

## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO – Esercizio 2018**

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 2018

.

# BUDGET ECONOMICO DI PREVISIONE DI ATENEO

## A) PROVENTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
PROVENTI PROPRI	127.290.882,00	155.060.000,00
CONTRIBUTI	231.468.403,00	234.791.902,00
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.850.828,00	6.284.657,44
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	8.741.929,00	10.600.476,00
<b>TOTALE</b>	<b>373.352.042,00</b>	<b>406.737.035,44</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	Budget 2017	Budget 2018
Proventi per la didattica	71.320.000,00	73.900.000,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.642.500,00	39.110.000,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	54.328.382,00	42.050.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>127.290.882,00</b>	<b>155.060.000,00</b>

#### *Proventi per la didattica*

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2018, pari ad euro 73.900.000,00. Le stime sulla base degli studenti iscritti e dell'andamento delle immatricolazioni porteranno un incremento dei proventi per corsi di laurea previsto in 74,5 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	Budget 2017	Budget 2018
A.C.B.A.02.01.05 - Rimborso tasse soprattasse e contributi a studenti	-2.000.000,00	-2.000.000,00
A.R.A.A.01.01.01 - Proventi per corsi di laurea LT, LS	72.000.000,00	74.500.000,00
A.R.A.A.01.01.02 - Proventi per corsi di dottorato	570.000,00	0,00
A.R.A.A.01.01.03 - Tasse e contributi corsi di master	750.000,00	1.300.000,00
A.R.A.A.01.01.05 - Tasse e contributi diversi	0,00	100.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>71.320.000,00</b>	<b>73.900.000,00</b>

L'importo relativo ai corsi di laurea comprende le tasse di iscrizione di studenti italiani e stranieri sia in corso che fuori corso oltre alle iscrizioni ai singoli corsi

**Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**

In questa categoria sono ricompresi i proventi derivanti dall'attività di ricerca e di consulenza svolta e fornita principalmente dai Dipartimenti su espressa richiesta da parte di terzi. Nell'esercizio precedente queste quote di proventi derivanti da autofinanziamento erano inseriti a budget solamente per l'importo riguardante le Aree dell'Amministrazione centrale.

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
A.R.A.B.01.01.01 - Ricerche commerciali	0,00	28.450.000,00
A.R.A.B.02.01.01 - Analisi e prove commerciali	0,00	5.400.000,00
A.R.A.B.02.01.02 - Diritti sfruttamento licenze e marchi commerciali	0,00	0,00
A.R.A.B.02.01.03 - Contratti di didattica commissionata	0,00	300.000,00
A.R.A.B.02.01.04 - Altri proventi di carattere commerciale	1.642.500,00	4.960.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.642.500,00</b>	<b>39.110.000,00</b>

**Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi**

Come per la categoria precedente troviamo proventi derivanti da Ricerche con finanziamenti competitivi gestiti principalmente dai dipartimenti. Rispetto al budget 2017 si è provveduto ad una più puntuale previsione dei proventi.

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
A.R.A.C.01.01.01 - Contributi di ricerca MIUR	0,00	2.400.000,00
A.R.A.C.01.01.02 - Contributi di ricerca altri ministeri	0,00	100.000,00
A.R.A.C.02.01.01 - Contributi di ricerca organismi internazionali	0,00	3.050.000,00
A.R.A.C.02.01.02 - Contributi di ricerca unione europea	0,00	20.600.000,00
A.R.A.C.03.01.01 - Contributi di ricerca Regione	0,00	4.400.000,00
A.R.A.C.03.01.03 - Contributi di ricerca comuni	0,00	100.000,00
A.R.A.C.04.01.01 - Contributi di ricerca altre Amministrazioni Pubbliche	0,00	3.200.000,00
A.R.A.C.04.01.03 - Contributi di ricerca imprese private	54.328.382,00	7.500.000,00
A.R.A.C.04.01.04 - Contributi di ricerca istituti e fondazioni bancarie	0,00	100.000,00
A.R.A.C.04.01.05 - Contributi di ricerca istituzioni sociali private	0,00	600.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>54.328.382,00</b>	<b>42.050.000,00</b>

## II. CONTRIBUTI

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	203.600.000,00	202.400.000,00
Contributi Regioni e Province autonome	14.877.361,00	16.987.812,00
Contributi da Università	0,00	0
Contributi da altri (pubblici)	0,00	150000
Contributi da altri (privati)	12.991.042,00	15.254.090,00
<b>TOTALE</b>	<b>231.468.403,00</b>	<b>234.791.902,00</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 2017, 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 delle ultime informazioni disponibili secondo il seguente schema:

DESCRIZIONE	Budget 2018
FFO – quota base, quota premiale, fondo perequativo	195.800.000,00
FFO – Programmazione triennale	2.000.000,00
FFO – Post lauream, internazionalizzazione	4.600.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>202.400.000,00</b>

### *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 linea con quanto trasferito dalla Regione Lombardia nel 2017; rientrano nella stessa categoria i finanziamenti erogati dalla Regione Lombardia per le borse DSU, per un valore di euro 14.200.000,00, con un incremento previsto di circa 2 milioni di euro rispetto al valore del 2017.

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
A.R.B.A.02.01.02 - Finanziamenti Regione non finalizzati su convenzione ed accordi	2.787.812,00	2.787.812,00
A.R.B.A.02.01.03 - Finanziamenti Regione borse/assegni	12.089.549,00	14.200.000,00
A.R.B.A.02.01.05 - Finanziamenti Regione per iniziative varie su convenzioni ed accordi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>14.877.361,00</b>	<b>16.987.812,00</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 421.090,00 e finanziamenti da famiglie per borse e assegni di ricerca per un valore di euro 333.000,00 e da imprese private per ulteriori euro 500.000,00

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
A.R.A.D.01.01.01 - Contributi per cattedre convenzionate	658.042,00	421.090,00
A.R.A.D.01.01.02 - Altri proventi propri	0,00	-
A.R.B.A.03.01.11 - Finanziamenti da famiglie borse/assegni	333.000,00	333.000,00
A.R.B.A.03.01.12 - Finanziamenti da famiglie iniziative varie	0,00	-
A.R.B.A.03.01.17 - Finanziamenti da imprese private borse/assegni	0,00	500.000,00
A.R.B.A.03.01.26 - Finanziamenti da Unione Europea borse/assegni	0,00	-
A.R.B.A.03.01.27 - Finanziamenti da Unione Europea iniziative varie su accordi e convenzioni	0,00	0,00
A.R.B.B.02.05.01 - Utilizzo risconti per ammortamento altre immobilizzazioni pre 2014	12.000.000,00	14.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.991.042,00</b>	<b>15.254.090,00</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.

#### 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 6.284.657,44 in crescita rispetto all'esercizio precedente.

#### V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

In questa categoria sono previsti i ricavi sottoelencati:

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
A.R.C.A.01.01.01 - Tariffa erogazione servizio abitativo studenti	5.850.828,00	6.284.657,44
A.R.C.A.01.01.02 - Tariffa erogazione servizio abitativo studenti mediante recupero da borse di studio	0,00	0,00
A.R.C.A.01.01.03 - Altri proventi per servizi abitativi studenti (foresteria)	0,00	0,00
A.R.C.B.01.01.01 - Tariffa erogazione servizio mensa e ristorazione studenti	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.850.828,00</b>	<b>6.284.657,44</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	Budget 2017	Budget 2018
COSTI DEL PERSONALE	232.637.890,50	244.245.036,66
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	111.783.666,50	121.395.346,11
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	12.000.000,00	14.000.000,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	5.550.000,00	4.800.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.472.465,00	13.406.774,00
<b>TOTALE</b>	<b>367.444.022,00</b>	<b>397.847.156,77</b>

## VIII. COSTI DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	0,00	185.972.323,05
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	0,00	58.272.713,61
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>244.245.036,66</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 2018 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 2018 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	Budget 2017	Budget 2018
Retribuzioni fisse docenti di ruolo	86.018.177,50	89.140.330,00
Retribuzioni fisse ricercatori di ruolo	15.466.620,00	13.660.821,00
Altri compensi docenti di ruolo	1.044.000,00	1.010.000,00
Compensi per supplenze docenti e ricercatori di ruolo	2.300.000,00	2.100.000,00
Compensi per attività conto terzi docenti di ruolo	4.200.000,00	4.200.000,00
Retribuzioni fisse ricercatori a tempo determinato	13.755.396,00	14.774.838,00
Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	0,00	6.257.029,35
<b>TOTALE</b>	<b>122.784.193,50</b>	<b>131.143.018,35</b>

### ***Collaborazioni scientifiche***

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

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
Assegni di ricerca	25.198.574,00	23.315.246,00
Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca	8.500.000,00	8.500.000,00
Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	2.280.403,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>35.978.977,00</b>	<b>31.815.246,00</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 2017/2018 è pari a euro 4.000.000,00

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

Questa voce comprende i seguenti oneri:

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
Retribuzioni visiting professors	1.000.000,00	1.000.000,00
Contratti di supporto alla didattica	6.250.000,00	5.500.000,00
Altri oneri finanziati dall'Ateneo (contributi per FIRB, ERC, Giovani Ricercatori, Ricerca di base, Dottorato)	4.568.000,00	12.514.058,70
<b>TOTALE</b>	<b>11.818.000,00</b>	<b>19.014.058,70</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 consuntivo. I relativi oneri risultano pertanto distribuiti tra le varie voci di spesa in base all’effettivo utilizzo da parte delle strutture dipartimentali.

Analogamente anche la voce relativa a “Altri Oneri finanziati dall’Ateneo” viene distribuita ai Dipartimenti non comparando più a livello di consuntivo.

### **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	Budget 2017	Budget 2018
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo di ruolo	45.780.281,00	45.724.628,61
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo determinato	3.576.439,00	3.898.085,00
Altri oneri per il personale dirigente e tecnico amministrativo	1.400.000,00	1.350.000,00
Compensi conto terzi al personale tecnico amministrativo	7.300.000,00	7.300.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>58.056.720,00</b>	<b>58.272.713,61</b>

Il costo destinato alle retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo è stato stimato proiettando al 31/12/2018 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	Budget 2017	Budget 2018
Borse	24.723.592,00	28.833.500,00
Tutorato	413.100,00	413.100,00
Iniziative culturali a favore degli studenti	531.000,00	531.000,00
Altre spese a favore degli studenti	890.000,00	540.000,00
Gestione delle residenze per gli studenti	9.082.409,00	8.720.740,02
Buoni pasto per studenti	3.600.000,00	4.400.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>39.240.101,00</b>	<b>43.438.340,02</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 83.450,00.

### **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 1.038.650,00.

### **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 2.578.750,00 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
A.C.B.D.01.02.01 - Libri, giornali e riviste per la gestione	7.450,00	2.450,00
A.C.B.D.01.02.02 - Risorse elettroniche	1.824.733,00	1.897.722,00
A.C.B.D.01.02.03 - Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	485.267,00	466.978,00
A.C.B.D.01.02.04 - Libri e Riviste Scientifiche	291.600,00	211.600,00
A.C.B.D.01.02.05 - Estratti e reprint articoli scientifici	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.609.050,00</b>	<b>2.578.750,00</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 43.086.735,78 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
Collaborazioni esterne	972.977,00	996.652,00
Utenze	10.573.400,00	10.427.132,00
Spese generali	23.168.401,50	23.216.551,50
Manutenzioni immobili e impianti	11.843.339,00	8.446.400,28
<b>TOTALE</b>	<b>46.558.117,50</b>	<b>43.086.735,78</b>

### **Acquisto altri materiali**

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

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
A.C.B.D.01.03.01 - Acquisto mobili e arredi (non inventariabili)	176.000,00	176.000,00
A.C.B.D.01.03.02 - Acquisto beni strumentali (non inventariabili)	360.000,00	350.000,00
A.C.B.D.01.03.03 - Acquisto software e/o sviluppo (non inventariabili)	2.134.852,00	2.185.859,36
A.C.B.D.01.03.04 - Hardware (non inventariabili)	6.100,00	6.100,00
A.C.B.D.01.03.05 - Altri beni materiali (non inventariabili)	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.676.952,00</b>	<b>2.717.959,36</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	Budget 2017	Budget 2018
Interventi assistenziali a favore del personale	148.000,00	913.000,00
Attività culturali, ricreative e sociali del personale	697.500,00	140.000,00
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	45.000,00	10.000,00
Fitti passivi e spese condominiali	900.000,00	1.600.000,00
Locazioni mezzi di trasporto (escluse autovetture per trasporto persone)	5.000,00	5.000,00
Canoni licenze software	1.534.296,00	2.591.020,00
Noleggio attrezzature	250.000,00	250.000,00
Mutui passivi - quota capitale	8.200.000,00	0,00
Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	0,00	22.942.440,95
<b>TOTALE</b>	<b>11.779.796,00</b>	<b>28.451.460,95</b>

La previsione relativa al rimborso della quota capitale del mutuo in essere è stata spostata nella categoria "Oneri diversi di gestione"

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

Nella voce è previsto un budget pari ad euro 4.800.000,00, invariata rispetto all'anno precedente, così suddiviso:

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
A.C.D.B.01.01 - Accantonamento fondo di riserva	750.000,00	0,00
A.C.D.C.01.05 - Accantonamenti per altro	4.800.000,00	4.800.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.550.000,00</b>	<b>4.800.000,00</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. Non si prevede di accantonare ulteriori fondi come riserva.

## 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	Budget 2017	Budget 2018
A.C.B.C.01.01.01 - Trasferimenti a Stato	1.486.465,00	915.855,00
A.C.E.A.01.01.01 - Imposte sul registro	0,00	0,00
A.C.E.A.01.01.03 - Valori bollati	1.100.000,00	1.100.000,00
A.C.E.A.01.01.04 - Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.100.000,00	1.100.000,00
A.C.E.A.01.01.05 - Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani - Residenze	0,00	0,00
A.C.E.A.01.01.06 - Imposte e tasse varie	68.000,00	68.000,00
A.C.E.A.01.01.09 - Altri rimborsi (costi)	1.703.000,00	1.807.919,00
A.C.F.A.01.01.07 - Mutui passivi - quota capitale	0,00	8.400.000,00
A.C.H.A.02.01 - Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	15.000,00	15.000,00
A.C.H.A.02.02 - Oneri vari straordinari	0,00	0,00
A.C.H.A.02.03 - Perdite su crediti	0,00	0
<b>TOTALE</b>	<b>5.472.465,00</b>	<b>13.406.774,00</b>

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	Budget 2017	Budget 2018
Proventi finanziari	10.000,00	10.000,00
Interessi ed altri oneri finanziari	-3.400.000,00	-3.050.000,00
Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>-3.390.000,00</b>	<b>-3.040.000,00</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	Budget 2017	Budget 2018
A.C.F.A.01.01.02 - Interessi passivi a medio-lungo	3.000.000,00	2.700.000,00
A.C.F.A.01.01.04 - Interessi passivi su operazione di derivato	0,00	0,00
A.C.F.A.01.01.05 - Oneri bancari	400.000,00	350.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>3.050.000,00</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 433.685,60 si riferisce alle spese per l'acquisto di software inventariabile.

### II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

#### *Impianti e attrezzature*

Questa voce di importo pari ad euro 1.550.560,00 si riferisce alle spese per l'acquisto di macchine elettroniche e relativi strumenti.

### III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

#### *Partecipazioni*

Questa voce di importo pari ad euro 43.000,00 si riferisce alle spese per le partecipazioni dell'Ateneo.

## RISULTATO D'ESERCIZIO DI PREVISIONE

Dalle previsioni economiche e degli investimenti risulta quanto segue:

Descrizione	Proventi	Oneri
Budget economico	406.737.035,44	397.847.156,77
Proventi e oneri finanziari	10.000,00	3.200.000,00
Budget degli investimenti		2.297.245,60
<b>TOTALE</b>	<b>406.747.035,44</b>	<b>403.344.402,37</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO (a copertura budget 2019-2020)</b>		<b>+3.402.633</b>