



## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO.**

Il D.Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012, decreto attuativo della riforma Gelmini, ha previsto per tutte le Università l'introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica per predisporre, a partire dal 1° gennaio 2014 un bilancio unico di Ateneo e un bilancio consolidato; ciò al fine di garantire trasparenza e omogeneità dei sistemi e delle procedure contabili all'interno del settore universitario.

Il 14 gennaio 2014, in attuazione al disposto dell'art. 2 del D. Lgs. 18/2012, il MiUR, di concerto con il MEF, ha emanato il Decreto Ministeriale n. 19 che definisce i principi contabili e gli schemi cui gli atenei devono attenersi nella redazione del bilancio. In particolare l'art. 3, comma 6, del decreto n. 19 demanda all'emanazione di un successivo decreto del MiUR di concerto con il MEF, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI), la definizione degli schemi di budget economico e budget degli investimenti di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b), del D.Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012.

Il medesimo Decreto ha definito gli schemi di budget economico e budget degli investimenti, al fine di rendere confrontabili i dati rappresentati dai singoli atenei, nonché comparabili il bilancio unico di ateneo di previsione annuale ed il bilancio di ateneo di esercizio del medesimo anno. Sentita anche la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI) le Università adottano, a decorrere dall'esercizio 2016 gli schemi di budget economico e degli investimenti come di seguito esposti.

La presente Nota illustrativa, per le finalità di trasparenza e nel rispetto dei principi contabili e postulati di bilancio, reca informazioni sulle previsioni dei proventi, con particolare riferimento ai proventi per la didattica ed ai contributi del MIUR, degli oneri e sulle principali finalità e caratteristiche degli investimenti programmati nonché delle relative fonti di copertura.

Si illustra di seguito la composizione delle principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget per l'esercizio 2017.

# BUDGET ECONOMICO DI PREVISIONE DI ATENEO

## A) PROVENTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
PROVENTI PROPRI	128.350.324,76	127.290.882,00
CONTRIBUTI	224.438.332,99	231.468.403,00
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.224.404,00	5.850.828,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	4.965.488,54	8.741.929,00
<b>TOTALE</b>	<b>362.978.550,29</b>	<b>373.352.042,00</b>

### I. PROVENTI PROPRI

I proventi propri sono costituiti dai proventi derivanti dalla contribuzione studentesca e dai proventi derivanti da attività commissionata o su bando non confluita sul Budget dei Progetti.

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Proventi per la didattica	70.485.533,95	71.320.000,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.556.936,24	1.642.500,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	55.307.854,57	54.328.382,00
<b>TOTALE</b>	<b>128.350.324,76</b>	<b>127.290.882,00</b>

#### *Proventi per la didattica*

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2017, pari ad euro 71.320.000,00. Le stime sulla base degli studenti iscritti e dell'andamento delle immatricolazioni porteranno un incremento dei proventi per corsi di laurea previsto in 72 milioni di euro. Tale importo comprende le somme previste come rimborso tasse soprattasse e contributi a studenti per un valore di euro 2.000.000,00.

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Rimborso tasse soprattasse e contributi a studenti	- 2.005.512,50	- 2.000.000,00
Proventi per corsi di laurea LT, LS	70.618.000,00	72.000.000,00
Proventi per corsi di dottorato	570.000,00	570.000,00
Tasse e contributi corsi di master	980.411,25	750.000,00
Tasse e contributi diversi	2.635,20	-
Tirocini Formativi Attivi (TFA)	320.000,00	-
<b>TOTALE</b>	<b>70.485.533,95</b>	<b>71.320.000,00</b>

#### *Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico*

Questa voce di importo pari ad euro 1.642.500,00 ricomprende i proventi derivanti dall'attività di ricerca e di consulenza svolta e fornita dalle Aree dell'Amministrazione centrale su espressa richiesta da parte di terzi e risulta sostanzialmente in linea con quanto previsto per il precedente esercizio 2016.

### ***Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi***

In questa voce sono previsti i ricavi pari ad euro 54.328.382,00 trasferiti dai Dipartimenti all'Amministrazione centrale e relativi al pagamento dei compensi attivati su ricavi conto terzi (Assegni di Ricerca, Collaborazioni coordinate e continuative, personale a tempo determinato, etc.).

## **II. CONTRIBUTI**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Preconsuntivo 2016</b>	<b>Budget 2017</b>
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	206.674.869,07	203.600.000,00
Contributi Regioni e Province autonome	13.512.125,76	14.877.361,00
Contributi da Università	31.500,00	-
Contributi da altri (privati)	4.219.838,16	12.991.042,00
<b>TOTALE</b>	<b>224.438.332,99</b>	<b>231.468.403,00</b>

### ***Contributi da Miur e altre Amministrazioni centrali***

Nella categoria in esame sono iscritti i trasferimenti provenienti da Miur e da altri Ministeri.

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce la voce di ricavo principale di questa categoria e dell'intero bilancio. In attesa di conoscere il dato del 2016, non ancora definitivo a causa all'assenza dell'assegnazione della quota premiale che deve tenere conto degli esiti della VQR 2011-2014 non ancora noti, il valore è stato stimato sulla base di quanto ricevuto per il 2015 secondo il seguente schema:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Budget 2017</b>
FFO – quota base, quota premiale, fondo perequativo	199.000.000,00
FFO – Programmazione triennale	500.000,00
FFO – Post lauream, internazionalizzazione	4.100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>203.600.000,00</b>

Si precisa che, per quanto riguarda la quota relativa alla programmazione triennale, la stima è stata effettuata in termini prudenziali in relazione all'incertezza dovuta ai criteri previsti dal DM. N. 635/2016 che prevedono, peraltro un recupero sul FFO 2019 delle somme stanziare negli anni 2016, 2017, 2018 in proporzione alla (eventuale) distanza tra target realizzati rispetto a quelli previsti per i progetti presentati.

### ***Contributi Regioni e Province autonome***

Nella categoria in esame rientrano i finanziamenti erogati dalla Regione Lombardia per la gestione dell'ex-ISU come disciplinata dalla convenzione stipulata nel 2007 per euro 2.787.812,00 in calo rispetto a quanto trasferito dalla Regione Lombardia nel 2016; rientrano nella stessa categoria i finanziamenti erogati dalla Regione Lombardia per le borse DSU, per un valore di euro 12.089.549,00, con un incremento previsto di circa 2 milioni di euro rispetto al valore del 2016.

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Preconsuntivo 2016</b>	<b>Budget 2017</b>
Finanziamenti Regione non finalizzati su convenzione ed accordi	3.474.960,76	2.787.812,00
Finanziamenti Regione borse/assegni	10.037.165,00	12.089.549,00
<b>TOTALE</b>	<b>13.512.125,76</b>	<b>14.877.361,00</b>

### **Contributi da altri (Privati)**

Nella categoria in esame sono iscritti i finanziamenti previsti da soggetti privati per la copertura di cattedre convenzionate pari ad euro 658.042,00 e finanziamenti da famiglie per borse e assegni di ricerca per un valore di euro 333.000,00.

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Contributi per cattedre convenzionate	884.823,16	658.042,00
Altri proventi propri	3.001.015,00	-
Finanziamenti da famiglie borse/assegni	334.000,00	333.000,00
Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni	-	12.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.219.838,16</b>	<b>12.991.042,00</b>

È inoltre presente in questa categoria la voce “Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni” per un importo di € 12.000.000,00 a pareggio delle quote annuali di ammortamento previste tra gli Oneri. Trattandosi tipicamente di operazioni di chiusura e non essendo previste a budget 2016 il valore di preconsuntivo risulta pari a zero.

La voce “altri proventi propri” contiene i rimborsi per spese amministrative da parte degli studenti ed è stata, per il 2017, prevista all’interno della categoria “altri proventi e ricavi diversi”.

## **IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO**

Nella categoria in esame vengono previsti ricavi per la voce Tariffa erogazione servizio abitativo per un valore di euro 5.850.828,00 in crescita rispetto all’esercizio precedente.

## **V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

In questa categoria sono previsti i ricavi sottoelencati:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Rimborsi per personale comandato	-	72.429,00
Rimborsi mensa	1.800.000,00	2.500.000,00
Altri rimborsi	865.476,54	3.969.500,00
Locazioni attive	1.100.000,00	1.100.000,00
Proventi per valori bollati	1.200.012,00	1.100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.965.488,54</b>	<b>8.741.929,00</b>

Oltre ai rimborsi per spese amministrative citati in precedenza troviamo un incremento dei rimborsi mensa dovuto a un maggior numero di studenti idonei per le borse di studio regionali e comporterà conseguenti maggiori oneri per buoni pasto studenti.

## B) COSTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
COSTI DEL PERSONALE	219.283.937,70	232.637.890,50
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	120.387.168,83	111.783.666,50
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	12.000.000,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	5.550.000,00	5.550.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.590.633,57	5.472.465,00
<b>TOTALE</b>	<b>350.811.740,10</b>	<b>367.444.022,00</b>

## VIII. COSTI DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	160.844.262,01	174.581.170,50
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	58.439.675,69	58.056.720,00
<b>TOTALE</b>	<b>219.283.937,70</b>	<b>232.637.890,50</b>

### Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

In questa categoria sono indicati i costi operativi più rilevanti del budget economico che sono riferiti alle seguenti categorie di personale:

#### *Docenti e ricercatori*

In questa voce sono iscritti gli stipendi per i docenti e ricercatori a tempo indeterminato. La previsione per l'anno 2017 tiene conto della proiezione al 31/12/2017 delle retribuzioni fisse dei docenti e ricercatori attualmente in servizio, delle procedure di assunzione in fase di definizione, della valorizzazione delle risorse assegnate in passato (per cui non sono ancora state attivate le procedure di assunzione). Per queste ultime si è ipotizzata una valorizzazione a partire dal mese di marzo. Le somme stimate comprendono gli oneri accessori.

Rispetto al passato, quando la valorizzazione dei punti organico previsti in ingresso, ma non ancora banditi, in assenza di informazioni specifiche veniva assunta sulle retribuzioni fisse dei docenti di ruolo, nel 2017 è stata effettuata una stima più verosimile che ha determinato uno spostamento di oneri previsti dalle retribuzioni fisse dei docenti di ruolo a favore del personale ricercatore a tempo determinato. Questo comporterà un decremento degli oneri per il personale docente con conseguente incremento dei costi per ricercatori.

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Retribuzioni fisse docenti di ruolo	91.094.885,40	86.018.177,50
Retribuzioni fisse ricercatori di ruolo	16.921.022,82	15.466.620,00
Altri compensi docenti di ruolo	1.054.000,00	1.044.000,00
Compensi per supplenze docenti e ricercatori di ruolo	2.300.000,00	2.300.000,00
Compensi per attività conto terzi docenti di ruolo	4.200.000,00	4.200.000,00
Retribuzioni fisse ricercatori a tempo determinato	4.898.775,00	13.755.396,00
<b>TOTALE</b>	<b>120.468.683,22</b>	<b>122.784.193,50</b>

### **Collaborazioni scientifiche**

In questa categoria sono compresi gli importi per gli assegni di ricerca finanziati da terzi e da fondi di Ateneo.

Le “Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca” nel 2016 erano inserite all’interno della categoria “Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali” – Collaborazioni esterne.

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Assegni di ricerca	25.209.847,68	25.198.574,00
Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca	-	8.500.000,00
Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	2.567.670,86	2.280.403,00
<b>TOTALE</b>	<b>27.777.518,54</b>	<b>35.978.977,00</b>

### **Compensi docenti a contratto**

Questa voce comprende il budget previsto per gli incarichi di insegnamento a carico del bilancio dell’Ateneo. La quota di competenza per il 2016/2017 è pari a euro 4.000.000,00

### **Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca**

Questa voce comprende i seguenti oneri:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Retribuzioni visiting professors	820.000,00	1.000.000,00
Contratti di supporto alla didattica	15.061,39	6.250.000,00
Altri oneri finanziati dall’Ateneo (contributi per FIRB, ERC, Giovani Ricercatori, Ricerca di base, Dottorato)	7.762.998,86	4.568.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.598.060,25</b>	<b>11.818.000,00</b>

La voce “Contratti di supporto alla didattica” viene totalmente distribuita ai dipartimenti per coprire i costi relativi ad esercitazioni e didattica integrativa, non comparando quindi a livello di preconsuntivo. I relativi oneri risultano pertanto distribuiti tra le varie voci di spesa in base all’effettivo utilizzo da parte delle strutture dipartimentali.

### **Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo**

In questa voce sono iscritti tutti i costi fissi ed accessori del personale dirigente e tecnico amministrativo, a tempo determinato e indeterminato. Di seguito la tabella esplicativa con il dettaglio delle singole voci di spesa:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo di ruolo	45.840.765,69	45.780.281,00
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo determinato	3.888.910,00	3.576.439,00
Altri oneri per il personale dirigente e tecnico amministrativo	1.410.000,00	1.400.000,00
Compensi conto terzi al personale tecnico amministrativo	7.300.000,00	7.300.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>58.439.675,69</b>	<b>58.056.720,00</b>

Il costo destinato alle retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo è stato stimato proiettando al 31/12/2017 il costo del personale in servizio, tenuto conto delle cessazioni avvenute e dei punti organico stimati in ingresso nel rispetto dei vincoli ministeriali.

## IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

### *Costo per sostegno agli studenti*

In questa categoria sono inseriti tutti i costi sostenuti dall'Ateneo per iniziative a favore degli studenti. Di seguito la tabella esplicativa con il dettaglio delle singole voci di spesa:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Borse	22.899.897,99	24.723.592,00
Tutorato	413.100,00	413.100,00
Iniziative culturali a favore degli studenti	516.000,00	531.000,00
Altre spese a favore degli studenti	1.190.000,00	890.000,00
Gestione delle residenze per gli studenti	8.019.727,20	9.082.409,00
Buoni pasto per studenti	2.700.000,00	3.600.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>35.738.725,19</b>	<b>39.240.101,00</b>

### *Costi per la ricerca e l'attività editoriale*

Questa voce accoglie i costi che verranno sostenuti per le quote associative per un valore di euro 116.450,00 oltre ai trasferimenti ai Dipartimenti per dotazione, alle spese per laboratori interdipartimentali ed altre spese per servizi per un totale di euro 7.682.200,00.

### *Acquisto materiale consumo per laboratori*

In questa voce sono compresi gli acquisti di materiale di consumo per i laboratori di Ateneo per un importo totale di euro 1.121.000,00.

### *Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico*

In questa voce sono iscritti i costi per l'acquisto bibliografico dell'Ateneo per un totale di euro 2.609.050,00 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Libri, giornali e riviste per la gestione	6.950,00	7.450,00
Risorse elettroniche	914.799,55	1.824.733,00
Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	1.419.746,00	485.267,00
Libri e Riviste Scientifiche	287.675,78	291.600,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.629.171,33</b>	<b>2.609.050,00</b>

### *Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali*

Questa voce contiene i costi previsti per il funzionamento delle strutture dell'Ateneo per un totale di euro 46.558.117,50 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Collaborazioni esterne	9.853.150,71	972.977,00
Utenze	11.792.935,61	10.573.400,00
Spese generali	22.374.666,34	23.168.401,50
Manutenzioni immobili e impianti	14.655.245,80	11.843.339,00
<b>TOTALE</b>	<b>58.675.998,46</b>	<b>46.558.117,50</b>

### **Acquisto altri materiali**

Di questa categoria fanno parte i costi relativi a beni non inventariabili come dettagliati nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Acquisto mobili e arredi (non inventariabili)	176.000,00	176.000,00
Acquisto beni strumentali (non inventariabili)	360.000,00	360.000,00
Acquisto software e/o sviluppo (non inventariabili)	1.774.773,73	2.134.852,00
Hardware (non inventariabili)	504.880,00	6.100,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.815.653,73</b>	<b>2.676.952,00</b>

### **Altri costi**

Di questa categoria fanno parte tutti i costi non previsti nelle voci precedenti, sostenuti per le attività di didattica, ricerca e funzionamento generale dell'Ateneo. Di seguito tabella di dettaglio:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Interventi assistenziali a favore del personale	147.999,97	148.000,00
Attività culturali, ricreative e sociali del personale	713.264,16	697.500,00
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	182.000,00	45.000,00
Fitti passivi e spese condominiali	900.000,00	900.000,00
Locazioni mezzi di trasporto (escluse autovetture per trasporto persone)	5.000,00	5.000,00
Canoni licenze software	1.609.525,56	1.534.296,00
Noleggio attrezzature	250.000,00	250.000,00
Mutui passivi - quota capitale	8.000.000,00	8.200.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>11.807.789,69</b>	<b>11.779.796,00</b>

## **XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI**

Nella voce è previsto un budget pari ad euro 5.550.000,00, invariata rispetto all'anno precedente, così suddiviso:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Accantonamento fondo di riserva	750.000,00	750.000,00
Accantonamenti per altro	4.800.000,00	4.800.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.550.000,00</b>	<b>5.550.000,00</b>

L'importo di € 4.800.000,00 è relativo al rimborso della quota di automutuo come da delibera del CDA del 29/05/2007.



## XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono alla stima delle imposte (IMU, rifiuti e imposta di registro), alle riduzioni per limiti di spesa da trasferire allo Stato ed effettuate sugli stanziamenti di bilancio in applicazione alla normativa vigente. Di seguito tabella di dettaglio:

DESCRIZIONE	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Trasferimenti a Stato	1.488.033,92	1.486.465,00
Valori bollati	1.202.792,00	1.100.000,00
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.100.000,00	1.100.000,00
Imposte e tasse varie	78.000,00	68.000,00
Altri rimborsi (costi)	1.697.984,14	1.703.000,00
Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	15.000,00	15.000,00
Oneri vari straordinari	8.823,51	-
<b>TOTALE</b>	<b>5.590.633,57</b>	<b>5.472.465,00</b>

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Proventi finanziari	66.032,07	10.000,00
Interessi e altri oneri finanziari	- 3.800.000,00	- 3.400.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>- 3.733.967,93</b>	<b>- 3.390.000,00</b>

### *Proventi finanziari*

In questa voce sono ricompresi gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari per euro 10.000,00.

### *Interessi e altri oneri finanziari*

L'Ateneo paga interessi passivi su un unico mutuo attivato nel 2005 per finanziare l'acquisto degli immobili di Origoni/Broggi.

Descrizione	Preconsuntivo 2016	Budget 2017
Interessi passivi a medio-lungo	3.400.000,00	3.000.000,00
Oneri bancari	400.000,00	400.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.800.000,00</b>	<b>3.400.000,00</b>

## F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Le imposte sul reddito della gestione corrente, stimate in 150.000,00 si riferiscono all'IRES.



## **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI DI PREVISIONE DI ATENEO**

Il budget degli investimenti trova copertura nei proventi operativi del medesimo esercizio. Le spese sostenute per gli investimenti saranno iscritte in bilancio per la relativa quota di ammortamento, e per la differenza come accantonamenti a copertura degli ammortamenti futuri.

### **I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

#### ***Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno***

Questa voce di importo pari ad euro 270.000,00 si riferisce alle spese per la registrazione dei brevetti di Ateneo.

#### ***Concessioni, licenze, marchi e diritti simili***

Questa voce di importo pari ad euro 915.080,00 si riferisce alle spese per l'acquisto di software inventariabile.

### **II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

#### ***Impianti e attrezzature***

Questa voce di importo pari ad euro 1.147.940,00 si riferisce alle spese per l'acquisto di macchine elettroniche e relativi strumenti.

### **III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

#### ***Partecipazioni***

Questa voce di importo pari ad euro 35.000,00 si riferisce alle spese per le partecipazioni dell'Ateneo.

## AUTOFINANZIAMENTO DEI DIPARTIMENTI

<b>Autofinanziamento Commerciale</b>	<b>Budget 2017</b>
Costi di esercizio commerciali su Progetti	37.650.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>37.650.000,00</b>
Ricerche commerciali	28.450.000,00
Analisi e prove commerciali	5.400.000,00
Contratti di didattica commissionata	300.000,00
Altri proventi di carattere commerciale	3.500.000,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>37.650.000,00</b>

<b>Autofinanziamento Non Commerciale</b>	<b>Budget 2017</b>
Costi di esercizio non commerciali su Progetti	43.400.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>43.400.000,00</b>
Tasse e contributi corsi di master	500.000,00
Tasse e contributi diversi	100.000,00
Contributi di ricerca MIUR	2.400.000,00
Contributi di ricerca altri ministeri	100.000,00
Contributi di ricerca organismi internazionali	3.050.000,00
Contributi di ricerca unione europea	20.600.000,00
Contributi di ricerca Regione	4.400.000,00
Contributi di ricerca comuni	100.000,00
Contributi di ricerca altre Amministrazioni Pubbliche	3.200.000,00
Contributi di ricerca imprese private	7.500.000,00
Contributi di ricerca istituti e fondazioni bancarie	100.000,00
Contributi di ricerca istituzioni sociali private	600.000,00
Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche borse/assegni	150.000,00
Finanziamenti da imprese private borse/assegni	500.000,00
Altri rimborsi	100.000,00
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>43.400.000,00</b>

Pur in un contesto di Bilancio Unico è necessario che i Dipartimenti dispongano della necessaria autonomia per la stipula e la gestione dei contratti di autofinanziamento. Per questo motivo si è ritenuto utile analizzare in una sezione separata la gestione dell'autofinanziamento dipartimentale. Dal lato dei Ricavi è stata effettuata una stima delle principali tipologie di soggetti finanziatori e della natura del finanziamento (commerciale o non-commerciale); anche dal lato costi si è provveduto a prevedere le cifre distinguendo tra commerciale e non commerciale. La previsione dei costi, pari a quella dei ricavi, non impatta sulla determinazione del risultato d'esercizio. In fase di gestione i Dipartimenti imputeranno i costi ai capitoli più appropriati in base al piano dei conti in modo da poter fornire un'analisi puntuale.

## RISULTATO D'ESERCIZIO DI PREVISIONE

Dalle previsioni economiche e degli investimenti risulta quanto segue:

Descrizione	Proventi	Oneri
Budget economico	373.352.042,00	367.444.022,00
Proventi e oneri finanziari		3.540.000,00
Budget degli investimenti		2.368.020,00
Autofinanziamento dei Dipartimenti	81.050.000,00	81.050.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>454.402.042,00</b>	<b>454.402.042,00</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>		<b>0</b>