

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO
ALMALAUREA**

**Relazione Contabile
Preventivo 2015**

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO ALMALAUREA
Relazione contabile al Bilancio Preventivo per l'Esercizio 2015

1. Premesse alla formazione del bilancio preventivo.

La redazione del Bilancio Preventivo per l'Esercizio 2015 è stata predisposta partendo dalle seguenti considerazioni:

- l'invarianza del contributo posto a carico delle Università consorziate di € 5,96 più Iva per ogni laureato inserito nella banca dati;
- la conferma del contributo richiesto (€ 5,00 più Iva), per ogni laureato intervistato nell'ambito dell'Indagine sulla condizione occupazionale dei laureati (2013 XVI Indagine);
- considerata la situazione del mercato del lavoro e gli investimenti in corso destinati all'apertura di 3 nuove sedi e l'assunzione di 6 unità di personale, non si prevedono trasferimenti in conto utili della Società controllata ALMALAUREA srl;
- lo stanziamento prudenziale per avanzo di amministrazione presunto 2014, pari ad € 550.000;
- il contributo del Miur, previsto e non ancora confermato, pari ad € 800.000 (si ricorda che il contributo viene corrisposto per il "monitoraggio degli esiti occupazionali dei laureati").

2. Contenuti della proposta di bilancio preventivo.

Il Bilancio preventivo prevede i seguenti stanziamenti per Titoli di Entrata e di Uscita:

ENTRATA	Descrizione	Previsione Definitive 2014	Variazioni per l'anno 2015		Previsione Anno 2015
			In Aumento	In diminuzione	
Titolo 0	Avanzo presunto	393.365,40	156.634,60	0,00	550.000,00
Titolo I	Entrate correnti	4.626.693,70	484.475,00	888.979,70	4.222.189,00
Titolo II	Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III	Entrate per accensione di prestiti e mutui	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
Totale Entrate escluso partite di giro		5.280.059,10	641.109,60	1.148.979,70	4.772.189,00
Titolo IV	Entrate per partite di giro	1.944.900,00	0,00	357.900,00	1.587.000,00
TOTALE DELLE ENTRATE		7.224.959,10	641.109,60	1.506.879,60	6.359.189,00

USCITA	Descrizione	Previsione Definitive 2014	Variazioni per l'anno 2015		Previsione Anno 2015
			In Aumento	In diminuzione	
Titolo 0	Disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo I	Spese correnti	4.979.559,10	469.287,82	715.657,92	4.733.189,00
Titolo II	Spese in conto capitale	40.500,00	7.000,00	8.500,00	39.000,00
Titolo III	Spese per restituzione di prestiti e mutui	260.000,00	0,00	260.000,00	0,00
Totale Uscite escluso partite di giro		4.625.233,84	476.287,82	984.157,92	4.772.189,00
Titolo IV	Spese per partite di giro	1.944.900,00	0,00	357.900,00	1.587.000,00
TOTALE DELLE USCITE		7.224.959,10	476.287,92	1.342.057,92	6.359.189,00

In termini generali i saldi per titoli delle entrate indicano:

- un avanzo di amministrazione presunto per l'esercizio 2014 di € **550.000** (calcolato in base ai criteri stabiliti dall'art. 8 del regolamento di contabilità).
- entrate correnti, al netto delle partite di giro e dell'avanzo presunto, pari a € **4.222.189** in diminuzione rispetto alle previsioni definitive 2014 di € **404.504,70** pari all'8,7%, somma algebrica di fattori con segni opposti:
 1. voci di entrata in diminuzione:
 - per progetti di ricerca (FE.1.03.05) per € 866.517,20, di cui € 723.215,20 per progetti di ricerca internazionali; € 50.045 per progetti di ricerca per altre indagini e ricerche; € 92.257 per attività di ricerca relative ad AlmaOrientati e AlmaDiploma;
 - per minori contributi da enti pubblici (FE.1.01.03) per € 1.497,50;
 - per minori contributi da enti privati (FE.1.01.05) per € 14.800;
 - per minori introiti da ALMADIPLOMA (FE.1.02.04), per € 6.165.
 2. voci di entrata in aumento:
 - contributi da Università per inserimento laureati nella banca dati (FE.1.03.03), più € 256.893,35 a seguito dell'adesione al Consorzio di diverse Università (Milano Bicocca, Milano Statale, Normale di Pisa, Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, Palermo, Bergamo e Brescia);
 - contributi da Università consorziate per rimborso spese interviste indagine annuale relativa alla condizione occupazionale dei laureati (FE.1.03.04), più € 197.390,65, anche in questo caso in virtù dell'adesione al Consorzio di diverse Università, annotate in precedenza;
 - contributi di adesione al Consorzio (FE.1.01.01) per € 18.191 di diverse Università annotate in precedenza;
 - contributo per servizi resi (FE.1.03.02) per € 12.000 per gestione attività amministrative dell'associazione ALMADIPLOMA.
- entrate per partite di giro per € 1.025.000, in diminuzione di € 337.900 rispetto alle previsioni definitive 2014, per effetto dell'esaurimento della gestione dei progetti europei: HEN-GEAR e ISLAH, relativamente alla parte da trasferire ai partners stranieri.

In termini generali i saldi per titoli delle uscite indicano:

- uscite correnti, al netto del fondo di riserva, per € **4.112.390** in diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2014 per € **432.899,41** pari al 9,5 per cento.
- uscite in conto capitale per € 39.000,00, in diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2014 per € 1.500,00, relativamente alle altre attrezzature. Si ricorda che lo stanziamento, ha lo scopo, di garantire l'efficienza della dotazione informatica ed il necessario rinnovo degli arredi.
- uscite per partite di giro per € 1.025.000,00, in diminuzione per € 337.900,00 rispetto alle previsioni definitive 2014, per effetto dell'esaurimento della gestione dei progetti europei: HEN-GEAR e ISLAH, relativamente alla parte da trasferire ai partners stranieri.

2.1 Commenti ed informazioni riferiti alla parte Entrata.

Le aree di attività del Consorzio sono nello schema di bilancio raggruppate in quattro categorie:

- a) categoria 1.01 Contributi;
- b) categoria 1.02 Servizi;

- c) categoria 1.03 Indagini e ricerche;
- d) categoria 1.04 Trasferimenti da società controllate.

a) Contributi

Complessivamente si prevede che nel 2015 si realizzino entrate per € 822.839, in aumento rispetto alle previsioni definitive 2014 per € 1.893,50 pari allo 0,2%, elenco somme previste e variazioni rispetto alle previsioni definitive 2014, distintamente per capitoli:

- € 22.839 (FE.1.01.01) in aumento di € 18.191, sono previste le adesioni al Consorzio di sei Università: Milano Statale, Normale di Pisa, Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa, Palermo, Bergamo e Brescia;
- € 800.000 (FE.1.01.02) come contributo di funzionamento da parte del MIUR, confermando quanto disposto nell'esercizio in corso.

b) Servizi

Per il 2015 la categoria presenta uno stanziamento di € 80.000,00 (FE.1.02.04), in diminuzione per € 6.165,00 pari al 7,2%. Si tratta dei corrispettivi provenienti dall'associazione ALMADIPLOMA in ragione dei servizi effettuati dal Consorzio relativamente all'inserimento dei curricula dei diplomati nella banca dati.

c) Indagini e ricerche

Per il 2015 è prevista un'entrata di € **3.319.350,00** in diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2014 per € **400.233,20** pari al 10,8 per cento.

In particolare in questa categoria sono stati previsti:

- euro 1.000,00 (FE.1.03.01), interessi sulla giacenza di cassa.
- euro 200.900,00 (FE.1.03.02), in aumento rispetto alle previsioni definitive 2014 per € 12.000,00, così suddivisa:
 - a) € 140.000,00 per recupero spese per servizi resi ad ALMALAUREA Srl;
 - b) € 40.000,00 per recupero spese affitto locali ALMALAUREA Srl
 - c) € 6.900,00 per recupero spese cellulare e spese trasporto;
 - d) € 2.000,00 per recuperi diversi;
 - e) €12.000,00 per recupero spese per servizi resi da parte dell'Associazione AlmaDiploma.
- euro 1.680.000,00 (FE.1.03.03), contributo dalle università associate alle spese sostenute per l'inserimento dei laureati in banca dati, in aumento rispetto alle previsioni definitive 2014 di € 256.893,35, pari al 16,1%, per effetto dell'aumento di laureati, diplomati Master e dottori di ricerca a seguito dell'adesione al Consorzio di n. 6 Università.
- euro 1.236.400,00 (FE.1.03.04), in aumento rispetto alle previsioni definitive 2014 di € 197.390,65 pari al 19,0%, comprensivo di:
 1. € 1.234.000,00, contributo dalle università associate alle spese sostenute per la realizzazione delle interviste relative alla XVII indagine sulla condizione occupazione dei laureati;
 2. € 2.400,00, quale contributo rimborso spese missioni e trasferte al personale di ALMALAUREA da parte della società che svolgerà la realizzazione delle interviste telefoniche;

- euro 201.050,00 (FE.1.03.05), per corrispettivi di convenzioni e progetti di ricerca, di cui € 40.000,00 (progetti internazionali); € 50.500,00 (altre indagini e ricerche) ed € 110.550,00 (ALMAORIENTATI e ALMADIPLOMA).

d) Trasferimenti da società controllate

Anche per il 2015, così come per il 2014, non è previsto alcun trasferimento da parte della società controllata ALMALAUREA Srl.

2.2 Commenti e informazioni riferiti alla parte Uscita.

Il Titolo I "Spese correnti" presenta, per il 2015, uno stanziamento complessivo, al netto del fondo di riserva e dell'avanzo economico di competenza previsto, di € **4.112.390,00**, con una diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2014 di € **432.899,41** pari al 9,5 per cento.

- La categoria di spesa riferita alla gestione degli organi istituzionali (FS.1.01.), evidenzia uno stanziamento di € 242.700,00, con una diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2014 di € 2.500,00, pari all'1,0%; dovuta alla riduzione degli stanziamenti per spese di trasferta e missioni (Istituzionali e Collegio dei Revisori) e per le spese di organizzazione della gestione delle Assemblee e dei CdA.
- La categoria di spesa riferita al personale strutturato (FS.1.02), evidenzia uno stanziamento di € 1.522.600,00 con un aumento nei confronti delle previsioni definitive 2014 di € 117.407,51 pari all'8,4% , sostanzialmente per la stabilizzazione di unità di personale.
- La categoria di spesa riferita agli incarichi scientifici, tecnici, amministrativi e giuridici (FS.1.03), prevede uno stanziamento di € 448,327,00 con un aumento nei confronti delle previsioni definitive 2014 di € 2.920,18 pari allo 0,7 per cento.
Le categorie di spesa per il funzionamento del Consorzio (FS.1.04; FS.1.05; FS.1.06), evidenziano uno stanziamento complessivo di € 396.057,00 con una diminuzione nei confronti delle previsioni definitive 2014 di € 4.960,00 pari all'1,2%, dovuta all'aumento di alcune voci relative alle spese generali (+€ 7.910) e per l'anticipo delle spese di manutenzione dei software a valenza triennale (-€ 14.945). Infine è previsto un aumento per la corresponsione degli interessi per una anticipazione di cassa di € 260.000, concessa dalla società controllata AlmaLaurea Srl (+2.075).
- La categoria FS.1.07 "Spese per la produzione della banca dati", evidenzia uno stanziamento di € 41.968,00, somma analoga a quanto previsto per l'esercizio 2014.
- La categoria FS.1.08 "Spese per la promozione e diffusione dati", evidenzia uno stanziamento di € 219.600,00, con una diminuzione rispetto alle previsioni definitive 2014 di € 628.935,10 pari al 74,1%. Di seguito si riportano le uscite della categoria per capitolo:
 - ✓ capitolo FS.1.08.01 "Spese per stampa pubblicazioni", stanziamento di € 11.500,00, somma analoga a quanto previsto per l'esercizio 2014;
 - ✓ capitolo FS.1.08.02 "Spese di spedizione", stanziamento di € 7.500,00, in diminuzione di € 1.500,00 rispetto alle previsioni definitive 2014;
 - ✓ capitolo FS.1.08.03 "Spese per comunicazioni istituzionali", stanziamento di € 32.600,00, in diminuzione di € 9.513,00 rispetto alle previsioni definitive 2014;
 - ✓ capitolo FS.1.08.04 "Altre spese connesse alla diffusione della banca dati", stanziamento di € 168.000 in diminuzione di € 617.922,10 rispetto alle previsioni definitive 2014, per effetto dell'esaurimento della gestione dei progetti europei: HEN-GEAR e ISLAH, somme gestite direttamente e somme dei partners europei.

- La categoria FS.1.09 “Spese di rilevazione e aggiornamento dati”, presenta uno stanziamento di € 1.241.138,00, in aumento nei confronti delle previsioni definitive 2014 di € 83,168 pari al 7,2 per cento, dovuto all’incremento del numero di laureati, diplomati master e dottori di ricerca, per effetto dell’adesione al Consorzio di sei Università.

3. Conclusioni

La proposta di bilancio, predisposta con il criterio del contenimento delle spese evidenzia, per la prima volta dalla fondazione del Consorzio, **un avanzo di competenza di € 70.799,00**, differenza tra le entrate correnti e le spese (correnti ed in conto capitale) al netto delle riserve per avanzo non utilizzato. L’avanzo presunto 2014, calcolato secondo i criteri del regolamento di contabilità, evidenzia un saldo positivo di € 550.000, iscritto a bilancio come prima posta dell’Entrata e nella parte Uscita, rispettivamente al Fondo di riserva ordinario (FS.1.11.01) per € 50.000 e al Fondo di riserva per avanzo non utilizzato (FS.1.11.02) per € 500.000. L’avanzo economico di competenza determinato in € 70.799, viene iscritto nella parte Uscita, al capitolo FS.1.10.01 “Spese sviluppo servizi e iniziative”, in attesa di un suo utilizzo.

Bologna, 18 novembre 2014

Il Responsabile Finanziario ed Amministrativo
Claudio Marchi



Il Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca

Allegato 3 - Criteri per la ripartizione delle risorse disponibili per il sostegno finanziario dei Consorzi interuniversitari

1. Servizi a favore del sistema universitario = € 47.500.000

SOGGETTO	SERVIZIO	IMPORTO
Consorzio Interuniversitario CINECA	Supercalcolo	€ 12.000.000
	Contributo al funzionamento dei servizi messi a disposizione del MIUR e del sistema universitario	€ 21.200.000
	Esercizio di Valutazione della qualità della ricerca 2011 – 2014 (VQR 2011 – 2014)	€ 7.500.000
Consorzio ALMALAUREA	Messa a disposizione del MIUR delle banche dati relative al profilo e agli sbocchi occupazionali dei laureati ai fini di specifiche analisi quali-quantitative.	€ 800.000
Consortium GARR	Gestione della rete scientifica di telecomunicazione a banda larga a favore del Sistema universitario	€ 6.000.000
TOTALE		€ 47.500.000

2. Progetti competitivi = € 2.200.000

Sono destinati ad essere ripartiti a seguito di bando disposto con provvedimento ministeriale tra i Consorzi interuniversitari di ricerca che hanno partecipato alla Valutazione della qualità della Ricerca 2004-2010 con esito positivo, sentito il CEPR.

Allegato 4 - Criteri e indicatori per la ripartizione della Interventi a favore degli studenti diversamente abili di cui alla Legge 28 gennaio 1999, n. 17 e degli studenti dislessici di cui alla Legge 8 ottobre 2010, n.170.

Nell'ambito degli interventi sopra indicati, la ripartizione delle rispettive quote tra gli atenei è effettuata secondo i criteri di seguito indicati.

1. **€ 6.000.000** per interventi di sostegno agli studenti diversamente abili di cui alla Legge 28 gennaio 1999, n. 17. L'importo è ripartito tra le Università sulla base dei seguenti criteri:

- **66%** in relazione alla media dell'ultimo triennio del numero totale di studenti diversamente abili iscritti, rapportato al totale di tutte le Università;
- **34%** in funzione del rapporto speso/finanziato al 31 dicembre 2013, nel periodo 2011/2013, ed in proporzione al numero degli studenti iscritti, con esclusione di quelle Università che risultano avere speso una quota di risorse inferiore all'80% del totale finanziato nel periodo 2011/2013.

2. **€ 500.000** per interventi di sostegno agli studenti dislessici di cui alla Legge 8 ottobre 2010, n.170.

La ripartizione dell'importo complessivo tra gli atenei sarà effettuata in base alla media, relativa all'ultimo triennio, del numero totale di studenti con certificazione di disturbi specifici di apprendimento.