

Relazione contabile Consuntivo 2014

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO ALMALAUREA
Relazione contabile al Rendiconto Finanziario Conto Consuntivo 2014

I saldi per titoli del Conto Consuntivo 2014, risultano essere i seguenti.

ENTRATE	Descrizione	Accertamenti Finali	
		di competenza	
Titolo O	Avanzo presunto	euro	0,00
Titolo I	Entrate correnti	euro	4.301.477,97
Titolo II	Entrate in conto capitale	euro	0,00
Totale Entrate escluso Partite di Giro		euro	4.301.477,97
Titolo III	Entrate per accensione di prestiti e mutui	euro	260.000,00
Titolo IV	Entrate per partite di giro	euro	2.056.953,86
TOTALE DELLE ENTRATE		euro	6.618.431,83
USCITE	Descrizione	Impegni Finali	
		di competenza	
Titolo O	Disavanzo presunto	euro	0,00
Titolo I	Spese correnti	euro	4.044.299,39
Titolo II	Spese in conto capitale	euro	31.295,24
Totale Uscite escluso Partite di Giro		euro	4.075.594,63
Titolo III	Spese per restituzioni prestiti e mutui	euro	0,00
Titolo IV	Spese per partite di giro	euro	2.056.953,86
TOTALE DELLE USCITE		euro	6.392.548,49

Riporto saldi Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014:

Descrizione	segno	sub.totali	totali
Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	+	2.392.520,64	
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	-	1.999.155,24	
AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			393.365,40
VARIAZIONI NEI RESIDUI ATTIVI	-	69.363,23	
VARIAZIONI NEI RESIDUI PASSIVI	+	66.444,79	
SUB.TOTALE AVANZO D'AMMINISTRAZIONE			390.446,96
ENTRATE ACCERTATE	+	6.618.431,83	
SPESE IMPEGNATE	-	6.392.548,49	
AVANZO DI COMPETENZA			225.883,34
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FINALE			616.330,30

Commento ai dati del consuntivo

In sede di bilancio di previsione era stato ipotizzato **un utilizzo dell'avanzo presunto per € 400.000**, necessario per una equilibrata gestione dell'anno 2014.

In bilancio erano state indicate le seguenti allocazioni:

- € 50.000,00 nel Fondo di Riserva Ordinario (FS.1.11.01);
- € 50.500,00 per acquisto di nuove attrezzature informatiche, arredi ed altre attrezzature (FS. Titolo 2);
- € 92.842,00 a capitoli diversi (FS. Titolo I).

per un totale impiegato nella gestione dell'esercizio di € **193.342,00**; la restante quota, pari a € 156.658,00, è stata accantonata nel Fondo di riserva per avanzo non utilizzato (FS.1.11.02).

In sede di consuntivo, il risultato diviene di segno opposto e si evidenzia un avanzo di competenza di € **225.883,34** in quanto le **entrate e le uscite** (esclusi i rimborsi di mutui e prestiti e le partite di giro) assommano rispettivamente ad € **4.301.477,97** e ad € **4.075.594,63**. **L'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014 risulta essere pari ad euro € 616.330,30**, con un aumento di € 216.330,30 rispetto alle previsioni iniziali.

Il conto consuntivo "chiude" quindi con un avanzo di amministrazione finale di € **616.330,30** e con un **avanzo di competenza** (differenza tra il totale delle entrate e delle uscite esclusi i rimborsi di mutui e prestiti e le partite di giro) **di € 225.883,34**.

Il risultato è positivo rispetto alle previsioni iniziali, per due ordini di motivi:

- a) il Miur ha trasferito per la "*messa a disposizione del MIUR delle banche dati relative al profilo e agli sbocchi occupazionali dei laureati ai fini di specifiche analisi quali-quantitative*", **un contributo di € 800.000**, confermando la previsione iniziale con un aumento di € **100.000** nei confronti del consuntivo 2013;
- b) l'avanzo ha connotati strutturali, in quanto **determinato da un sostanziale rispetto delle previsioni di entrata e da una diminuzione sensibile delle uscite**. Le entrate correnti evidenziano una **diminuzione nei confronti delle previsioni iniziali di € 36.468,03**, mentre la somma delle uscite correnti e di quelle in conto capitale, registrano **una diminuzione di € 455.793,77** nei confronti delle previsioni iniziali. **Inoltre, tali riduzioni sono omogenee in tutte le categorie.**

Infine è da sottolineare, che **l'incidenza della "categoria contributi" sul totale delle entrate correnti, si mantiene poco sopra il 19% (2014 19,3; 2013 19,0)**. L'incidenza della somma delle spese di personale e degli incarichi e consulenze nel 2014 **si riduce dal 49,2% del 2013 al 44,5%**.

La percentuale delle entrate proprie sul totale delle entrate è pari all'82,3% (2013 81,0%). Questo perché sono aumentate le entrate per attività (indagini e ricerche) con soggetti pubblici e privati (+ 6,3%).

Di seguito, in dettaglio si riportano i risultati della parte entrata e spesa del bilancio consuntivo 2014

Entrata

Confronto degli accertamenti di consuntivo, delle voci significative di entrata con i rispettivi stanziamenti iniziali e gli accertamenti del Consuntivo 2013

Per la parte entrata, il titolo I Entrate correnti, evidenzia una **diminuzione** nei confronti della previsione iniziale per una somma di € 36.468,03, pari ad una diminuzione dello 0,8% e ad un aumento di € 659.362,04 rispetto al consuntivo 2013 (€ 3.642.115,93), pari al 18,1%.

Si elencano i saldi distintamente per categoria.

Categoria 1.01 Contributi: entrate per complessivi € 830.545,00, con un **aumento** nei confronti delle previsioni iniziali di € 30.545,50 pari al 3,8% (rispetto al consuntivo 2013 più 18,6%) Di cui:

- a) più € 4.648,00 (*FE.1.01.01*), per contributo di adesione dell'Università degli Studi Bicocca di Milano;
- b) nessun aumento o diminuzione (*FE.1.01.02*), per contributo annuale Miur che in sede di consuntivo è risultato identico a quanto previsto, 800.000euro;
- c) più € 1.497,50 (*FE.1.01.03*), per contributo alla realizzazione del convegno annuale sul profilo del laureato (Pollenzo, maggio 2014) da parte del Cwntro Ricerca Impresa Sapiens;
- d) più € 24.400 (*FE.1.01.05*), per contributi alla realizzazione del convegno annuale sulla condizione occupazionale dei laureati (Bologna, marzo 2014), da parte di: Swg (€ 10.000); Fondazione Carisbo (€ 4.800), Fondazione del Monte (€ 9.600).

Categoria 1.02 Entrate per servizi: entrate per € 88.655,00 con un **aumento** nei confronti delle previsioni iniziali di € 48.477,00 pari al 120,7%, ed un aumento nei confronti del consuntivo 2013 di € 34.492,13 pari al 63,7% Le entrate di questa categoria si riferiscono ai trasferimenti dell'Ass.ne AlmaDiploma conseguenti ai contributi degli Istituti Secondari Superiori per l'inserimento dei diplomati nella banca dati.

Categoria 1.03 Entrate per gestione banche dati, indagini e ricerche: entrate per € 3.382.277,47 con una minore entrata di € 115.490,53 pari a meno 3,3% in rapporto alle previsioni iniziali (€ 3.497.768,00), con un aumento di € 494.324,41 nei confronti del consuntivo 2013 pari a più 17,1%.

I movimenti per singolo capitolo che hanno contribuito al risultato sono:

1. Minore entrata di € 876,19 (*FE.1.03.01*) per interessi attivi giacenza di cassa sulle previsioni iniziali (€ 1.000) pari a meno 87,6% e meno € 210,98 rispetto al consuntivo 2013, meno 63,0%.
2. Maggiore entrata di € 2.646,75 (*FE.1.03.02*), per rimborsi diversi, pari a più 1,4% nei confronti delle previsioni iniziali (€ 188.900,00), rispetto al consuntivo 2013 l, aumento è di € 2.221,86, pari a più 1,2%.
3. Minore entrata di € 48.504,03 (*FE.1.03.03*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 1.440.000), pari a meno 3,4%, determinato dalla diminuzione del numero di laureati e diplomati master inseriti in banca dati e sopra tutto dei diplomati dei corsi master (università di Bologna a conseguenza del rapporto convenzionale) Master, evidenzia una diminuzione (€ 4.596,28). Rispetto al consuntivo 2013 la diminuzione è di € 3.276,10 pari a meno 0,2%.
4. Minore entrata di € 208.153,87 (*FE.1.03.04*), meno 19,3% rispetto alle previsioni iniziali (€ 1.077.500). I dipendenza della riduzione delle risposte da parte dei laureati al questionario CAWI e alla conseguente riduzione del numero di interviste telefoniche nonché al calo del costo di ogni singola intervista ottenuto in sede di appalto di tipo europeo. Rispetto al consuntivo 2013 l'aumento è di € 52.705,03, pari a più 6,5%.
5. Maggiore entrata di € 139.396,81 (*FE.1.03.05 Indagini e ricerche*), più 61,5% rispetto alle previsioni iniziali (€ 790.368). Rispetto al consuntivo 2013 l'aumento è di € 442.884,60 pari a più 91,0%. Nel dettaglio si evidenzia quanto segue:
 - a. più € 221.252,09, rispetto alle previsioni iniziali (€ 489.959), per *ricerche internazionali*, pari a più 45,2% e più € 418.042,65 rispetto al consuntivo 2013 pari a più 142,6% Di cui:
 - ✓ meno € 47.936,32, per le attività relative al progetto Ue: Adria-Hub;

- ✓ più 29.740,42, per le attività connesse alla realizzazione del progetto Ue: Hen-Gear;
- ✓ più 239.437,99, per aver provveduto con delega dei Partners, alle spese attività a loro spettanti relative alla realizzazione del progetto Ue: Islah
- b. più € 71.196,72, rispetto alle previsioni iniziali (€ 20.000), per *altre ricerche e indagini*, pari a più 356,0%, rispetto al consuntivo 2013 gli aumenti in cifra assoluta e percentuali sono identici. Di cui:
 - ✓ meno € 10.000, rispetto alle previsioni iniziali per le attività connesse alla realizzazione degli adempimenti convenzionali di cui alla società Er.Go (essendo l'attività iniziata il 1 luglio 2014 e le scadenze semestrali);
 - ✓ più € 45.000, rispetto alle previsioni iniziali per le attività connesse alla convenzione stipulata con l'Università di Bologna;
 - ✓ più € 36,196,72, rispetto alle previsioni iniziali non previste, di tratta di diverse attività con enti pubblici e privati, ciascuna di modesta entità.
- c. Meno € 153.052,00, rispetto alle previsioni iniziali (€ 280.409), per *progetti e indagini AlmaOrientati e AlmaDiploma*, pari a meno 54,6%, rispetto al conto consuntivo 2013 la diminuzione è di € 46.354,77, pari a meno 26,7%. Di cui:
 - ✓ più € 20.000, rispetto alle previsioni iniziali per le attività connesse alla convenzione stipulata con l'Assessorato alla Formazione e al Lavoro della regione Lombardia;
 - ✓ meno € 2.000, rispetto alle previsioni iniziali (convenzione con Ufficio Scolastico Regionale della Puglia) per annullamento corso inizialmente previsto;
 - ✓ più € 7.500, rispetto alle previsioni iniziali (convenzione con l'Ufficio Scolastico Regionale della Puglia);
 - ✓ meno € 120.000, rispetto alle previsioni iniziali (convenzione Miur), in quanto l'atto convenzionale previsto è stato ufficializzato a fine novembre (per una somma maggiore, pari a € 149.000) e sarà accertato nell'esercizio 2015 in corso;
 - ✓ più € 8.772, rispetto alle previsioni iniziali (convenzione con Polo Aretino), attività relative all'inserimento dei diplomati e all'indagine occupazionale dei medesimi.

Infine, l'incidenza di ogni singola categoria sul totale delle entrate correnti è la seguente:

- **19,3%** per la categoria contributi (*FE.1.01*), con un aumento nei confronti del consuntivo 2013 pari al 0,1%;
- **2,1%** per la categoria servizi (*FE.1.02*), con un aumento nei confronti del consuntivo 2013 pari allo 0,6%;
- **78,6%** per la categoria gestione banche dati, indagini e ricerche (*FE.1.03*), con una diminuzione confronti del consuntivo 2013 pari allo 0,7%;
- **0,0%** per la categoria trasferimento somme da società controllate (*FE.1.04*) E' due anni che la Società controllata AlmaLaurea Srl non distribuisce utili.

USCITA

Confronto degli impegni di consuntivo, delle voci significative di spesa con i rispettivi stanziamenti iniziali e gli impegni del Consuntivo 2013

Per la parte spesa, la somma del titolo I "Spese correnti", **evidenzia un importo di € 4.044.199,39, con una diminuzione nei confronti delle previsioni iniziali (€ 4.480.788,00) di € 436.588,61 pari a meno 9,7%**. Nei confronti del consuntivo 2013, la diminuzione è di € 39.630,74 pari a meno 1,0%. Il titolo II "Spese in conto capitale",

evidenzia una spesa di € 31.295,24, con una diminuzione nei confronti delle previsioni iniziali di € 19.204,76 pari a meno 38,0%, nei confronti del consuntivo 2013 si evidenzia una diminuzione di € 18.157,20 pari a meno 36,7%.

Si elencano gli scostamenti rilevati per categoria:

Categoria FS.1.01 Spese per il funzionamento degli organi, uscite per complessivi € 224.201,04, con una **diminuzione di € 28.998,96**, nei confronti delle previsioni iniziali (€ 245.200), **pari a meno 11,5%**. Nei confronti del consuntivo 2013 la diminuzione è di € 14.626,58 pari a meno 6,1%. La diminuzione di spesa è dovuta principalmente all'applicazione della legge 122/2010, che ha determinato la riduzione dei consiglieri e l'eliminazione del gettone di presenza;

Categoria FS.1.02 Spese di personale, uscite per complessivi € 1.372.899,43, con una **diminuzione di € 100.500,57**, nei confronti delle previsioni iniziali (€ 1.473.400), **pari a meno 6,8%**. Nei confronti del consuntivo 2013 la diminuzione è di € 211.361,43, pari a meno 13,3%. La diminuzione è sostanzialmente dovuta alla trasformazione del comando in distacco di un'unità di personale dell'Università di Bologna.

Categoria FS.1.03 spese per collaborazioni ed incarichi, uscite per complessivi € 428.703,41, con una **diminuzione di € 119.996,59**, nei confronti della previsione iniziale (€ 548.700), **pari a meno 21,9%**. Nei confronti del consuntivo 2013 si evidenzia un aumento di € 2.768,63, pari a più 0,7%. La diminuzione è stata determinata per quasi il 50% dalla riformulazione o eliminazione di alcuni contratti di collaborazione. Per il restante 50%, in dipendenza del rinvio (previsto nel bilancio preventivo 2015) di una collaborazione dipendente dal corrispettivo di una convenzione anch'essa rinviata al 2015.

Categorie FS.1.04; FS.1.05; FS.1.06 spese di funzionamento, uscite per complessivi € 379.582,44, con una **diminuzione di € 25.226,56**, nei confronti della previsione iniziale (€ 404.809), **pari a meno 6,2%**. Nei confronti del consuntivo 2013 la diminuzione è di € 54.317,37, pari a meno 12,5%.

Le voci che compongono le categorie sopra descritte hanno registrato il seguente andamento:

- a. meno € 8.549,76 (*Categoria 1.04, Spese generali*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 341.109), meno 9,9%, rispetto al consuntivo 2013, meno 5,3%. La diminuzione è distribuita su tante voci; le variazioni più significative sono rappresentate:
 - ✓ meno circa € 10.000 (capitolo FS.1.04.01), in virtù del rinnovo del nuovo contratto di affitto della sede;
 - ✓ meno circa € 7.000 (capitolo FS.1.04.04), per meno spese condominiali, specie la voce riscaldamento;
 - ✓ meno circa € 7.000 (capitolo FS.1.04.08), per minori spese telefoniche.
- b. più € 4.044,37 (*Categoria FS.1.05, Gestione attrezzature informatiche*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 29.200), più 13,9, rispetto al consuntivo 2013, meno 13,3%. Da segnalare: meno circa € 7.500 per nolo licenze; più € 14.945 per anticipazione spesa manutenzione attrezzature informatiche triennio 2015/2017.

Categorie FS.1.07, FS.1.08, FS.1.09 Spese per erogazioni servizi, uscite per complessivi € 1.638.813,07, con una **diminuzione di € 161.865,93**, nei confronti delle previsioni iniziali (€ 1.800.679), **pari a meno 9,0%**. Nei confronti del consuntivo 2013 l'aumento è di € 237.906,01, pari al 17,0%.

Le voci che compongono le categorie sopra descritte hanno registrato il seguente andamento:

- a. **meno € 8.549,76** (*Categoria FS.1.07, Gestione banca dati*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 41.968), **pari a meno 20,4%**; rispetto al consuntivo 2013 la diminuzione è di € 8.377,76, pari a meno 20,0%. La diminuzione è conseguenza del rinnovo contrattuale in diminuzione con il Cineca;
- b. **più € 137.639,82** (*Categoria FS.1.08, Promozione e diffusione dati*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 624.811), pari a più 22,0%; rispetto al consuntivo 2013 l'aumento è pari a più 49,3%. Di cui:
 - ✓ meno € 43.027,90 (*FS.1.08.01, Pubblicazioni*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 46.300), per minori spese pubblicazioni report: indagine occupazionale (€ 18.000), profilo dei laureati (€ 16.978), diplomati (€ 7.149,90);
 - ✓ meno € 7.302,24 (*FS.1.08.02, Spese di spedizione*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 11.500), per minori spese spedizione curricula a laureati (€ 4.303,51), per minori spese spedizioni istituzionali (€ 2.998,73);
 - ✓ più € 2.887,86 (*FS.1.08.03 Spese per comunicazioni istituzionali*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 32.142), per maggiori spese per rassegna stampa;
 - ✓ più € 185.082,10 (*FS.1.08.04 Altre spese connesse diffusione banca dati*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 534.869), per maggiori spese convegno annuale sulla condizione occupazionale dei laureati (€ 6.507,01), per minori spese convegno annuale sul profilo del laureato (€ 9.277,32), per minori spese organizzazione meeting (€ 5.437,69), per spese relative alla gestione dei progetti UE: HEN-GEAR (più € 16.876,18) e ISLAH (più € 194.181,09), per minori spese promozionali AlmaDiploma (€ 16.000), per minori spese organizzazione corsi AlmaOrientati (€ 2.500,00), per minori spese organizzazione convegno AlmaDiploma (€ 6.117,49), per spese partecipazione Job Orienta Verona (€ 2.821,17), per maggiori spese promozionali AlmaLaurea (€ 4.029,15);
- c. **meno € 290.955,99** (*Categoria FS. 1.09, Spese per rilevazioni*), rispetto alle previsioni iniziali (€ 1.133.900), pari a meno 25,7%; rispetto al consuntivo 2013 la diminuzione è pari a meno 0,7%. Di cui: indagine occupazione, master e dottori di ricerca meno € 287.481,77; spese gara appalto meno € 138,32; altre indagini più € 8.139,83.

Gestione dei residui

La gestione dei residui, evidenzia un **saldo negativo** di € 2.918,44, somma algebrica ottenuta dalla cancellazione di crediti per € 69.363,23 e di debiti per € 66.444,79, le singole somme e documenti sono elencate negli allegati n. 14 e 15.

Nella parte entrata i residui attivi 2014 (pari a € 2.081.011,63) nei confronti del 2013 diminuiscono del 13,0%, (nel 2013 erano € 2.392.520,64). Nel dettaglio: i residui attivi di cui al titolo "Entrate correnti" (pari a € 2.013.115,13), diminuiscono del 15,3% (nel 2013 erano € 2.377.306,28); i residui attivi di cui al titolo "Entrate per partite di giro", pari ad € 67.986,50, aumentano del 346,9% (nel 2013 erano € 15.214,36).

Di seguito si riportano gli scostamenti dei crediti dei principali soggetti in rapporto al consuntivo 2013:

- minori screditi nei confronti del Miur, meno € 400.000 (nel 2013 € 700.000), nel corso dell'esercizio 2014, si è totalmente incassato il credito relativo all'esercizio

- 2013 (€ 700.000 mese di maggio), mentre per il 2014, il Miur ha concesso un acconto di € 500.000 nel mese di dicembre 2014, quindi rimane un credito nei confronti del Miur di € 300.000, attualmente ancora non incassato;
- sono diminuiti i crediti verso l'Associazione AlmaDiploma per una somma di circa € 10.061 (esercizio 2012 circa € 99.961);
 - sono aumentati i crediti verso la società controllata AlmaLaurea srl per una somma di circa € 187.500 (esercizio 2013 € 94.386,50);
 - sostanzialmente invariati i crediti verso le Università consorziate relativamente all'inserimento dei laureati in banca dati, per una somma di circa € 223.341 (esercizio 2013 circa € 208.219);
 - sostanzialmente invariati i crediti verso le Università consorziate relativamente al rimborso del costo delle interviste relativamente all'indagine annuale sulla condizione occupazionale dei laureati, per una somma di circa € 860.853 (esercizio 2013 € 854.845);
 - sono diminuiti i crediti nei confronti di altri soggetti pubblici e privati per la realizzazione di altre indagini e ricerca, di circa € 51.576 (esercizio 2013 circa € 374.630).

In sintesi l'analisi delle cifre evidenzia che la gestione ordinaria è sostanzialmente equilibrata (aumento o diminuzione dei crediti in rapporto al fatturato e ai corrispettivi).

L'atteggiamento delle Università consorziate è sostanzialmente omogeneo nei due anni considerati, il rapporto finale residui attivi/fatturato relativo all'inserimento dei laureati in banca dati è situato a circa il 16%. Discorso diverso per il rimborso del costo delle interviste relative all'indagine annuale sulla condizione occupazione, in quanto al 31 dicembre 2014 il credito evidenziato è riferito all'intero anno, in quanto la fatturazione viene effettuata nel successivo mese di febbraio, dopo 14 mesi dall'avvio dell'indagine. Con l'esercizio in corso si è applicato quanto deciso dal CdA di novembre 2014. Il Consorzio nel mese di febbraio ha emesso le fatture a saldo dell'indagine 2014 e il primo acconto per il 2015 pari al 50 per cento dei costi preventivati per il 2015. Infine la decisione del Miur di corrispondere un acconto a dicembre 2014, ha sostanzialmente migliorato la situazione, diminuendo l'ammontare dei residui attivi di circa 300.000 euro.

Nella parte uscita i residui passivi 2014, pari a € 1.820.424,45, diminuiscono complessivamente dell'8,9%, (nel 2013 erano € 1.999.155,24). Nel dettaglio: i residui passivi di cui al titolo "Spese correnti" pari ad € 1.172.012,92, diminuiscono del 19,2% (nel 2013 erano € 1.450.166,50); i residui passivi di cui al titolo "Spese in conto capitale", pari ad € 7.905,09, aumentano del 41,6% (nel 2013 erano € 5.581,04); i residui passivi di cui al titolo "Rimborso di prestiti e mutui" aumentano, per effetto dell'incasso del prestito di € 260.000, concesso dalla società controllata AlmaLaurea Srl.; i residui passivi di cui al titolo "Spese per partite di giro", pari ad € 380.506,44, diminuiscono del 30,0% (nel 2013 erano € 543.407,70). Si registra una sostanziale diminuzione per il duplice effetto del trasferimento delle somme ai Partners dei progetti europei: Hen-Gear e Islah, e per una parte più consistente per l'utilizzo di dette somme con delega dei Partners.

In sintesi l'ammontare dei residui passivi, escluso il titolo Partite di giro, negli anni diminuisce, tenuto conto che le clausole contrattuali non si sono modificate nel tempo, la diminuzione è imputabile alla politica di contenimento delle spese.

L'indice di riscossione dei residui attivi, complessivamente inteso, si attesta al 90,3% (nel 2013 il 77,3%), per il titolo "Entrate correnti" è pari al 90,9% (nel 2013 il 78,0%).

L'indice di pagamento dei residui passivi, complessivamente inteso, si attesta al 69,2% (nel 2013 il 71,5%), per il titolo "Spese correnti" è pari al 70,9% (nel 2013 il 76,7%), per il titolo "Spese in conto capitale" è praticamente pari al 100% in analogia con l'anno precedente.

Gestione finanziaria

La gestione, per quanto riguarda la spesa, è improntata al rispetto delle scadenze contrattuali.

L'indice di riscossione di competenza totale è pari al 72,0% (nel 2013 era il 56,1%), l'indice corrente è pari al 58,1% (nel 2013 era il 45,3%).

L'indice di pagamento di competenza totale è pari all'80,1% (nel 2013 era il 76,7%), l'indice corrente è pari al 81,0 (nel 2013 era il 73,2%).

Il saldo finale di cassa è pari ad € 355.743,12.

Il Consorzio nel corso dell'esercizio 2014 ha incontrato serie difficoltà in ordine alla gestione finanziaria, concentrate nei primi 5 mesi, si è sopperito a tale difficoltà:

- ritardando la distribuzione della quota destinata ai partners, senza causare problemi alla gestione dei progetti internazionali Hen-Gear e Islah per i quali AlmaLaurea è coordinatore.
- attivando una anticipazione di cassa con la Tesoreria per il massimo di legge consentito (pari a € 600.000) ad un tasso praticamente nullo (Euribor a tre mesi con quotazione inferiore allo sconto offerto dal Tesorerie in sede di gara). L'anno 2014 si è pertanto concluso senza debiti con il Tesoriere, in quanto a dicembre il Mir ha trasferito un acconto sul contributo 2014 pari ad € 500.000.
- attivando altresì un linea di credito con la società controllata AlmaLaurea srl, utilizzata, e a oggi ancora in essere, per una somma di € 260.000

Queste azioni, unitamente al rinvio di alcune fatture di fornitori percorsa nei primi mesi del 2014, hanno consentito al Consorzio di sostenere la situazione.

Destinazione maggior avanzo

L'avanzo d'amministrazione al 31 dicembre 2014 è pari a € 616.330,30, contro una previsione iniziale presunta dell'esercizio 2014 di € 400.000,00 (più € 216.330,30).

Le modifiche conseguenti all'accertamento dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2014, si applicano all'esercizio 2015. L'esercizio 2015 prevede un avanzo presunto 2014 di € 550.000,00 contro un avanzo effettivo di € 616.330,30, per una differenza positiva di € 66.330,20. Di cui per una somma di € 52.000 in aumento al capitolo FS.1.08.04 "*Altre spese connesse diffusione banca dati*", corrispondente a somme non utilizzate nel 2014 per la realizzazione dei progetti europei Hen-Gear e Islah. La somma residua di € 14.330,30 si propone di accantonarla al capitolo FS.1.11.02 Fondo di riserva per avanzo non utilizzato, che presenta una disponibilità di € 550.000.

Bologna, 17 aprile 2015

Il Responsabile Amministrativo
Claudio Marchi
Firmato

Allegati:

- 1 - Prospetto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2014;
- 2 - Consuntivo 2014 voci significative di entrata;

- 3 - Consuntivo 2014 voci significative di spesa;
- 4 - Consuntivo 2014 conto competenza titoli di entrata e di spesa;
- 5 - Consuntivo 2014 conto residui titoli di entrata e di spesa;
- 6 - Entrata conto competenza confronto voci significative consuntivi 2014, 2013 e 2012;
- 7 - Spesa conto competenza confronto voci significative consuntivi 2014, 2013 e 2012;
- 8 - Confronto titoli consuntivi 2014 e 2013 conto competenza;
- 9 – Confronto titoli consuntivi 2014 e 2013 conto residui;
- 10 – Confronto titoli consuntivi 2014, 2013 e 2012, riscossioni e pagamenti;
- 11 – Avanzo d'amministrazione al 31/12 anni 2014, 2013, 2012, 2011, 2010, 2009, 2008, 2007, 2006, 2005, 2004, 2003, 2002 e 2001;
- 12 - Residui Attivi eliminati 2013 e precedenti;
- 13 - Residui Passivi eliminati 2013 e precedenti.