompressibili rendono estremamente rigida la struttura del bilancio d'ateneo, la riduzione delle spese comprimibili genera ovvie conseguenze sulla qualità dei servizi.

La relazione tecnica evidenzia i soli dati riferiti all'esercizio 2015 per il quale il budget ha carattere autorizzatorio.

RELAZIONE TECNICA

QUADRO SINOTTICO BUDGET 2014/2015

	BUDGET 2014
RISORSE DISPONIBILI DELL'ESERCIZIO	47.821.060
<i>di cui FFO base</i>	<i>34.425.544</i>
<i>di cui fondi programmazione sistema univ.</i>	<i>-</i>
<i>di cui altre assegnazioni MIUR</i>	<i>1.825.577</i>
<i>di cui tasse universitarie</i>	<i>7.130.489</i>
<i>di cui contributi e recuperi alla didattica e alla ricerca</i>	<i>4.253.956</i>
<i>di cui altre risorse</i>	<i>185.494</i>
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	47.821.060
TOTALE RISORSE FINALIZZATE - BUDGET DEI PROGETTI	8.627.671

BUDGET 2015	2015/2014
47.474.241	- 346.819
<i>33.806.066</i>	<i>- 619.478</i>
<i>-</i>	<i>-</i>
<i>1.912.993</i>	<i>87.416</i>
<i>6.852.530</i>	<i>- 277.959</i>
<i>4.722.408</i>	<i>468.452</i>
<i>180.244</i>	<i>- 5.250</i>
47.474.241	- 346.819
12.894.776	4.267.105

	BUDGET 2014	% su risorse disp.li 2014	% ffo	N° al 31/12
ASSEGNI FISSI E COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE (TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO) così suddivisi:	33.428.236	69,9%	97,1%	574
<i>Personale docente e ricercatore T.I.</i>	<i>20.171.999</i>	<i>42,2%</i>	<i>58,6%</i>	<i>301</i>
<i>Accessori personale docente e ricercatore</i>	<i>13.159</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	
<i>Personale ricercatore T.D.</i>	<i>1.901.023</i>	<i>4,0%</i>	<i>5,5%</i>	
<i>Didattica docenti stranieri</i>	<i>100.000</i>	<i>0,2%</i>	<i>0,3%</i>	
<i>Collaborazioni docenti</i>	<i>98.874</i>	<i>0,2%</i>	<i>0,3%</i>	
<i>Personale tecnico-amministrativo T.I. + Dir.Gen.</i>	<i>9.548.587</i>	<i>20,0%</i>	<i>27,7%</i>	<i>269</i>
<i>Personale tecnico-amministrativo TD</i>	<i>-</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	
<i>Collaboratori linguistici</i>	<i>32.954</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,1%</i>	<i>2</i>
<i>Personale comandato, LSU</i>	<i>42.000</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,1%</i>	
<i>Affidamento servizi portinerie</i>	<i>60.000</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,2%</i>	

BUDGET 2015	% su risorse disp.li 2015	% ffo	2015/2014	N° al 31/12
32.708.405	68,9%	96,8%	- 719.831	563
<i>19.304.379</i>	<i>40,7%</i>	<i>57,1%</i>	<i>- 867.620</i>	<i>290</i>
<i>16.860</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>3.701</i>	
<i>2.060.832</i>	<i>4,3%</i>	<i>6,1%</i>	<i>159.809</i>	
<i>100.000</i>	<i>0,2%</i>	<i>0,3%</i>	<i>-</i>	
<i>98.894</i>	<i>0,2%</i>	<i>0,3%</i>	<i>20</i>	<i>2</i>
<i>9.482.730</i>	<i>20,0%</i>	<i>28,1%</i>	<i>- 65.857</i>	<i>269</i>
<i>15.372</i>	<i>0,0%</i>	<i>0,0%</i>	<i>15.372</i>	
<i>32.630</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,1%</i>	<i>- 324</i>	<i>2</i>
<i>77.068</i>	<i>0,2%</i>	<i>0,2%</i>	<i>35.068</i>	
<i>60.000</i>	<i>0,1%</i>	<i>0,2%</i>	<i>-</i>	

FONDO PER LA PREMIALITA'	50.000		
QUOTA SALARIO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO/AMMINISTRATIVO (ind.posizione e risultato dirigenti, retribuzione di posizione e di risultato cat. EP, buoni pasto, lavoro straordinario, fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva)	1.409.640	2,9%	4,1%

50.000	0,1%	0,1%	
1.409.640	3,0%	4,2%	-

	% ffo	BUDGET 2014	% su risorse disp.li 2014
FUNZIONAMENTO ATENEO - SERVIZI AGLI STUDENTI		4.510.788	9,4%
<i>SERVIZI DIRETTI AGLI STUDENTI (attività culturali e sociali studenti, borse di studio, rimborsi tasse, attività sportive, internazionalizzazione, Erasmus, orientamento, tutorato, apertura biblioteche, agevolazione trasporti e parcheggi agli studenti.</i>		<i>4.510.788</i>	<i>9,4%</i>
FUNZIONAMENTO ATENEO - COSTI COMUNI		5.858.783	12,3%
<i>Imposte e tasse (IRES, bollo, registro, rifiuti)</i>		<i>100.350</i>	<i>0,2%</i>
<i>Fondo di riserva</i>		<i>39.895</i>	<i>0,1%</i>
<i>Funzionamento organi istituzionali (gettoni, indennità, NVA, Collegio Revisori)</i>		<i>94.886</i>	<i>0,2%</i>
<i>Gestione concorsi ed esami di stato</i>		<i>200.000</i>	<i>0,4%</i>
<i>Spese legali e soccombenze giudiziarie</i>		<i>32.000</i>	<i>0,1%</i>
<i>Funzionamento Rettorato/Direzione generale, Ufficio legale, Sistema qualità, CUG, Alma Laurea</i>		<i>117.739</i>	<i>0,2%</i>
<i>Gestione limiti bilancio</i>		<i>34.939</i>	<i>0,1%</i>
<i>Contributi a enti pubblici e privati (competenza Rettore)</i>		<i>39.378</i>	<i>0,1%</i>

BUDGET 2015	% su risorse disp.li 2015	2015/2013
4.827.498	10,2%	316.710
<i>4.827.498</i>	<i>10,2%</i>	<i>316.710</i>
5.755.305	12,1%	- 103.478
<i>104.600</i>	<i>0,2%</i>	<i>4.250</i>
<i>62.271</i>	<i>0,1%</i>	<i>22.376</i>
<i>100.355</i>	<i>0,2%</i>	<i>5.469</i>
<i>200.000</i>	<i>0,4%</i>	<i>-</i>
<i>10.000</i>	<i>0,0%</i>	<i>- 22.000</i>
<i>110.172</i>	<i>0,2%</i>	<i>- 7.567</i>
<i>50.883</i>	<i>0,1%</i>	<i>15.944</i>
<i>33.716</i>	<i>0,1%</i>	<i>- 5.662</i>

Canoni di locazione immobiliare		19.250	0,0%
Canoni di locazione immobiliare Cattaneo		78.750	0,2%
Manutenzione e gestione ordinaria immobili e impianti		676.500	1,4%
Manutenzioni straordinarie, messa a norma, verifiche sismiche, abbattimento barriere architettoniche		540.000	1,1%
Gestione contabilità, acquisti, premi di assicurazione		184.786	0,4%
Canone licenza CINECA U-GOV contabilità		107.535	0,2%
Gestione del personale, formazione, rimborsi e premi INAIL		135.197	0,3%
Canone licenza CINECA - CSA da 2014 moduli: Organico e valutazione prestazioni - Formazione		49.803	0,1%
Gestione servizi agli studenti		47.160	0,1%
Canone licenza CINECA - ESSETRE		101.400	0,2%
Gestione sistemi informativi, progetti di informatizzazione di ateneo		272.700	0,6%
Gestione servizio protezione e prevenzione		46.740	0,1%
Gestione foresteria, eventi, collaborazioni internazionali, rapporti enti territoriali		176.700	0,4%
Gestione comunicazione e informazione attività di ateneo		124.177	0,3%
UTENZE (pulizie, energia elettrica, acqua, riscaldamento, telefoniche intero ateneo)		2.348.040	5,0%
Progetto "risparmio energetico" -		50.000	
Vers.to art. 61 d.l. 112/2008 - costi intermedi (anno 2010) Versamenti l. 122/2010 (anno 2011)		240.858	0,5%

	18.375	0,0%	- 875
	65.625	0,1%	- 13.125
	682.500	1,4%	6.000
	420.000	0,9%	- 120.000
	192.918	0,4%	8.132
	107.790	0,2%	255
	104.862	0,2%	- 30.335
	56.797	0,1%	6.994
	53.160	0,1%	6.000
	109.300	0,2%	7.900
	461.870	1,0%	189.170
	35.260	0,1%	- 11.480
	198.100	0,4%	21.400
	125.977	0,3%	1.800
	2.232.986	4,7%	- 165.054
	-		
	217.788	0,5%	- 23.070

	% ffo	BUDGET 2014	% su risorse disp.li 2014
RICERCA		1.592.397	3,3%
FINANZIAMENTO RICERCA ATENEO		285.000	0,6%
Sostegno ricerca scientifica - attrezzature			
FINANZIAMENTO RICERCA - Incent. Ricercatori		342.688	0,7%
Finanziamento area ricerca ILO		2.000	
Contributi e quote associative supporto alla ricerca		30.300	0,2%
Canone licenza CINECA U-GOV ricerca		49.713	
ASSEGNI DI RICERCA		882.696	1,8%
MUTUI		758.254	
MUTUI - INTERESSI PASSIVI		110.416	
MUTUI - QUOTA CAPITALE		647.838	1,6%

BUDGET 2015	% su risorse disp.li 2015	2015/2014
1.768.133	3,7%	175.736
295.000	0,6%	10.000
150.000		
342.688	0,7%	-
2.000		-
25.000	0,2%	- 5.300
50.591		878
902.854	1,9%	20.158
753.260		- 4.994
91.535		- 18.881
661.725	1,6%	13.887

	BUDGET 2014	% su risorse disp.li 2014
	1.672.602	
FUNZIONAMENTO CENTRI DI SERVIZIO E RICERCA	47.408	0,1%
FUNZIONAMENTO AREE, SETTORI	100.848	0,2%
S.A.S. mobilità e sussidi dottorati	48.200	0,1%
S.A.S. funzionamento	27.990	0,1%
Sistema delle Biblioteche	587.720	
Polo museale	47.500	1,3%
SCUOLE DI ATENEO	355.760	0,7%
SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	33.564	0,1%
CONTRATTI E SUPPLENZE	423.612	0,9%

BUDGET 2015	2015/2014	% su risorse disp.li 2015
1.661.640	- 10.962	
42.667	-4.741	0,1%
85.721	-15.127	0,2%
48.200	0	0,1%
25.191	-2.799	0,1%
617.570	29.850	
42.750	-4.750	1,4%
320.184	-35.576	0,7%
55.745	22.181	0,1%
423.612	0	0,9%

	47.821.060	
	0	
TOTALE UTILIZZO RISORSE FINALIZZATE - BUDGET DEI PROGETTI	8.627.671	
di cui da cessione immobili		

	47.474.241	
	0	
13.677.969		
783.193		

Occorre preliminarmente evidenziare che a decorrere dall'anno 2015 gli introiti derivanti dall'incasso della tassa regionale per il diritto allo studio e del bollo virtuale, per i quali l'Ateneo incassa per conto degli aventi diritto (rispettivamente Regione Marche e Agenzia delle Entrate), saranno gestiti come credito/debito (partite di giro) e non più come ricavi e costi; pertanto tutte le tabelle riportate nella presente relazione riporteranno il confronto con l'esercizio 2014 al netto di detti valori.

RISORSE D'ESERCIZIO

Tabella raccordo quadro sinottico/budget economico

		2014	2015
A - ENTRATE		47.821.060	47.474.241
ECONOMICICO			
I PROVENTI PROPRI		7.130.489	6.953.530
I 1 Proventi per la didattica		7.130.489	6.852.530
I 2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico			101.000
II CONTRIBUTI		38.204.316	37.960.996
II 1 Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali		36.251.121	35.719.059
II 2 Contributi Enti locali		11.033	544.995
II 3 Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali		173.850	257.581
II 4 Contributi da Enti vari e privati		1.768.312	1.439.361
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		2.485.755	2.559.215
V 1 Utilizzo fondi vincolati da terzi		279.302	258.094
V 2 Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali			49.295
V 3 Altri ricavi e proventi		291.601	290.959
V 5 Proventi interni		1.914.852	1.960.867
C 1 PROVENTI FINANZIARI		500	500
C 1.1 Proventi finanziari		500	500
H - ENTRATE PROGETTI		8.627.671	12.894.776
ECONOMICICO			
G I PROVENTI PROPRI		7.432.382	9.519.266
G I.1 Proventi per la didattica		937.000	1.536.000
G I.2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		2.705.599	3.137.588
G I.3 Ricerche con finanziamenti competitivi		3.789.783	4.845.678
G II CONTRIBUTI		936.389	1.792.010
G II.1 Contributi MIUR e altri Ministeri		103.460	146.160
G II.2 Contributi enti locali		219.719	419.000
G II.3 Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali		53.000	264.200
G II.4 Contributi da Enti vari e privati		560.210	962.650
G III ALTRI PROVENTI		258.900	383.500
G 3.1 Altri proventi		258.900	383.500
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		8.627.671	12.894.776
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			1.200.000
Contributi in conto capitale da terzi			1.200.000

La tabella seguente e il relativo grafico indicano le risorse dell'esercizio 2015 a disposizione dell'Ateneo:

	Esercizio 2014		Esercizio 2015		Differenza 2015/2014	
	Risorse disponibili	Risorse finalizzate budget progetti	Risorse disponibili	Risorse finalizzate budget progetti	Risorse disponibili	Risorse finalizzate budget progetti
PROVENTI PROPRI						
Proventi per la didattica	7.130.489	937.000	6.852.530	1.536.000	- 277.959	599.000
Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-	2.705.599	101.000	3.137.588	101.000	431.989
Ricerche con finanziamenti competitivi	-	3.789.783	-	4.845.678	-	1.055.895
CONTRIBUTI						
Contributi MIUR e altri Ministeri	36.251.121	103.460	35.719.059	146.160	- 532.062	42.700
Contributi Enti locali	11.033	219.719	544.995	419.000	533.962	199.281
Contributi Unione Europea ed altri organismi internazionali	173.850	53.000	257.581	264.200	83.731	211.200
Contributi da Enti vari e privati	1.768.312	560.210	1.439.361	962.650	- 328.951	402.440
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI						
Proventi diversi	2.485.755	258.900	2.559.215	383.500	73.460	124.600
Altri ricavi e proventi - contributi in conto capitale da terzi				1.200.000		1.200.000
ALTRI PROVENTI FINANZIARI						
Proventi finanziari	500	-	500	-	-	-
TOTALE	47.821.060	8.627.671	47.474.241	12.894.776	- 346.819	4.267.105

Distribuzione risorse disponibili

1
0%

Per quanto riguarda i proventi per la didattica, (15% del totale), la previsione sulle risorse disponibili di € 6.852.530, come evidenziato anche dalla tabella che segue, è stata eseguita nel modo seguente:

- € 6.461.730 sulla base del numero degli studenti iscritti ai corsi di laurea dell'a.a. 2013/2014 pari a 7.176, applicando un tasso di abbandono medio degli studi di circa il 4%, considerando un numero complessivo di 1023 esoneri e, conseguentemente, un numero di 6.062 studenti paganti;
- € 330.800 per numero 170 studenti iscritti alle scuole di specializzazione.

La previsione tiene conto della revisione degli importi delle contribuzioni studentesche deliberati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta n. 551 del 21 febbraio 2013 con un sistema di contribuzione progressiva sulla base della dichiarazione ISEE. Il calcolo è stato effettuato, tenuto conto dei dati disponibili sulle fasce di reddito ISEE dell'anno accademico 2013/2014, applicando all'interno delle stesse il valore medio dell'importo della tassa.

- € 60.000 quale indennità di mora.

Nell'ambito delle risorse finalizzate – budget dei progetti, sono previsti € 1.536.000 riferiti a corsi di perfezionamento, Tirocini Formativi Attivi, master e tasse di accesso al dottorato di ricerca da assegnare alle Scuole di Ateneo per la relativa gestione.

	Situazione a.a. 2013/2014 al 22-10-2014	Previsione per abbandoni/minori iscritti	Esoneri Totali non versanti - vedi tabella esoneri per scuola	STUDENTI VERSANTI	Totale gettito tasse
Scuola di Architettura e Design					
<i>Architettura - immatricolati da a.a. 13/14 (LM-A, L-SA)</i>	477	0	79	398	455.135
Architettura - in corso e 1° fuori corso	235	12	39	184	134.369
Architettura - 2° e 3° fuori corso	96	5		91	121.213
Architettura - 4° e 5° fuori corso	19	1		18	30.455
Architettura - oltre 5° fuori corso	30	2		28	56.596
<i>Disegno Industriale - immatricolati da a.a. 13/14 (L-DI, LM-D)</i>	240	0	40	200	180.881
Disegno Industriale - in corso e 1° fuori corso	120	6	20	94	74.110
Disegno Industriale - 2° e 3° fuori corso	37	2		35	52.056
Disegno Industriale - 4° e 5° fuori corso	0	0		0	0
Disegno Industriale - oltre 5° fuori corso	0	0		0	0
Scuola di Giurisprudenza					
<i>Immatricolati da a.a. 13/14</i>	302	30	38	234	162.273
In corso e 1° fuori corso	501	50	63	388	280.939
2° e 3° fuori corso	170	17		153	232.687

Università degli Studi di Camerino

4° e 5° fuori corso	108	11		97	184.426
Oltre 5° fuori corso	288	29		259	564.320
Scuola di Scienze del Farmaco e Prodotti della Salute					
Immatricolati da a.a. 13/14 (LM-FAR, LM-CTF)	490	0	43	447	502.220
Immatricolati da a.a. 13/14 (L-FFS)	103	3	9	91	52.002
In corso e 1° fuori corso	1139	34	97	1008	804.869
2° e 3° fuori corso	208	6		202	286.453
4° e 5° fuori corso	121	4		117	219.873
Oltre 5° fuori corso	58	2		56	122.503

Scuole di: Bioscienze e Medicina Veterinaria, di Scienze e Tecnologie					
Immatricolati da a.a. 13/14	1268	0	434	834	809.240
In corso e 1° fuori corso	418	21	144	253	183.878
2° e 3° fuori corso	175	9		166	183.692
4° e 5° fuori corso	68	3		65	115.357
Oltre 5° fuori corso	67	3		64	119.518

Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria					
Immatricolati da a.a. 13/14 (LM Veterinaria)	71	0	4	67	83.434
Immatricolati da a.a. 13/14 (L Sicurezza produzioni animali)	74	2	4	68	72.768
In corso e 1° fuori corso	143	4	9	130	86.730
2° e 3° fuori corso	95	3		92	160.650
4° e 5° fuori corso	4	0		4	14.051
Oltre 5° fuori corso	51	2		49	115.031

Scuola Spec.ne Diritto Civile					
in corso da a.a. 13/14	29	0	0	29	40.600
in corso da a.a. precedenti	14	0	0	14	16.800
fuori corso	1	0	0	1	1.200

Scuola Spec.ne Farmacia Ospedaliera					
in corso da a.a. 13/14	10	0	0	10	25.000
in corso da a.a. precedenti	18	0	0	18	28.800
fuori corso	0	0	0	0	0

Scuola Spec.ne Sanità Animale, Allevamento e Produzioni Zootecniche					
in corso da a.a. 13/14	40	0	0	40	100.000
in corso da a.a. precedenti	18	0	0	18	32.400
fuori corso	0	0	0	0	0

Scuola Spec.ne Igiene e Controllo dei Prodotti della Pesca e dell'Acquacoltura					
in corso da a.a. 13/14	20	0	0	20	50.000
in corso da a.a. precedenti	20	0	0	20	36.000
fuori corso	0	0	0	0	0

TOTALI	7.346	261	1.023	6.062	6.792.530
---------------	--------------	------------	--------------	--------------	------------------

Fonte dati studenti: usisqual 22/10/2014

TASSE E CONTRIBUTI CORSI DI LAUREA	6.461.730
TASSE E CONTRIBUTI SCUOLE	330.800
INDENNITA' DI MORA	60.000

Il nuovo rapporto tra la contribuzione studentesca e il Fondo Funzionamento Ordinario presunto 2015, calcolato secondo la formulazione dell'art. 5 del DPR 306/1997 modificato dal D.L. 95/2012, il quale prevede che ai fini del raggiungimento del limite del 20% del FFO non vengono computati gli importi della contribuzione studentesca disposti per gli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello, si attesta a circa l'11% del FFO, come evidenziato nella tabella seguente:

	2015
FFO UNICAM	32,8
Contributi studenteschi (complessivi) per corsi di I e II livello e a ciclo unico (K€) - studenti in corso	3,6
Contributi complessivi	3,6
% Contributi complessivi netti/FFO UNICAM	11,0%

I proventi previsti da parte del MIUR (75% del totale) sono:

- Il Fondo Funzionamento Ordinario, di cui:

- € 33.806.066 per quota base, che, scaduto l'Accordo di Programma stipulato tra il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, l'Università di Camerino, l'Università di Macerata e la Provincia di Macerata al 31/12/2013, comprende la potenziale quota premiale e l'intervento perequativo. La previsione è stata calcolata sull'ipotetica assegnazione dell'esercizio 2014, per il quale il decreto ministeriale in corso di registrazione prevede una perdita massima per ciascun ateneo del 3,5%, prevedendo un ulteriore taglio massimo per il 2015 del 3,5%;
- € 839.127 di cui agli articoli 18 e 24, comma 6, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, per la chiamata di professori di seconda fascia pari alle quote assegnate per gli esercizi 2011/2013.
- € 885.034 per borse di studio post-lauream calcolata sulla media delle assegnazioni del quadriennio 2010/2013. L'art. 60 del D.L. 69 del 21 giugno 2013 ha previsto che, a decorrere dall'anno 2014, tale assegnazione confluisca nel Fondo di Finanziamento Ordinario; tuttavia, ad oggi, l'assegnazione 2014 non è ancora conosciuta.
- € 135.000 per la copertura degli oneri connessi al funzionamento delle commissioni per l'abilitazione scientifica nazionale calcolata sulla base delle risorse assegnate per l'esercizio 2013.
- € 42.982 per cofinanziamento chiamate dirette ai sensi dell'art. 1, comma 9, della Legge 4 novembre 2005, n. 230.
- L'assegnazione prevista in € 10.850 per la copertura degli oneri connessi alle borse di mobilità degli studenti universitari.

Tra gli altri contributi e proventi rivestono particolare rilevanza:

- Il finanziamento per la mobilità degli studenti Socrates Erasmus, previsto in € 257.581, pari all'assegnazione a.a. 2014/2015.
- Il finanziamento del Consorzio Universitario Piceno finalizzato alla realizzazione di attività didattiche ad Ascoli Piceno e a San Benedetto del Tronto per un importo complessivo di € 800.000, sulla base della vigente convenzione stipulata in data 15/12/2003.
- Il finanziamento di ricercatori a tempo determinato su convenzioni con privati per € 101.000.
- Il contributo del Comune di Camerino finalizzato al funzionamento del Museo Civico Unificato previsto in € 10.000.
- La quota di € 57.215 relativa all'attribuzione della quota 5 per mille assegnata dai contribuenti ad UNICAM destinata in particolare all'attivazione di borse di dottorato di ricerca.
- Le quote previste a carico della Regione Marche e di altri enti pubblici e privati per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca pari a € 1.100.731.
- I proventi derivanti dagli affitti attivi per € 39.744 evidenziati nella tabella seguente:

Conduttore	Ubicazione	Uso	MQ	Data stipula	Periodo	Canone iniziale (Euro)	Canone aggiornato 2015 (Euro)
ANNA MARIA MONTENERI	Piazza Costanti 2/3 - Camerino	Merceria giornali	48	01/02/1986	01.02.86/31.01.92 01.02.92/31.01.98 01.02.98/31.01.04 01.02.04/31.01.10 01.02.10/31.01.16	1.239	3.381
AMERICAN MEDIA COMPASS	Vic. Fiorenzuola 22 - Camerino	Sede attività	76,75	16/05/2006	1.5.06/30.4.12	6.000	6.613
REGIONE MARCHE	Via le Mosse, 69 Camerino	Uffici regionali (ex COM e Presidio Agricolo di Zona)	712,43	In corso	1.1.2014/31.12.2019	35.000	29.750
Totale							€ 39.744

- I proventi della Foresteria per € 40.000.
- I proventi per libretti e diplomi previsti in € 40.000.
- I proventi per esami di stato previsti in € 100.000.

Relativamente agli esami di stato, nel budget dei progetti dell'amministrazione centrale sono previsti € 70.000 alla voce proventi diversi, da assegnare, in relazione agli effettivi introiti, come valore differenziale sulla tassa aggiornata dall'anno 2012 e in base al numero di iscritti, alle scuole che, recuperati i costi sostenuti dall'amministrazione per ciascun esame di stato, risultano avere un margine positivo, fino a concorrenza dello stesso e sempre che siano coperti dagli introiti complessivi gli interi costi di gestione.

I recuperi per spese generali di amministrazione, fondo comune e fondo premialità da prelevare sui fondi della ricerca istituzionale, attività conto terzi, corsi master ed altre entrate istituzionali, sono previsti in € 438.000 sulla base dei ricavi degli esercizi precedenti e della relativa previsione di utilizzo sul fondo per il trattamento accessorio e sul fondo per la premialità.

Gli altri recuperi (telefoniche, automezzi e altro) sono previsti in € 55.940.

Per quanto attiene le borse di dottorato di ricerca è previsto un cofinanziamento da gruppi di ricerca per € 265.933, l'utilizzo, per € 258.094, del Fondo D.M. 198 art. 3/6 dottorato di ricerca MIUR e l'utilizzo, per € 49.295, del fondo per il miglioramento dei servizi agli studenti, istituito in sede di chiusura del bilancio 2013, per la parte finalizzata alle borse di dottorato.

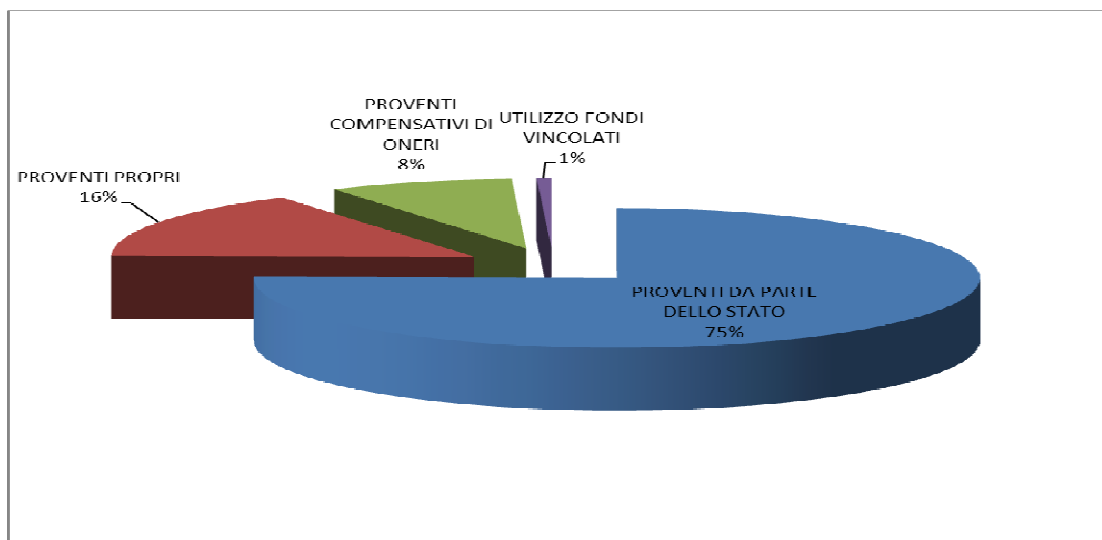
Per gli assegni di ricerca, è prevista una quota di cofinanziamento da parte dei gruppi di ricerca per € 902.854.

E' previsto, inoltre, un cofinanziamento di € 282.768 da parte dei gruppi di ricerca per i costi relativi a ricercatori a tempo determinato.

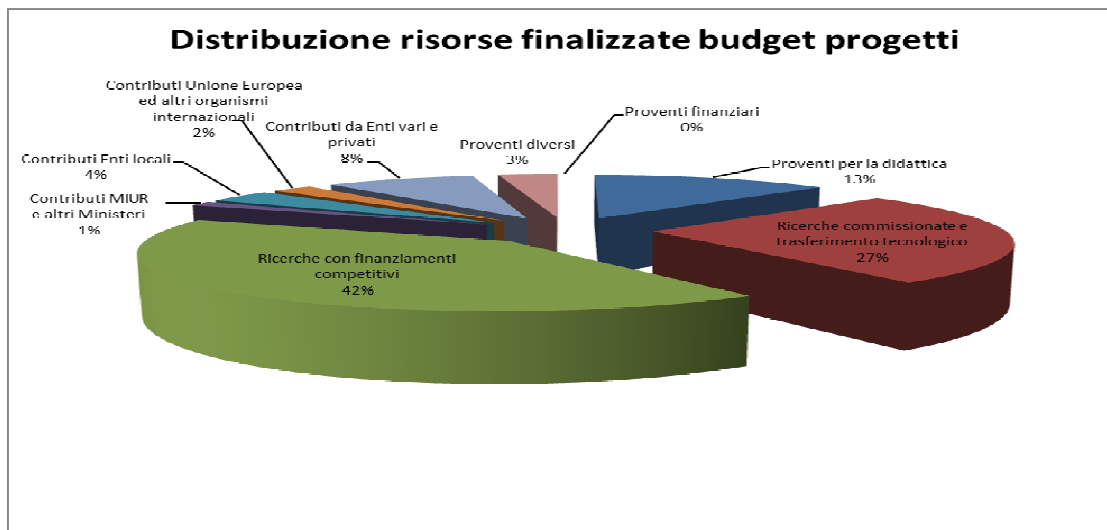
Le stesse risorse disponibili, suddivise per tipologia di provento, si sintetizzano nella seguente tabella:

PROVENTI DA PARTE DELLO STATO		35.719.059
Contributo di funzionamento	35.708.209	
Altre assegnazione	10.850	
PROVENTI PROPRI		7.537.989
Contribuzioni studentesche	6.852.530	
Contributi di enti territoriali	10.000	
% su ricerche istituzionali, c/ terzi e master	438.000	
Interessi su depositi bancari e postali	500	
Fitti attivi e proventi foresteria	79.744	

Altri ricavi e proventi	157.215	
PROVENTI COMPENSATIVI DI ONERI		3.909.804
Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni c/terzi	101.000	
Contributi diversi di enti territoriali	534.995	
Contributi diversi di enti pubblici e privati	1.439.361	
Contributi Unione Europea	257.581	
Proventi interdivisionali	1.489.495	
Proventi interni	33.372	
Altri ricavi e proventi	54.000	
UTILIZZO FONDI VINCOLATI		307.389
Fondo DM 198 art. 3/6 dott.ric.MIUR	258.094	
Fondo miglioramento servizi agli studenti	49.295	
TOTALE	47.424.946	47.474.241



Le risorse riferite a proventi propri, pari a € 7.537.989 (16% del totale), saranno utilizzate prioritariamente per l'integrazione del fondo per il trattamento accessorio e per la copertura di quelle tipologie di spese per le quali è consentito il ricorso a risorse proprie. L'università, per far fronte a spese ulteriori rispetto a quelle consentite su fondi statali, utilizzerà proventi da "conto terzi".



Nell'ambito delle risorse finalizzate, budget dei progetti, sono previste entrate complessive per attività di ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (c/terzi) per € 3.137.588. La previsione è stata effettuata per i contratti di ricerca con riferimento alle rate fatturabili nell'esercizio 2015 e per le altre attività commerciali (prestazioni a pagamento, gadget, ecc) in base allo storico.

Le ricerche con finanziamenti competitivi sono previste complessivamente dalle Scuole di Ateneo in € 4.845.678 e comprendono le assegnazioni di enti territoriali, altri enti pubblici e i contratti di ricerca UE.

Tra i contributi sono iscritti previsione di progetti in particolare di ricerca, per i quali non è previsto un bando competitivo.

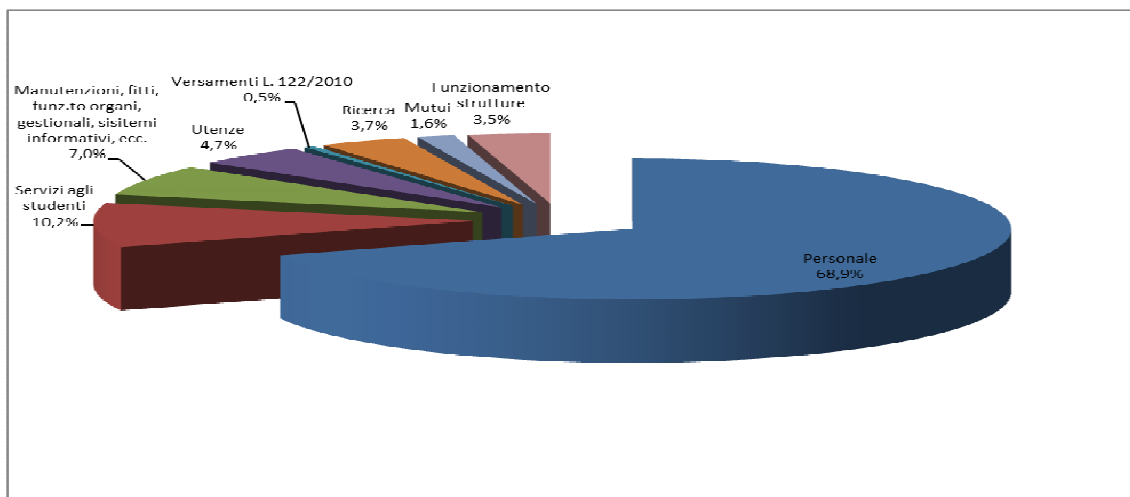
La previsione sui progetti istituzionali è stata effettuata analizzando i progetti attivi per le rate da iscrivere e valutando i possibili esiti positivi per i progetti presentati.

Con riferimento all'avvio dei lavori per gli interventi di consolidamento strutturale dell'ex Convento di Santa Caterina (ex Veterinaria), si prevede, nell'ambito dei progetti, il contributo in conto capitale di 1,2 ml di euro concesso dalla Regione Marche; l'intero importo dei lavori sarà integrato dall'ateneo attraverso il trasferimento all'aggiudicatario dell'appalto della proprietà di due immobili (Palazzo Ribechi e edificio sito in Via le Mosse a Camerino ex-sede dell'ASSINT).

UTILIZZO RISORSE DISPONIBILI

La tabella seguente evidenzia, per macro aggregati, la destinazione delle risorse:

Utilizzo risorse disponibili dell'esercizio:	
Personale	32.708.405
Servizi agli studenti	4.827.498
Manutenzioni, fitti, funz.to organi, gestionali, sistemi informativi, ecc.	3.304.531
Utenze	2.232.986
Versamenti L. 122/2010	217.788
Ricerca	1.768.133
Mutui	753.260
Funzionamento strutture	1.661.640
TOTALE	47.474.241



COSTI DI PERSONALE

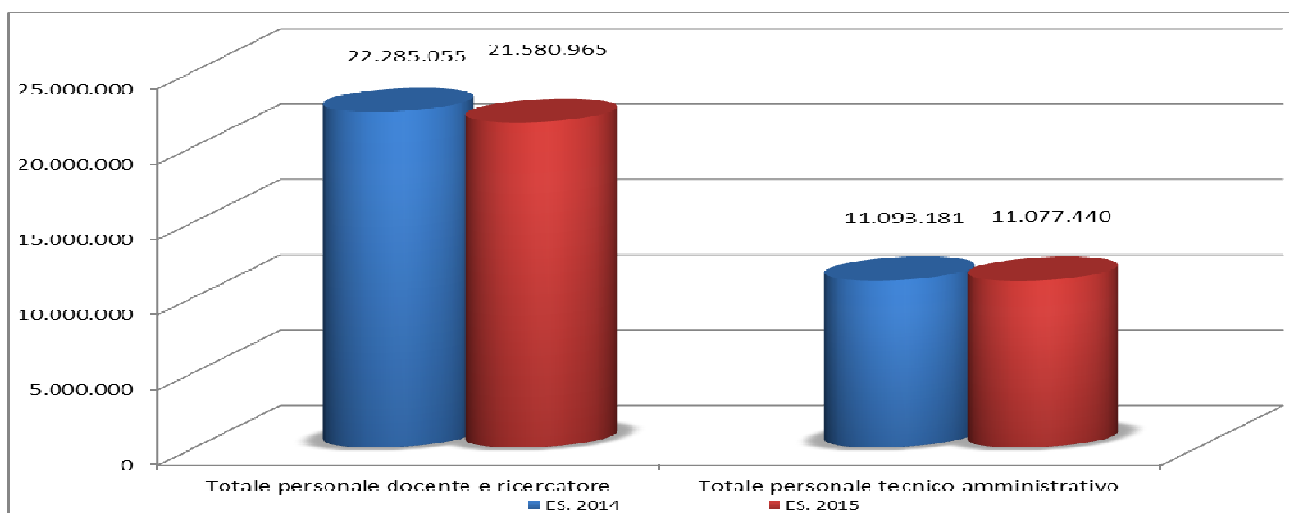
PREVISIONE COSTI DEL PERSONALE (Euro)

Tipologia di personale	ES. 2014	ES. 2015	2015/2014
Stipendi Personale Docente e Ricercatore	20.171.999	19.304.379	-867.620
Ricercatori a Tempo determinato	1.901.023	2.060.832	159.809
Incremento stipendiale personale docente e ricercatore	0	0	0
Totale assegni fissi personale docente e ricercatore	22.073.022	21.365.211	-707.811
Rischio Docenti + ric.td	13.159	16.860	3.701
Equo indennizzo personale docente e ricercatore			0
Totale indennità accessorie personale docente e ricercatore	13.159	16.860	3.701
Contratti co.co.co. Docenti	98.874	98.894	20
Didattica docenti stranieri	100.000	100.000	0
Totale personale docente e ricercatore non strutturato	198.874	198.894	20
Totale personale docente e ricercatore	22.285.055	21.580.965	-704.090
Personale Tecnico Amm.vo TI e Direttore Generale	9.548.587	9.482.730	-65.857
Personale Tecnico Amm.vo TD	0	15.372	15.372
Collaboratori linguistici	32.954	32.630	-324
Personale comandato, affidamento servizi portinerie, LSU	102.000	137.068	35.068
Incrementi contrattuali personale tecnico amministrativo	0	0	0

Totale assegni fissi personale tecnico amministrativo	9.683.541	9.667.800	-15.741
Straordinario	91.412	91.412	0
Fondo produttività collettiva	697.000	697.000	0
Posizione e risultato Dirigenti	70.000	70.000	0
Posizione e risultato EP	220.000	220.000	0
Buoni pasto	250.000	190.000	-60.000
Equo indennizzo personale tecnico amministrativo	0	0	0
Fondo per i sussidi al personale ed il finanziamento dei progetti		60.000	60.000
Art. 67 DL 112/2008	81.228	81.228	0
Totale indennità accessorie personale tecnico amministrativo	1.409.640	1.409.640	0
Totale personale tecnico amministrativo	11.093.181	11.077.440	-15.741
Fondo per la premialità	50.000	50.000	0
Totale complessivo personale	33.428.236	32.708.405	-719.831

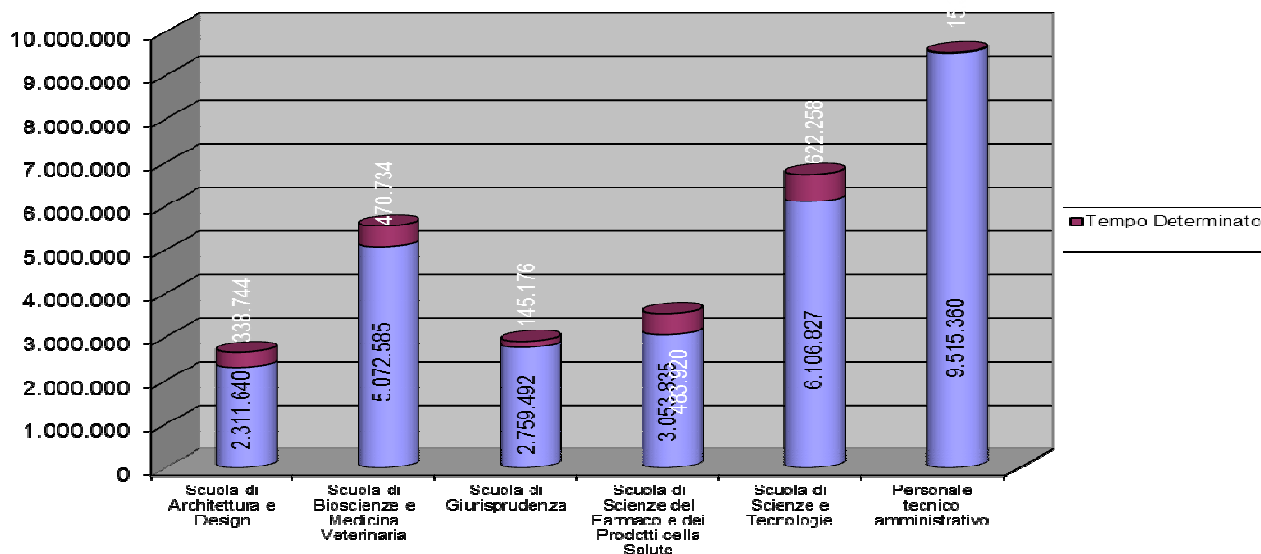
Con riferimento alla spesa per i buoni pasto si precisa che a decorrere dall'anno 2015 l'ateneo aderirà alla convenzione Consip per la fornitura di buoni pasto, attualmente Repas Lunch Coupon. Il risparmio conseguito viene destinato al fondo per i sussidi al personale ed il finanziamento degli eventuali costi di realizzazione dei progetti di rilevanza strategica per l'ateneo nell'ambito della produttività.

Il successivo grafico rappresenta i costi complessivi di personale esercizi 2014 e 2015:



La tabella sotto riportata ed il successivo grafico evidenziano la ripartizione dei costi di personale a tempo indeterminato e determinato e per il personale docente e ricercatore suddiviso per scuola di afferenza:

COSTI ASSEgni FISSI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO ES. 2015 (Euro)			
	Tempo Indeterminato	Tempo Determinato	Rapporto % TD/TI
PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE			
Scuola di Architettura e Design	2.311.640	338.744	14,65%
Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria	5.072.585	470.734	9,28%
Scuola di Giurisprudenza	2.759.492	145.176	5,26%
Scuola di Scienze del Farmaco e dei Prodotti della Salute	3.053.835	483.920	15,85%
Scuola di Scienze e Tecnologie	6.106.827	622.258	10,19%
TOTALE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	19.304.379	2.060.832	10,68%
Personale tecnico amministrativo	9.515.360	15.372	0,16%
TOTALE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	9.515.360	15.372	0,16%



Le previsioni si riferiscono al personale in servizio comprensivo dei concorsi banditi e tengono conto delle complesse disposizioni in materia di assunzioni di personale nelle università.

La previsione di costi relativa al personale tecnico amministrativo a tempo determinato fa riferimento ad una unità di personale a tempo parziale il cui costo grava sul finanziamento per la mobilità internazionale, programma ERASMUS, per la quota di supporto all'organizzazione. Non sono previsti costi di collaborazioni coordinate e continuative di tipo gestionale.

Resta comunque fermo quanto previsto dall'art. 1 comma 188, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 la quale prevede che per le università sono fatte comunque salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico del Fondo di finanziamento ordinario delle università.

Con riferimento all'art. 67 comma 5 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112 convertito in L. 6 agosto 2008 n. 133, come evidenziato nella precedente tabella, si precisa che le quote da versare al Capitolo 3348 capo X "Somme versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria provenienti dalle riduzioni di spesa di cui all'art. 67 DL 112/2008" per il Fondo per la produttività collettiva, il Fondo posizione EP ed il Fondo posizione dirigenti, ammontano complessivamente ad € 81.228, essendo chiarito, da parte del Mef, che il versamento si effettua al netto degli oneri a carico dell'ente dovuti solo nel caso in cui si effettui il pagamento a favore del personale.

Si precisa, inoltre, che per semplificazione, i costi complessivi di personale esposti nel budget economico, tengono conto della voce IRAP all'interno dei costi stessi, mentre in fase consuntiva saranno esposti alla voce imposte.

Consistenza del personale:

PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2015

SCUOLE	PO	PA	RU	TOTALE	Ric. T.D.	TOTALE
ARCHITETTURA E DESIGN	10	11	9		7	37
BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA	8	23	37		10	78
GIURISPRUDENZA	8	18	10		3	39
SCIENZE DEL FARMACO E DEI PRODOTTI DELLA SALUTE	13	18	9		11	51
SCIENZE E TECNOLOGIE	17	25	36		11	89
TOTALE	56	95	101		42	294

PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2015

	B	C	D	EP	DIR.	DIR. CON.	TOTALE
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	33	154	61	18	2	0	268
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0	1	0	0	0	0	1
PERSONALE COMANDATO	0	0	0	0	0	0	0
DIRETTORE GENERALE	0	0	0	0	0	1	1
TOTALE GENERALE	0	0	0	0	0	0	270

ESPERTI LINGUISTICI IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2015

	PERSONALE IN SERVIZIO
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2

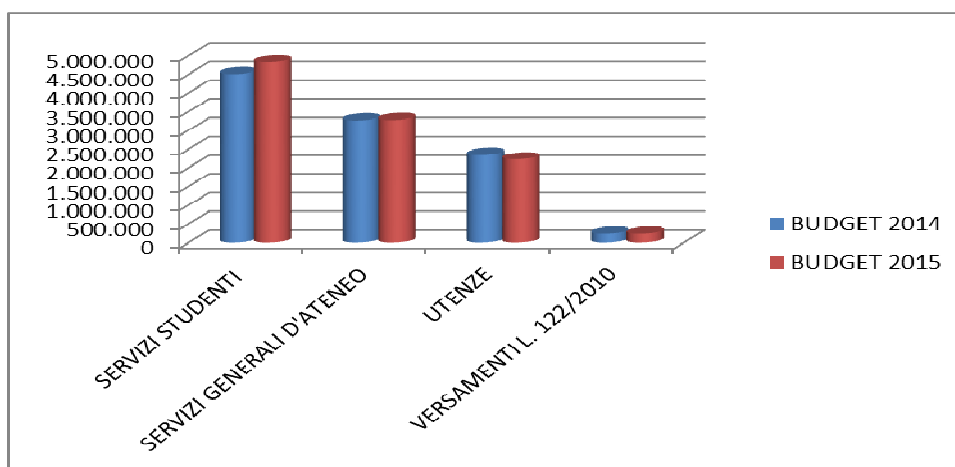
FUNZIONAMENTO GENERALE DI ATENEO

La tabella seguente riepiloga sinteticamente i costi e gli investimenti di funzionamento generale dell'Ateneo che presentano un incremento di 213.232 euro rispetto alla previsione di budget 2014.

I costi destinati a migliorare i servizi agli studenti rilevano un incremento di circa 316 mila euro passando dal 9,4% al 10,2% delle risorse disponibili. In particolare l'incremento riguarda le borse di studio dottorato di ricerca.

I costi e gli investimenti per servizi generali rilevano, come evidenziato nella tabella sotto riportata, un lieve incremento, risultato della somma algebrica di voci in decremento, per effetto della contrazione delle spese comprimibili e di voci in incremento relative a contratti stipulati e nuove esigenze legate in particolare ai servizi di informatizzazione (gestione e conservazione dei documenti informatici, hosting e disaster recovery).

TIPOLOGIA DI COSTO	BUDGET 2014	BUDGET 2015	DIFFERENZA 2014/2013
SERVIZI STUDENTI	4.510.788	4.827.498	316.710
SERVIZI GENERALI D'ATENEO	3.269.885	3.304.531	34.646
UTENZE	2.348.040	2.232.986	-115.054
VERSAMENTI L. 122/2010	240.858	217.788	-23.070
TOTALI	10.369.571	10.582.803	213.232



I budget riferiti ai sopra riportati costi, di interesse generale dell'Ateneo, sono stati attribuiti alla responsabilità delle aree di competenza mediante l'istituzione di appositi centri di costo e riguardano, in particolare:

- Servizi agli studenti: borse di studio, dottorato di ricerca (S.A.S.), attività culturali e sociali studenti, attività sportive, internazionalizzazione, orientamento, tutorato, mobilità internazionale SOCRATES/ERASMUS, iniziative a favore degli studenti (ASSINT). Le attività legate ai servizi agli studenti, sono ritenute strategiche per l'Ateneo e, pertanto, nella stesura del budget si è data priorità alle stesse come negli esercizi precedenti.

Di seguito si elenca il fabbisogno per le borse di studio:

BORSE DI STUDIO ESERCIZIO 2015

TIPOLOGIA BORSA	COSTI 2015 (Euro)	TOTALE (Euro)
BORSE PERFEZIONAMENTO ALL'ESTERO		
Borse già bandite	24.960	96.960
N. 10 borse anno 2015	72.000	
BORSE SCUOLE SPECIALIZZAZIONE		
Diritto civile		114.138
Conferme borse anni precedenti (n. 6)	40.284	
N. 3 borse a.a. 2014/2015	20.142	
Farmacia Ospedaliera		
Conferme borse anni precedenti (n. 6)	40.284	
N. 2 borse a.a. 2014/2015	13.428	
BORSE ECCELLENZA		
Liquidazione borse n.76 per 2.400 (ciascuna) + n. 8 per 850 (ciascuna) - I anno	189.200	494.335
Conferma n. 24 borse V anno (975 ciascuna) + corrispettivo alloggio n. 5 (costo unit. 1.617)	31.485	
Conferma n. 28 borse IV anno (2.400 ciascuna) + n. 2 (850 ciascuna)	68.900	
Conferma n. 39 borse III anno (2.400 ciascuna) + n.6 (850 ciascuna)	98.700	
Conferma n. 41 borse II anno (2.400 ciascuna) + n. 9 borse (850 ciascuna)	106.050	
BORSE ECCELLENZA - quote da corrispondere ERSU		
Per servizio abitativo:		38.808
24 studenti a 1.617	38.808	
SCUOLA G. LEOPARDI		
Conferma n. 20 borse II, III e IV anno	28.000	73.383

N. 10 borse a.a. 2014/2015	9.000	
Servizi abitativi	36.383	
BORSE ISCRITTI LAUREA MAGISTRALE Conferma n. 2 borsa II anno (1.500 ciascuna) N. 25 borse a.a. 2014/2015 (1.500 ciascuna)	3.000 37.500	40.500
BORSE DI MERITO N. 80 borse a.a. 2014/2015 (775 ciascuna)	62.000	62.000
BORSE PER LAUREATI I CORSO	117.500	117.500
PART-TIME N. 130 collaborazioni (720 ciascuna)	93.600	93.600
TOTALI		1.131.224

- b. Imposte e tasse, (AFIN, ATE, ULEG): in particolare, Ires dell'esercizio prevista in € 58.000, tassa rifiuti urbani prevista in € 41.000, tassa di registro, imposta di bollo, altre imposte per € 5.600.
- c. Funzionamento organi istituzionali (APO): gettoni presenza C.d.A. per € 2.731, indennità e spese trasferta Collegio Revisori per € 30.600, indennità e spese trasferta NVA per € 16.580, indennità di carica e spese trasferta Organi Accademici per € 50.444.
- d. Gestione concorsi ed esami di stato (APO): concorsi ed esami di stato previsti in € 200.000 comprensivi degli oneri per la gestione dei concorsi di abilitazione nazionale.
- e. Spese legali (ULEG) previsti in € 10.000.
- f. Funzionamento Staff rettorato: Rettorato e Direzione amministrativa, ufficio legale, sistema qualità, Comitato pari opportunità, Alma laurea il cui budget complessivo è pari a € 110.172 con un decremento di € 7.567 rispetto al 2014.
- g. Gestione limiti di bilancio: in relazione al limite di spesa previsto dal comma 12 dell'art. 6 del D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010, i costi di missione vengono previsti in un unico centro di costo, sotto la responsabilità del Direttore Generale per € 32.125, ad eccezione di € 500 previsti nell'ambito della gestione servizio protezione e prevenzione, finalizzati agli spostamenti dei medici veterinari per la protezione degli animali; per gli stessi si precisa che risultano complessivamente pari a € 32.625 che rientra nel limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità su fondi di bilancio (€ 67.250). Per quanto concerne il limite di spesa previsto dal comma 2 dell'art. 5 del D.L. n. 95/2012 convertito dalla L. 135/2012, come aggiornato dall'art. 15 del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014, convertito dalla L. 89/2014 i costi riferibili alle autovetture (definite come auto blu) vengono previsti in un unico centro di costo, sotto la responsabilità del Direttore Generale, per € 18.758 ad eccezione di € 820 previsti nell'ambito delle assicurazioni; per gli stessi si precisa che risultano complessivamente pari a € 19.578 che rientra nel limite del 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per le medesime finalità su fondi di bilancio (€ 65.263).
- h. Contributi e quote associativa (Rettorato) con una previsione di € 33.716.
- i. Canoni di locazione immobiliare (ULEG): i costi sono previsti in € 84.000.

I contratti vigenti sono evidenziati nella tabella sottostante:

Locatore	Ubicazione	Uso	MQ	Data stipula	Periodo	Canone iniziale (euro)	Canone aggiornato 2015 (euro)
BO.CA.TRADE	Loc. Canepina - Camerino	Deposito	706	26/03/2008	06.03.08/05.03.14	17.271	16.237
SEMINARIO VESCOVILE ASCOLI PICENO (1)	Largo Cattaneo - Ascoli Piceno	Sede corso Disegno Industriale	2.930	01/04/2004	01.09.13/31.08.19	78.750	65.625
Imprevisti							2.138
Totale							84.000

Con riferimento al contratto di locazione del Seminario Vescovile, ne viene previsto il recesso nel corso del 2015.

- j. Manutenzione e gestione ordinaria immobili e impianti (ATE): i costi riferiti a tale aggregato presentano un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente passando complessivamente da € 676.500 a € 682.500. Si precisa che la manutenzione ordinaria immobili è finanziata in € 303.000.
- k. Manutenzioni straordinarie, messa a norma, verifiche sismiche, abbattimento barriere architettoniche (ATE): i costi riferiti a tale aggregato presentano un ulteriore decremento rispetto all'esercizio precedente passando complessivamente da € 540.000 a € 420.000 come evidenziato nelle premesse.
- Con riferimento al disposto di cui all'art. 8 comma 1, D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010, riguardo al limite delle spese per la manutenzione straordinaria ed ordinaria che a partire dall'anno 2011, non possono superare il 2% del valore degli immobili utilizzati (ridotto all'1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria), si fa presente che nel budget 2015 sono previsti complessivamente costi per € 643.000 su un valore contabile complessivo degli immobili, risultante dall'ultimo bilancio approvato (2013), di € 125.435.771 a cui si aggiunge il valore degli immobili in comodato d'uso o demaniali per un importo di € 7.110.202.
- l. Gestione contabilità, acquisti, premi di assicurazione, (AFIN) con una previsione di € 192.918.
- m. Gestione del personale, formazione, rimborsi e premi INAIL (APO): l'aggregato presenta una previsione di € 104.862 in decremento rispetto all'esercizio precedente. I costi per la formazione del personale T/A e docente sono previsti in € 56.862. Si

precisa che tali costi, così strutturati, si riferiscono per l'Ateneo al funzionamento riguardante le attività dell'ufficio formazione all'interno dell'APO compresi i costi riferibili agli interventi formativi obbligatori ed in materia di sicurezza sul lavoro.

In relazione al disposto di cui all'art. 6 comma 13, D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010 il budget di Ateneo presenta complessivamente spese per attività, esclusivamente di formazione (voce aggiornamento professionale) per € 21.596 che rientra nel limite di spesa del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità su fondi di bilancio (€ 45.446).

- n. Gestione servizi agli studenti (*Polo degli studenti*): come precedentemente specificato la voce non comprende più dal 2015 la tassa regionale per il diritto allo studio ed il bollo virtuale. Il leggero incremento riguarda in particolare le spese sui libretti e diplomi.
- o. Gestione sistemi informativi e progetti di informatizzazione dell'ateneo (*CINFO*): l'aggregato presenta l'incremento più consistente dell'intero aggregato (circa 189 mila euro), che, come evidenziato nelle premesse, riguardano in particolare i maggiori costi di hosting, disaster recovery e gestione e conservazione dei documenti elettronici.
- p. Gestione servizio protezione e prevenzione (*SEPP*): l'aggregato presenta un decremento per effetto della presenza, sull'esercizio precedente, della copertura dei costi per la stesura del Documento di Valutazione dei Rischi (DVR).
- q. Gestione foresteria, eventi, collaborazioni internazionali, (*ASSINT*) rapporti enti territoriali: l'aggregato presenta un incremento rispetto all'esercizio precedente, in particolare sulla gestione degli eventi, con una previsione di € 198.100.
- r. Gestione comunicazione e informazione attività di ateneo (*COMUNICAM*): l'aggregato presenta un finanziamento di € 124.177, sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente. Si precisa che tali costi, così strutturati, si riferiscono per l'Ateneo al funzionamento riguardante le attività dell'ufficio comunicazione e addetto stampa.
- In relazione al disposto di cui all'art. 6 comma 8, D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010 il budget di Ateneo presenta complessivamente costi per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza per € 16.077 pari al limite del 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 su fondi di bilancio (€ 80.386).
- s. Utenze: appalti di pulizie, telefoniche (*AFIN*), energia elettrica, riscaldamento, acqua, (*ATE*) l'aggregato utenze è stato revisionato, anche con riferimento all'ammontare dell'esercizio precedente, per effetto dell'accantonamento dei costi dei servizi di pulizie, che, a partire dall'anno 2015, non graveranno più sui budget di funzionamento delle strutture; si è quindi ritenuto opportuno valorizzare sia le utenze che i budget di funzionamento con la stessa modalità operativa per renderli omogenei e confrontabili.
- Complessivamente le utenze presentano un decremento di circa 165 mila euro dovuto in massima parte alle minori spese dei contratti di pulizie che l'anno precedente era stato stimato sulla previsione di gara per gli edifici di Camerino.
- t. Il fondo di riserva per esigenze impreviste è previsto in € 62.271.
- u. I versamenti da eseguire in relazione agli adempimenti previsti dal D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010 risultano quindi essere:
- art. 6 comma 8: spese per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza: € 64.309
 - art. 6 comma 12: spese per missioni: € 33.625
 - art. 6 comma 13: spese per formazione: € 22.723
 - art. 6 comma 14: spese per autovetture: € 16.705.

Il budget complessivo della ricerca, pari ad € 1.768.133, comprende:

- i fondi per la ricerca finanziata dall'Ateneo (FAR) previsti nella misura attribuita negli esercizi precedenti (€ 285.000) oltre ad un incremento di € 10.000 quale incentivo per le attività di ricerca dei pro rettori; vengono inoltre confermati € 342.688 per il finanziamento delle didattiche dei ricercatori da assegnare come Fondo di Ateneo per la Ricerca;
- la nuova voce relativa ai fondi per il sostegno della ricerca scientifica finalizzata al cofinanziamento di strumentazioni ed attrezzature scientifiche di particolare valenza multidisciplinare (€ 150.000);
- il finanziamento delle spese di carattere trasversale dell'Area ILO per € 27.000 a cui si aggiungono € 50.591 quale canone annuo per l'utilizzo del sistema U-GOV Anagrafe e Valutazione Prodotti della ricerca e gestione progetti;
- il finanziamento degli assegni di ricerca per € 902.854 relativo ad assegni finanziati con risorse dei gruppi di ricerca.

MUTUI

Riguardo ai mutui si espone la seguente tabella:

Descrizione	Numero	Quota Capitale 2015	Quota Interessi 2015	Contributo sugli interessi	Interessi netti	Totale rate 2015	Termine ammortamento
Istituto per il Credito Sportivo	24994	60.110	10.265	5.492	4.773	64.883	31/12/2018
Mutuo BEI	24874	561.542	61.158	-	61.158	622.700	31/12/2025
Mutuo Banca Marche	501231/11	40.073	25.604	-	25.604	65.677	31/12/2032
TOTALE		661.725	97.027	5.492	91.535	753.260	

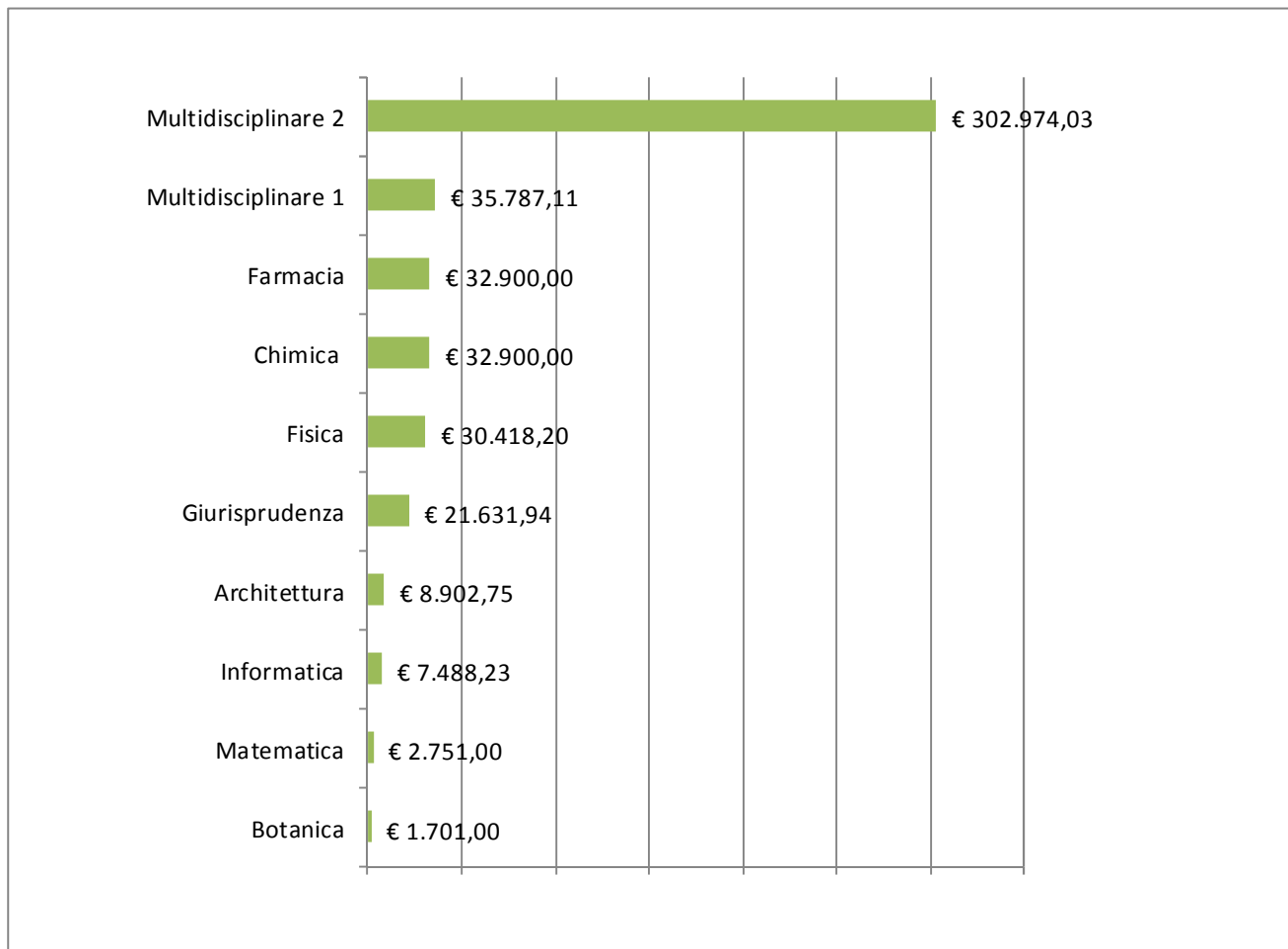
BUDGET DI FUNZIONAMENTO

Al fine di provvedere all'approvazione del Budget 2015, come previsto dalla vigente normativa, entro il mese di dicembre 2015, ed in attesa della puntuale definizione dei parametri e degli indicatori, è stato assegnato a ciascuna struttura un budget di funzionamento pari

al 50% di quello attribuito nell'esercizio precedente, al netto della spese par appalti di pulizie ordinarie, che come già specificato, dall'anno 2015 non graveranno più sui budget delle strutture.

Viene inoltre previsto, nell'ambito del budget destinato al sistema delle biblioteche, il finanziamento delle risorse elettroniche dell'intero ateneo.

Si riporta il successivo grafico nel quale si evidenzia la spesa per risorse elettroniche ripartita per destinazione di area scientifica evidenziando che la spesa è prevalentemente di carattere multidisciplinare:



Complessivamente la previsione delle risorse destinate alle strutture subisce un decremento per effetto di un taglio lineare del 10% effettuato sul funzionamento al netto delle risorse destinate alla mobilità e sussidi per il dottorato, al sistema delle biblioteche, quota costi generali, ed alle scuole di specializzazione. Per queste ultime in considerazione della specificità delle attività svolte e del numero degli iscritti, viene proposta una nuova modalità di assegnazione delle risorse che farà riferimento alle tasse di iscrizione che hanno avuto un consistente incremento dall'esercizio 2013/2014.

SCUOLE DI ATENEO

Per le scuole di ateneo saranno applicati gli indicatori previsti dal piano della performance approvato nella seduta del Senato Accademico del 24 novembre 2014 e del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 novembre 2014.

Assegnazione provvisoria:

	ARCHITETTURA E DESIGN	BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA	GIURISPRUDENZA	SCIENZE DEL FARMACO	SCIENZE E TECNOLOGIE
BUDGET 2014 AL NETTO DELLE SPESE DI APPALTO PULIZIE ORDINARIE	69.232	73.550	23.425	83.694	91.229
ASS. PROVV. 2015 - 50% ASSEGNAZIONE 2014	34.616	36.775	11.712	41.847	45.615

Supplenze e contratti

	ARCHITETTURA E DESIGN	BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA	GIURISPRUDENZA	SCIENZE DEL FARMACO	SCIENZE E TECNOLOGIE	TOTALE
CONTRATTI E SUPPLENZE - VALORE FISSO EURO	208.960	90.480	28.796	30.432	64.944	423.612

Le quote contratti e supplenze esterne ed interne, fanno riferimento alla delibera del Senato Accademico n. 3 del 16/07/2013 e comprendono le scuole di specializzazione.

SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE

Per le scuole di specializzazione, come già indicato, è in fase di definizione una nuova modalità di ripartizione che farà riferimento alle tasse di iscrizione.

Assegnazione provvisoria:

	SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE IN DIRITTO CIVILE	SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE IN FARMACIA OSPEDALIERA	SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE IN SANITA' ANIMALE, ALLEVAMENTO E PRODUZIONI ZOOTECNICHE	SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE IN IGIENE E CONTROLLO DEI PRODOTTI DELLA PESCA E DELL'ACQUACOLTURA
BUDGET 2014 AL NETTO DELLE SPESE DI APPALTO PULIZIE ORDINARIE	8.978	7.790	10.488	6.307
Ass. provv. 2015 - 50% ASSEGNAZIONE 2014	4.489	3.895	5.244	3.154

Le risorse destinate alle Scuole di Specializzazione sono gestite all'interno del Scuole di Ateneo di afferenza come previsto dal nuovo statuto.

AREE E SETTORI DELL'AMMINISTRAZIONE CENTRALE

Parametri

- Personale amministrativo**
 - Personale amministrativo a T.I., T.D.
 - Personale amministrativo a contratto
- Spazi utilizzati**
 - Spazi per servizi generali (direzione, segreteria, amministrazione)

Assegnazione provvisoria:

	AREA PERSONALE E ORGANIZZAZIONE	AREA TECNICA EDILIZIA	AREA RISORSE FINANZIARIE E PATRIMONIO	AREA SERVIZI AGLI STUDENTI E MOB.INT.	AREA SEGRETERIE STUDENTI E UFF.SUPP.PROC.DID.	AREA GESTIONE SCUOLE	AREA ILO
BUDGET 2014	14.611	9.762	13.198	12.393	22.778	24.699	3.407
Ass. provv. 2015 - 50% ASSEGNAZIONE 2014	7.306	4.881	6.599	6.197	11.839	12.350	1.704

La tabella seguente indica gli importi delle anticipazioni per spese di pronta cassa delle strutture:

EROGAZIONI SPESE PRONTA CASSA	
	Euro
ECONOMO UNIVERSITA'	7.500
SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE IN DIRITTO CIVILE	600
SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE IN SANITA' ANIMALE, ALLEVAMENTO E PRODUZIONI ZOOTECNICHE	600
SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE IN IGIENE E CONTROLLO DEI PRODOTTI DELLA PESCA E DELL'ACQUACOLTURA	600
POLO SCIENTIFICO DIDATTICO S. BENEDETTO DEL TRONTO	600
S.A.S.	600
SISTEMA DELLE BIBLIOTECHE	600
SCUOLA DI ARCHITETTURA E DESIGN	1.000
SCUOLA DI BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA – sede di Matelica	1.000
SCUOLA DI BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA – sede di Camerino	1.000
SCUOLA DI GIURISPRUDENZA	1.000
SCUOLA DI SCIENZE DEL FARMACO E DEI PRODOTTI DELLA SALUTE	1.000
SCUOLA DI SCIENZE E TECNOLOGIE	1.000
TOTALE	17.100

RICLASSIFICATI

Bilancio unico di previsione finanziario non autorizzatorio - esercizio 2015

In applicazione dell'art. 7 del Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 19 del 14/01/2014 attuativo del Dlgs n. 18 del 27 gennaio 2012 viene predisposto un bilancio preventivo unico di ateneo finanziario non autorizzatorio, secondo lo schema di bilancio previsto dall'allegato 2 dello stesso decreto ministeriale.

In assenza di specifiche indicazioni da parte del MIUR i dati analitici di budget sia economico che di investimento, articolati per natura, sono stati rielaborati nelle voci di bilancio finanziario previste.

Si specificano alcuni criteri:

Avanzo di amministrazione esercizi precedenti: confluiscono nella voce i proventi derivanti da utilizzo di fondi patrimoniali vincolati accantonati in esercizi precedenti.

Entrate correnti. Altre derivanti da trasferimenti correnti: confluiscono nella voce tutti i contributi a finanziamento delle attività istituzionali e dei progetti di didattica e di ricerca non competitiva.

Entrate correnti. Altre entrate: in coerenza con i dati di bilancio di previsione finanziario confluiscono nella voce tutte le ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (conto terzi) in particolare riferite ai progetti.

Entrate in conto capitale. Alienazione di beni patrimoniali: confluisce nella voce la previsione relativa alla cessione di immobili che non costituisce ricavo ai fini del budget economico.

Entrate in conto capitale. Entrate derivanti da contributi agli investimenti: confluiscono nella voce tutte le ricerche con finanziamenti competitivi riferite ai progetti ed il contributo in conto capitale previsto dalla regione Marche.

Partite di giro: confluiscono nella voce la previsione delle partite di giro riferibili alle ritenute, contributi e irap del personale dipendente, assimilato e autonomo, nonché l'anticipazione dei fondi economici e la tassa regionale ed il bollo virtuale. Tali voci non hanno alcuna rilevanza nel budget economico.

Uscite correnti. Oneri per il personale: per la ripartizione della spesa nelle voci si è fatto riferimento alle aggregazioni SIOPE.

Uscite correnti. Beni di consumo, servizi e altre spese: confluiscono nella voce le specifiche nature del budget economico e, per semplificazione contabile, in fase previsionale, i costi per progetti di didattica, ricerca non competitiva ed altri progetti.

Uscite in conto capitale. Investimenti in ricerca: confluiscono nella voce la previsione dei costi per progetti di ricerca competitiva e la previsione del finanziamento del Fondo di Ateneo per la Ricerca.

Rimborso di prestiti: confluiscono nella voce sia gli interessi passivi, costo previsto nel budget economico, sia la quota capitale dei mutui che non costituisce voce di costo ma di riduzione di debiti a lungo termine.

Classificazione della spesa per missioni e programmi - esercizio 2015

In applicazione del Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 21 del 16/01/2014 attuativo del Dlgs n. 18 del 27 gennaio 2012 viene predisposta la "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi" con riferimento ai criteri generali e specifici di classificazione previsti dallo stesso decreto ministeriale.

Per ciò che riguarda la voce "Fondi da assegnare" l'importo fa riferimento alla previsione del finanziamento al fondo di riserva per spese impreviste e del progetto di edilizia per il recupero dell'immobile denominato Santa Caterina per il quale non è ancora stata definita la destinazione d'uso.

BUDGET ECONOMICO - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO 2015

BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2015		
A) PROVENTI OPERATIVI		47.473.741
I PROVENTI PROPRI		6.953.530
	<i>I 1 Proventi per la didattica</i>	6.852.530
	<i>I.2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico</i>	101.000
II CONTRIBUTI		37.960.996
	<i>II 1 Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali</i>	35.719.059
	<i>II 2 Contributi Enti locali</i>	544.995
	<i>II 3 Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali</i>	257.581
	<i>II 4 Contributi da Enti vari e privati</i>	1.439.361
V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		2.559.215
	<i>V 1 Utilizzo fondi vincolati da terzi</i>	258.094
	<i>V 2 Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali</i>	49.295
	<i>V 3 Altri ricavi e proventi</i>	290.959
	<i>V 5 Proventi interni</i>	1.960.867
B) COSTI OPERATIVI		45.623.261
IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		11.642.216
	<i>IX 1 Costi per sostegno agli studenti</i>	4.396.412
	<i>IX 11 Costi per godimento beni di terzi</i>	537.295
	<i>IX 12 Altri costi</i>	1.718.960
	<i>IX 3 Costi per la ricerca e l'attività editoriale</i>	111.393
	<i>IX 5 Acquisto materiali di consumo per laboratori</i>	16.600
	<i>IX 7 Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico</i>	545.700
	<i>IX 9 Acquisto altri materiali</i>	344.956
	<i>XI 8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali</i>	3.970.900
VIII COSTI DEL PERSONALE		33.844.414
	<i>VIII 1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</i>	23.016.650
	<i>VIII 2 Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo</i>	10.827.764
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE		74.360
	<i>XII 1 Imposte</i>	68.860
	<i>XII 3 Altri oneri</i>	5.500
XI ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI		62.271
	<i>XI 1 Accantonamenti a fondi vincolati per decisione degli</i>	62.271

organi istituzionali

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-93.182
C 1 PROVENTI FINANZIARI	500
C 1.1 Proventi finanziari	500
C 2 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	93.682
C 2.1 Interessi passivi	91.535
C 2.2 Altri oneri finanziari	2.147
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-349.016
E 2 ONERI STRAORDINARI	349.016
E 2.1 Oneri straordinari	349.016
F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	58.000
F 1 IRES	58.000
F 1.1 Ires	58.000
G) PROVENTI PER PROGETTI	11.694.776
G I PROVENTI PROPRI	9.519.266
G I.1 Proventi per la didattica	1.536.000
G I.2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.137.588
G I.3 Ricerche con finanziamenti competitivi	4.845.678
G II CONTRIBUTI	1.792.010
G II.1 Contributi MIUR e altri Ministeri	146.160
G II.2 Contributi enti locali	419.000
G II.3 Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali	264.200
G II.4 Contributi da Enti vari e privati	962.650
G III ALTRI PROVENTI	383.500
G 3.1 Altri proventi	383.500
H) SPESE PER PROGETTI	11.694.776
H I SPESE PER PROGETTI DI RICERCA	4.845.678
Spese per progetti di ricerca da terzi	4.845.678
H II SPESE PER PROGETTI DI DIDATTICA	1.536.000
Spese per progetti di didattica	1.536.000
H III SPESE SU ATTIVITA' CONTO TERZI	3.137.588
Spese per attività c/terzi	3.137.588
H IV SPESE SU ALTRI PROGETTI	2.175.510
Costi generali su iniziative e progetti	2.175.510
FLUSSO MONETARIO - CASH FLOW OPERATIVO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	1.350.282

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO 2015

A) IMMOBILIZZAZIONI	688.557
IMMATERIALI	42.200
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.000
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	1.200
IMMOBIL. IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	40.000
MATERIALI	646.357
COLLEZIONI SCIENTIFICHE	8.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	300.000
MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	253.707
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	28.000
MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	56.650
H) SPESE PER PROGETTI	1.983.193
MATERIALI	1.983.193
INVESTIMENTI SU PROGETTI DI EDILIZIA	1.983.193
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.671.750

FABBISOGNO FINANZIARIO / FONTI DI COPERTURA

FLUSSO MONETARIO - CASH FLOW OPERATIVO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	1.350.282
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI	-2.671.750
DISINVESTIMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI	783.193
CESSIONI DI IMMOBILI	783.193
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO	-1.888.557
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	538.275
RIMBORSO MUTUI	661.725
CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	1.200.000
CASH FLOW DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	538.275
TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO	0

BUDGET ECONOMICO - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI
ESERCIZI 2015/2017

BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE				2015	2016	2017
A) PROVENTI OPERATIVI				47.473.741	46.546.870	45.351.470
	I PROVENTI PROPRI			6.953.530	7.124.150	7.198.660
		<i>I 1 Proventi per la didattica</i>		6.852.530	7.023.150	7.097.660
		<i>I 2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico</i>		101.000	101.000	101.000
	II CONTRIBUTI			37.960.996	36.987.552	36.134.499
		<i>II 1 Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali</i>		35.719.059	34.833.639	34.012.328
		<i>II 2 Contributi Enti locali</i>		544.995	548.476	533.295
		<i>II 3 Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali</i>		257.581	257.581	257.581
		<i>II 4 Contributi da Enti vari e privati</i>		1.439.361	1.347.856	1.331.295
	V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			2.559.215	2.435.168	2.018.311
		<i>V 1 Utilizzo fondi vincolati da terzi</i>		258.094	211.035	209.318
		<i>V 2 Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali</i>		49.295	49.568	45.358
		<i>V 3 Altri ricavi e proventi</i>		290.959	290.459	290.459
		<i>V 5 Proventi interni</i>		1.960.867	1.884.106	1.473.176
B) COSTI OPERATIVI				45.623.261	45.757.187	45.764.482
	IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			11.642.216	11.884.442	11.938.348
		<i>IX 1 Costi per sostegno agli studenti</i>		4.396.412	4.631.005	4.712.674
		<i>IX 11 Costi per godimento beni di terzi</i>		537.295	485.092	479.422
		<i>IX 12 Altri costi</i>		1.718.960	1.727.100	1.728.307
		<i>IX 3 Costi per la ricerca e l'attività editoriale</i>		111.393	113.293	111.493
		<i>IX 5 Acquisto materiali di consumo per laboratori</i>		16.600	16.600	16.600
		<i>IX 7 Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico</i>		545.700	549.100	553.000
		<i>IX 9 Acquisto altri materiali</i>		344.956	394.156	395.106
		<i>IX 8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali</i>		3.970.900	3.968.096	3.941.746
	VIII COSTI DEL PERSONALE			33.844.414	33.747.005	33.700.394
		<i>VIII 1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</i>		23.016.650	22.955.675	22.934.063
		<i>VIII 2 Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo</i>		10.827.764	10.791.330	10.766.331
	XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE			74.360	72.670	72.670
		<i>XII 1 Imposte</i>		68.860	69.170	69.170
		<i>XII 3 Altri oneri</i>		5.500	3.500	3.500
	XI ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI			62.271	53.070	53.070
		<i>XI 1 Accantonamenti a fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali</i>		62.271	53.070	53.070
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				-93.182	-84.043	-74.708
	C 1 PROVENTI FINANZIARI			500	500	500
		<i>C 1.1 Proventi finanziari</i>		500	500	500
	C 2 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			93.682	84.543	75.208
		<i>C 2.1 Interessi passivi</i>		91.535	82.396	73.061
		<i>C 2.2 Altri oneri finanziari</i>		2.147	2.147	2.147
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				-349.016	-349.016	-349.016
	E 2 ONERI STRAORDINARI			349.016	349.016	349.016
		<i>E 2.1 Oneri straordinari</i>		349.016	349.016	349.016
F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO				58.000	58.000	58.000
	F 1 IRES			58.000	58.000	58.000
		<i>F 1.1 Ires</i>		58.000	58.000	58.000
G) PROVENTI PER PROGETTI				11.694.776	6.537.121	6.552.113
	G I PROVENTI PROPRI			9.519.266	4.901.521	5.017.113
		<i>G I.1 Proventi per la didattica</i>		1.536.000	1.521.000	1.515.000
		<i>G I.2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico</i>		3.137.588	1.837.000	1.859.750
		<i>G I.3 Ricerche con finanziamenti competitivi</i>		4.845.678	1.543.521	1.642.363
	G II CONTRIBUTI			1.792.010	1.240.800	1.130.000
		<i>G II.1 Contributi MIUR e altri Ministeri</i>		146.160	73.000	73.000
		<i>G II.2 Contributi enti locali</i>		419.000	250.000	154.000
		<i>G II.3 Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali</i>		264.200	260.000	260.000
		<i>G II.4 Contributi da Enti vari e privati</i>		962.650	657.800	643.000
	G III ALTRI PROVENTI			383.500	394.800	405.000
		<i>G 3.1 Altri proventi</i>		383.500	394.800	405.000
H) SPESE PER PROGETTI				11.694.776	6.537.121	6.552.113
	H I SPESE PER PROGETTI DI RICERCA			4.845.678	1.543.521	1.642.363
		<i>Spese per progetti di ricerca da terzi</i>		4.845.678	1.543.521	1.642.363
	H II SPESE PER PROGETTI DI DIDATTICA			1.536.000	1.521.000	1.515.000
		<i>Spese per progetti di didattica</i>		1.536.000	1.521.000	1.515.000
	H III SPESE SU ATTIVITA' CONTO TERZI			3.137.588	1.837.000	1.859.750
		<i>Spese per attività c/terzi</i>		3.137.588	1.837.000	1.859.750
	H IV SPESE SU ALTRI PROGETTI			2.175.510	1.635.600	1.535.000
		<i>Costi generali su iniziative e progetti</i>		2.175.510	1.635.600	1.535.000
FLUSSO MONETARIO - CASH FLOW OPERATIVO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE				1.350.282	298.624	-894.736

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE				2015	2016	2017
A) IMMOBILIZZAZIONI				688.557	861.100	813.100
	IMMATERIAI			42.200	42.200	42.200
		ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIAI		1.000	1.000	1.000
		DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO		1.200	1.200	1.200
		IMMOBIL. IMMATERIAI IN CORSO E ACCONTI		40.000	40.000	40.000
	MATERIALI			646.357	818.900	770.900
		COLLEZIONI SCIENTIFICHE		8.000	8.000	8.000
		IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI		300.000	650.000	650.000
		MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI		253.707	117.400	69.400
		MATERIALE BIBLIOGRAFICO		28.000	28.000	28.000
		MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO		56.650	15.500	15.500
H) SPESE PER PROGETTI				1.983.193		
	MATERIALI			1.983.193		
		INVESTIMENTI SU PROGETTI DI EDILIZIA		1.983.193		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI				2.671.750	861.100	813.100
FABBISOGNO FINANZIARIO / FONTI DI COPERTURA						
FLUSSO MONETARIO - CASH FLOW OPERATIVO GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE				1.350.282	298.624	-894.736
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI				-2.671.750	-861.100	-813.100
DISINVESTIMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI				783.193		
	CESSIONI DI IMMOBILI			783.193		
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO				-1.888.557	-861.100	-813.100
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				538.275	-670.864	-680.198
	RIMBORSO MUTUI			661.725	670.864	680.198
	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE			1.200.000		
CASH FLOW DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				538.275	-670.864	-680.198
TOTALE FABBISOGNO FINANZIARIO				0	-1.233.340	-2.388.034

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE FINANZIARIO
ESERCIZIO 2015**

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE FINANZIARIO ANNO 2015
DM 19 del 14/01/2014**

AVANZO			307.389
	Avanzo di amministrazione esercizio precedente		307.389
		Avanzo di amministrazione esercizio precedente	307.389
		Avanzo di amministrazione esercizio precedente	307.389
ENTRATE			83.998.343
	E.I ENTRATE CORRENTI		54.015.950
		E.I.i Entrate contributive	8.388.530
		E.I.i.1 Entrate contributive	8.388.530
		E.I.ii Entrate derivanti da trasferimenti correnti	39.753.006
		E.I.ii.1 da MIUR e da altre Amministrazioni centrali	35.865.219
		E.I.ii.2 da Regioni e Province autonome	963.995
		E.I.ii.4 da UE e altri Organismi internazionali	521.781
		E.I.ii.6 da altri (pubblici e privati)	2.402.011
		E.I.iii Altre entrate	5.874.414
		E.I.iii.1 Altre entrate	3.913.547
		E.I.iii.2 Proventi interni	1.960.867
	E.II ENTRATE IN CONTO CAPITALE		6.828.871
		E.II.i Alienazione di beni patrimoniali	783.193
		E.II.i.1 Alienazione di beni patrimoniali	783.193
		E.II.iii Entrate derivanti da contributi agli investimenti	6.045.678
		E.II.iii.1 da MIUR e da altre amministrazioni centrali	165.000

		<i>E.II.iii.2 Da Regioni e Province autonome</i>	1.200.000
		<i>E.II.iii.3 da altre Amministrazioni locali</i>	325.000
		<i>E.II.iii.4 da UE e altri Organismi internazionali</i>	3.537.825
		<i>E.II.iii.6 da altri (pubblici)</i>	817.853
E.VI PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI			23.153.522
	E.VI.i Partite di giro		23.153.522
		<i>E.VI.i.1 Partite di giro ritenute</i>	19.000.000
		<i>E.VI.i.2 Anticipazione fondi economici</i>	17.100
		<i>E.VI.i.3 Altre partite di giro</i>	4.136.422
USCITE			84.305.732
U.I USCITE CORRENTI			52.240.834
	U.I.i Oneri per il personale		33.844.414
		<i>U.I.i.1 Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato</i>	19.386.083
		<i>U.I.i.2 Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato</i>	10.616.615
		<i>U.I.i.3 Personale docente e ricercatore a tempo determinato</i>	3.586.192
		<i>U.I.i.4 Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato</i>	171.081
		<i>U.I.i.6 Altro personale e relativi oneri</i>	84.443
	U.I.ii Interventi a favore degli studenti		4.286.412
		<i>U.I.ii.1 Interventi a favore degli studenti</i>	4.286.412
	U.I.iii Beni di consumo, servizi e altre spese		13.745.220
		<i>U.I.iii.1 Beni di consumo e servizi</i>	12.264.549
		<i>U.I.iii.2 Altre spese</i>	1.480.671
	U.I.iiii Trasferimenti correnti		147.000
		<i>U.I.iiii.6 a altri (pubblici)</i>	147.000
	U.II Versamenti al bilancio dello Stato		217.788
		<i>U.II.i Versamenti al bilancio dello Stato</i>	217.788
U.III USCITE IN CONTO CAPITALE			8.158.116
	U.III.ii Acquisizione beni durevoli		2.671.750
		<i>U.III.ii.1 Acquisizione beni durevoli</i>	2.671.750
	U.III.i Investimenti in ricerca		5.486.366
		<i>U.III.i.1 Investimenti in ricerca</i>	5.486.366
U.V RIMBORSO DI PRESTITI			753.260
	U.V.i Rimborso di prestiti		753.260
		<i>U.V.i.1 Rimborso di prestiti</i>	753.260
U.VII PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI			23.153.522
	U.VII.i Partite di giro		23.153.522
		<i>U.VII.i.1 Partite di giro ritenute</i>	19.000.000
		<i>U.VII.i.2 Anticipazione fondi economici</i>	17.100
		<i>U.VII.i.3 Altre partite di giro</i>	4.136.422

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI ESERCIZIO 2015

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI - ANNO 2015			
DM 21 del 16/01/2014			
Missioni	Programmi	Definizione COFOG (II livello)	
TOTALE COMPLESSIVO			61.152.210
Ricerca e innovazione			29.120.450
	Ricerca scientifica e tecnologica di base		20.234.330
		<i>Ricerca di base</i>	20.234.330
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata		8.886.120
		<i>R&S per gli affari economici</i>	8.886.120
Istruzione universitaria			22.651.395
	Sistema universitario e formazione postuniversitaria		22.391.395
		<i>Istruzione superiore</i>	22.391.395
	Diritto alla studio nell'istruzione universitaria		260.000
		<i>Servizi ausiliari dell'istruzione</i>	260.000
Tutela della salute			638.535
	Assistenza in materia veterinaria		638.535
		<i>Servizi di sanità pubblica</i>	638.535
Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			6.696.367
	Indirizzo politico		53.175

	Istruzione non altrove classificato	53.175
Servizi e affari generali per le amministrazioni		6.643.192
	Istruzione non altrove classificato	6.643.192
Fondi da ripartire		2.045.464
Fondi da assegnare		2.045.464
	Istruzione non altrove classificato	2.045.464

Collegio dei Revisori dei Conti - seduta n. 10 del 17 dicembre 2014

"Relazione sullo schema di bilancio di previsione dell'Università degli Studi di Camerino per l'esercizio 2015"

Considerazioni preliminari

Il Collegio, presa visione dello schema di previsione di bilancio dell'Università per il 2015, ha potuto rilevare che la predisposizione dei documenti contabili costituenti il budget economico ed il budget degli investimenti ed il documento triennale di programmazione economica per il triennio 2014/2016, è avvenuta entro i termini previsti dall'art. 5 del Dlgs 27 gennaio 2012, n. 18. Si rileva, inoltre, che sono stati predisposti per l'esercizio 2015 il Bilancio unico di previsione finanziario non autorizzatorio, in applicazione dell'art. 7 del Decreto Ministeriale n. 19 del 14/01/2014 e la Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi in applicazione del Decreto Ministeriale n. 21 del 16/01/2014. Il budget 2015, atto autorizzatorio di spesa, appare improntato a criteri di prudenza nella quantificazione delle varie poste di entrata e di spesa risultanti dal documento contabile.

* * *

Quanto sopra premesso, il Collegio procede alla verifica dei documenti costituenti titolo per l'iscrizione in bilancio sia per le entrate che per le uscite.

Nel settore delle entrate la parte più significativa è costituita dai finanziamenti del MIUR che ammontano ad € 35.719.059, di cui € 33.806.066 a titolo di Fondo di Finanziamento Ordinario ed € 1.812.993 per altre finalità a destinazione normativamente vincolata. L'ammontare previsto del FFO - tenuto conto che il decreto di definizione dei criteri di riparto del fondo in questione è stato di recente registrato dalla Corte dei conti ed è pertanto in corso di registrazione da parte della Corte stessa il Decreto 9 dicembre 2014 n. 893 con il quale viene determinato il costo standard unitario di formazione per studente - è stato decurtato prudenzialmente dell'ammontare massimo della percentuale (3,5%) prevista dal suddetto decreto di riparto del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2014.

Le entrate contributive, definite proventi per la didattica, riferite ai corsi di laurea, registrano un decremento di circa 277 mila euro rispetto alla previsione del 2014, in quanto l'incremento previsto nel budget 2014, correlato alla deliberazione di aumento delle contribuzioni studentesche nel febbraio 2013, non ha prodotto gli effetti sperati poiché il rilevato aumento delle immatricolazioni è stato ampiamente compensato dalle cessazioni per laurea, dagli abbandoni e dai trasferimenti nonché da un non previsto aumento delle riduzioni o delle esenzioni per effetto della presentazione di ISEE. Il rapporto tra la contribuzione studentesca e il FFO presunto 2015, definito secondo le disposizioni dell'art. 5 del DPR 306/1997 come modificato dall'art. 7 comma 42 del DL 95/2012, convertito nella Legge 135/2012, si attesta all'11%. Persiste una notevole differenza tra detta percentuale e quella massima del 20% consentita dalla stessa disposizione. Il Collegio ribadisce quanto ebbe a considerare in occasione del parere reso sul budget 2014 in merito all'esigenza di una rimodulazione del sistema di contribuzione studentesca al fine di colmare, sia pure in parte, il divario tra le surriferite percentuali.

Sono iscritte altre risorse per un totale di € 17.696.428 costituite da:

- a) altri proventi per la didattica derivanti da Master, Tirocini Formativi Attivi, dottorati ed altri corsi di perfezionamento (€ 1.536.000)
- b) proventi propri derivanti da ricerche commissionate da enti terzi (€ 3.137.588);
- b) contributi di enti locali, Unione Europea e altri enti pubblici e privati (€ 8.879.625);
- c) contributo in conto capitale da terzi (€ 1.200.000)
- d) altri proventi ed interessi attivi da depositi fruttiferi (€ 2.943.215).

Il confronto con il budget dell'esercizio precedente fa emergere un consistente incremento delle risorse dovuto alla previsione di maggiori introiti per: progetti di didattica, in particolare per l'attivazione dei Tirocini formativi attivi (TFA), progetti riferiti a ricerche commissionate e trasferimento tecnologico, progetti riferiti a ricerche istituzionali con bando competitivo e alla iscrizione del contributo in conto capitale da parte della Regione Marche per la ristrutturazione dell'immobile denominato Santa Caterina.

Nel complesso l'ammontare delle risorse per l'anno 2015 è pari a € 60.369.017 con un incremento pari a circa il 7% rispetto al precedente esercizio.

Sul fronte della spesa il budget mostra un incremento rispetto al precedente esercizio per effetto del segnalato aumento delle risorse.

Considerando le spese ripartite per settori, si segnala quanto segue:

Personale

gli oneri, indicati complessivamente in € 32.708.405, sono inferiori, rispetto al 2014, di € 719.831 ed incidono, sulle risorse disponibili, per il 68,9%. Le retribuzioni sono state valutate in funzione del personale in servizio previsto alla data del 31.12.2015, compresi i costi per i concorsi in atto e programmati.

In applicazione dell'art. 67, comma 5, del D.L. 112/2008 convertito nella Legge 133/2008, l'ammontare complessivo delle quote da versare allo Stato per il Fondi per la produttività collettiva e individuale, per la posizione EP e per la posizione dirigenti, è pari ad € 81.228.

Non sono previste in bilancio spese per collaborazioni coordinate e continuative. La previsione di costi di personale a tempo determinato fa riferimento ad una unità di personale a tempo parziale il cui costo grava sul finanziamento ERASMUS per la mobilità internazionale per la quota di supporto all'organizzazione.

Costi generali di ateneo

l'ammontare assegnato nel budget per tali oneri risulta così ripartito:

- servizi per gli studenti - € 4.827.498
- servizi generali di Ateneo - € 3.304.531
- utenze - € 2.232.986
- versamenti al bilancio dello Stato ai sensi della Legge 122/2010 - € 217.788.

Le somme destinate per i servizi agli studenti fanno registrare un incremento pari a circa il 7% rispetto all'esercizio precedente; un piccolo aumento presentano i costi per i servizi generali, dovuto ai maggiori oneri sui servizi informativi per le esigenze di hosting e di conservazione dei documenti elettronici. Le spese per le utenze, invece, fanno registrare un decremento dovuto ai minori costi rispetto a quelli previsti per il 2014. Ciò è dovuto, soprattutto, ai risparmi conseguiti sulle spese per le pulizie che, già valutate nel precedente esercizio in misura inferiore alle tariffe Consip, sono risultate, invece, in conseguenza dell'aggiudicazione della relativa gara di appalto, inferiori anche alle previsioni di budget 2014.

Altra riduzione dei costi è da riferire alla minor somma da versare al bilancio dello Stato ai sensi per effetto della cessazione al 31/12/2014 dei tagli previsti dall'art. 6 comma 3 del D.L. 78/2010 (10% delle indennità corrisposte a consigli di amministrazione, organi collegiali e incarichi di qualsiasi tipo) e dell'art. 1, comma 141 della L. 228/2012 (80% su acquisti mobili e arredi), attualmente non presenti nella previsione del d.d.l di Stabilità per il 2015.

Per quanto attiene alle spese per manutenzioni ordinarie e straordinarie, risultano rispettati i limiti di contenimento disposti dall'art. 8, comma 1 del D.L. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010 che fissa al 2% il limite di spesa per l'anno 2014 con riferimento al valore degli immobili risultante dallo Stato Patrimoniale dell'ultimo bilancio consuntivo approvato. Risulta rispettato, altresì, il limite previsto dall'art. 6 comma 8 del citato Decreto Legge in ordine alle spese per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza.

La spesa destinata alla voce aggiornamento professionale del personale tecnico amministrativo e docente presenta uno stanziamento di € 21.596 compatibile con i limiti di spesa previsti dall'art. 6 comma 13 del D.L. 78/2010.

I costi relativi alle spese di missione risultano complessivamente pari a € 32.625, rientrando, quindi, nel limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità, come disposto dall'art. 6 comma 12 del D.L. 78/2010.

I costi relativi agli automezzi risultano complessivamente pari a € 19.578; tale valore rientra nel limite del 30% della spesa sostenuta nel 2011 per le medesime finalità, come disposto dal comma 2 dell'art. 5 del D.L. n. 95/2012 convertito dalla L. 135/2012, come aggiornato dall'art. 15 del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014, convertito nella legge 89/2014.

Risorse finalizzate alla ricerca

L'ammontare di tali spese pari ad € 1.768.133, risulta incrementato di € 175.736 rispetto al dato previsionale del 2014 per effetto di un maggior numero di assegni di ricerca e del finanziamento di € 150.000 destinato all'acquisto di attrezzature a sostegno della ricerca scientifica.

C O N C L U S I O N I

Il Collegio ha preso atto che la predisposizione del budget 2015 è stata effettuata sulla base dei condizionamenti posti dalle norme volte a contenere fortemente i livelli di spesa, sia corrente che di investimento.

Pur in presenza di tali condizionamenti, il rispetto dei notevoli vincoli di finanza pubblica non ha determinato ripercussioni negative al fine di consentire la predisposizione di un bilancio di previsione idoneo a garantire, comunque, un livello adeguato di svolgimento delle ordinarie attività istituzionali, di erogazione di servizi agli studenti e dell'offerta didattica.

Parimenti soddisfacente appare il sostegno dell'attività di ricerca scientifica dei singoli docenti e ricercatori e delle strutture accademiche a ciò preordinate. Gli obiettivi programmati dovranno essere perseguiti mediante un'efficiente gestione delle voci di bilancio, sulle quali il Collegio si riserva di operare le opportune verifiche.

Apprezzabile risulta altresì il livello degli standard qualitativi dei servizi apprestati sia al personale tecnico/amministrativo che ai docenti ed agli studenti.

Sussiste coerenza e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio rispetto ai programmi e progetti da realizzare, che sono stati opportunamente individuati.

In conclusione il Collegio, verificata la rispondenza delle entrate ai surriferiti criteri di congruità ed attendibilità e l'adeguatezza delle spese alle esigenze di funzionamento, **esprime parere favorevole all'approvazione del budget economico e del budget degli investimenti per l'esercizio 2015** ribadendo anche per tale esercizio le seguenti raccomandazioni già formulate per il budget 2014:

- a) la necessità che i Centri di Gestione autonoma si rendano promotori di tutte quelle iniziative che possano portare a reperire, al di fuori dell'Università, ulteriori risorse finanziarie da investire in nuovi progetti;
- b) la scrupolosa osservanza dei requisiti prescritti per l'attivazione dei corsi di studio e la rivisitazione di quelli già in essere al fine di conseguire la piena razionalizzazione nell'utilizzo delle risorse finanziarie;
- c) un costante monitoraggio dell'andamento della spesa con particolare riferimento a nuove iniziative che potrebbero determinare effetti finanziari non in linea con le dotazioni di bilancio approvate in questa sede;
- d) una efficiente ed equilibrata gestione dei fondi di provenienza esterna destinati alla ricerca (cosiddetta ricerca conto terzi) con particolare riferimento alla corretta gestione della quota di tali risorse destinata a remunerare il lavoro svolto dal personale tecnico e amministrativo a sostegno delle attività di ricerca così finanziate;
- e) un costante periodico monitoraggio delle poste di entrata riferite a crediti dell'ateneo al fine di accertarne l'esigibilità e, in buona sostanza, la effettività del risultato di esercizio e delle disponibilità monetarie da destinare a sostegno delle spese previste.

Il Collegio dei revisori dei conti

Dott. Fabrizio Ariotti

Dott.ssa Vanna Bertazzoni

Dott.ssa Carla Santonico

Il CDA unanime approva.

.....omissis.....

La seduta è tolta alle ore 18.00.

IL RETTORE-PRESIDENTE

Prof. Flavio Corradini

F.to: Flavio Corradini

IL DIRETTORE GENERALE-SEGRETARIO

Dott. Luigi Tapanelli

F.to: Luigi Tapanelli

IL VICE-DIRETTORE GENERALE-SEGRETARIO

Dott. Giulio Bolzonetti

F.to: Giulio Bolzonetti

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI CAMERINO

Segreteria Organi Accademici

Per estratto conforme all'originale

IL RESPONSABILE DELL'UFFICIO

(Sig.ra Rita Pennesi)