

## **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO – Esercizio 2020**

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 2020

.

# BUDGET ECONOMICO DI PREVISIONE DI ATENEO

## A) PROVENTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
PROVENTI PROPRI	157.730.000,00	168.061.500,00
CONTRIBUTI	236.292.683,00	244.829.802,00
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.000.600,00	4.527.900,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10.694.028,45	11.082.591,00
<b>TOTALE</b>	<b>409.717.311,45</b>	<b>428.501.793,00</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	Budget 2019	Budget 2020
Proventi per la didattica	76.600.000,00	77.105.000,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	39.080.000,00	53.292.700,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	42.050.000,00	37.663.800,00
<b>TOTALE</b>	<b>157.730.000,00</b>	<b>168.061.500,00</b>

#### *Proventi per la didattica*

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2020 sono pari ad euro 77.000.000,00. Le stime sulla base degli studenti iscritti e dell'andamento delle immatricolazioni portano a mantenere invariata tale stima rispetto allo scorso anno. 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 2019	Budget 2020
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	77.000.000,00	77.000.000,00
A.R.A.A.01.01.03 - Tasse e contributi corsi di master	1.500.000,00	1.915.000,00
A.R.A.A.01.01.04 - Tasse e contributi corsi di perfezionamento e formazione permanente	0,00	135.000,00
A.R.A.A.01.01.05 - Tasse e contributi diversi	100.000,00	55.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>76.600.000,00</b>	<b>77.105.000,00</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. L'incremento rispetto è dovuto alla nuova stima dell'autofinanziamento dipartimentale passata da 81.050.000,00 € del 2019 ai 92.500.000,00 € del 2020.

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.R.A.B.01.01.01 - Ricerche commerciali	28.450.000,00	39.362.700,00
A.R.A.B.02.01.01 - Analisi e prove commerciali	5.400.000,00	8.155.000,00
A.R.A.B.02.01.03 - Contratti di didattica commissionata	300.000,00	195.000,00
A.R.A.B.02.01.04 - Altri proventi di carattere commerciale	4.930.000,00	5.580.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>39.080.000,00</b>	<b>53.292.700,00</b>

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

Come per la categoria precedente troviamo proventi derivanti da Ricerche con finanziamenti competitivi gestiti principalmente dai dipartimenti.

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.R.A.C.01.01.01 - Contributi di ricerca MIUR	2.400.000,00	3.269.200,00
A.R.A.C.01.01.02 - Contributi di ricerca altri ministeri	100.000,00	975.000,00
A.R.A.C.02.01.01 - Contributi di ricerca organismi internazionali	3.050.000,00	2.403.000,00
A.R.A.C.02.01.02 - Contributi di ricerca unione europea	20.600.000,00	20.600.000,00
A.R.A.C.03.01.01 - Contributi di ricerca Regione	4.400.000,00	4.771.300,00
A.R.A.C.03.01.03 - Contributi di ricerca comuni	100.000,00	0,00
A.R.A.C.04.01.01 - Contributi di ricerca altre Amministrazioni Pubbliche	3.200.000,00	0,00
A.R.A.C.04.01.03 - Contributi di ricerca imprese private	7.500.000,00	5.645.300,00
A.R.A.C.04.01.04 - Contributi di ricerca istituti e fondazioni bancarie	100.000,00	0,00
A.R.A.C.04.01.05 - Contributi di ricerca istituzioni sociali private	600.000,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>42.050.000,00</b>	<b>37.663.800,00</b>

## II. CONTRIBUTI

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	202.630.000,00	207.107.000,00
Contributi Regioni e Province autonome	18.361.557,00	20.610.000,00
Contributi da Università	0,00	150.000,00
Contributi da altri (pubblici)	150.000,00	845.500,00
Contributi da altri (privati)	15.151.126,00	16.117.302,00
<b>TOTALE</b>	<b>236.292.683,00</b>	<b>244.829.802,00</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 2019, 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 2019	Budget 2020
FFO – quota base, quota premiale, fondo perequativo	195.900.000,00	199.900.000,00
FFO – Programmazione triennale	1.500.000,00	1.500.000,00
FFO – Post lauream, internazionalizzazione	5.230.000,00	5.707.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>202.630.000,00</b>	<b>207.107.000,00</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 3.500.000,00 in crescita rispetto a quanto trasferito dalla Regione Lombardia negli anni precedenti; rientrano nella stessa categoria i finanziamenti erogati dalla Regione Lombardia per le borse DSU, per un valore di euro 17.000.000,00, con un incremento previsto di 1,2 milioni di euro rispetto al valore del 2019.

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.R.B.A.02.01.02 - Finanziamenti Regione non finalizzati su convenzione ed accordi	2.561.557,00	3.500.000,00
A.R.B.A.02.01.03 - Finanziamenti Regione borse/assegni	15.800.000,00	17.000.000,00
A.R.B.A.02.01.05 - Finanziamenti Regione per iniziative varie su convenzioni ed accordi	0,00	110.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.361.557,00</b>	<b>20.610.000,00</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 414.702,00.

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.R.A.D.01.01.01 - Contributi per cattedre convenzionate	651.126,00	414.702,00
A.R.A.D.01.01.02 - Altri proventi propri	-	217.000,00
A.R.B.A.03.01.17 - Finanziamenti da imprese private borse/assegni	500.000,00	1.295.600,00
A.R.B.A.03.01.18 - Finanziamenti da imprese private iniziative varie su convenzioni	-	100.000,00
A.R.B.A.03.01.20 - Finanziamenti da istituzioni sociali borse/assegni	-	50.000,00
A.R.B.A.03.01.29 - Finanziamenti da enti di ricerca iniziative varie	-	40.000,00
A.R.B.B.02.05.01 - Utilizzo risconti per ammortamento altre immobilizzazioni pre 2014	14.000.000,00	14.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.151.126,00</b>	<b>16.117.302,00</b>

È inoltre presente in questa categoria la voce "Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni" per un importo di € 14.000.000,00 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 4.527.900,00 in calo rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.R.C.A.01.01.01 - Tariffa erogazione servizio abitativo studenti	5.000.600,00	4.527.900,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.000.600,00</b>	<b>4.527.900,00</b>

## V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

In questa categoria sono previsti i ricavi sottoelencati:

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.R.D.A.01.01.01 - Rimborsi per personale comandato	39.028,45	67.191,00
A.R.D.A.01.01.02 - Rimborsi mensa	3.400.000,00	3.500.000,00
A.R.D.A.01.01.04 - Altri rimborsi	4.955.000,00	4.981.000,00
A.R.D.A.02.01 - Quote partecipazioni a convegni e congressi	-	105.000,00
A.R.D.A.03.01 - Locazioni attive	1.000.000,00	1.100.000,00
A.R.D.A.06.01 - Proventi per valori bollati	1.300.000,00	1.329.400,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.694.028,45</b>	<b>11.082.591,00</b>

## B) COSTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
COSTI DEL PERSONALE	250.142.391,22	262.912.961,22
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	120.603.269,30	124.929.125,86
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	14.803.030,30	14.803.030,30
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	4.800.000,00	4.800.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	12.871.091,28	13.212.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>403.219.782,10</b>	<b>420.657.117,38</b>

## VIII. COSTI DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	193.021.288,66	200.708.541,17
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	57.121.102,56	62.204.420,05
<b>TOTALE</b>	<b>250.142.391,22</b>	<b>262.912.961,22</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 2020 tiene conto della proiezione al 31/12/2019 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.

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.C.A.A.01.01.01 - Retribuzioni fisse docenti di ruolo	93.903.428,00	100.444.663,00
A.C.A.A.01.01.04 - Retribuzioni fisse ricercatori di ruolo	11.034.355,00	9.610.325,00
A.C.A.A.01.02.01 - Altri compensi docenti di ruolo	1.010.000,00	1.010.000,00
A.C.A.A.01.03.01 - Compensi per supplenze docenti e ricercatori di ruolo	1.900.000,00	1.700.000,00
A.C.A.A.01.04.01 - Compensi per attività' conto terzi docenti di ruolo	6.900.000,00	8.481.479,10
A.C.A.A.01.04.05 - Compensi per attività' conto terzi ricercatori di ruolo	0,00	1.789.717,14
A.C.A.A.02.01.01 - Retribuzioni fisse ricercatori a tempo determinato	16.191.665,00	17.139.645,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	2.128.860,45	1.841.022,45
A.C.PROG.A.02.01 - Costi di esercizio commerciali su Progetti	2.042.377,14	2.652.311,70
A.C.PROG.A.03.01 - Costi di esercizio non commerciali su Progetti	2.354.293,97	1.325.891,55
<b>TOTALE</b>	<b>137.464.979,55</b>	<b>145.995.054,94</b>

La differenza sui compensi per attività conto terzi è relativa ad una previsione più puntuale tra compensi PTA e docenti. Gli importi rispetto al 2019 sono previsti in aumento seguendo il trend degli ultimi anni e in linea con l'incremento della previsione di autofinanziamento dipartimentale.

I costi per il personale docente comprendono gli aumenti per classi e scatti che, per il 2020, ammontano a € 2.700.000,00.

### ***Collaborazioni scientifiche***

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

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.C.A.A.03.01.01 - Assegni di ricerca	23.465.246,00	24.035.034,83
A.C.A.A.03.04.01 - Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca	8.500.000,00	8.500.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>31.965.246,00</b>	<b>32.535.034,83</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 2019/2020 è pari a euro 4.000.000,00

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

Questa voce comprende i seguenti oneri:

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.C.A.A.05.01.01 - Retribuzioni visiting professors	1.040.000,00	1.040.000,00
A.C.A.A.05.04.01 - Contratti di supporto alla didattica	5.500.000,00	5.500.000,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	4.257.720,90	3.682.044,90
A.C.PROG.A.02.01 - Costi di esercizio commerciali su Progetti	4.084.754,28	5.304.623,40
A.C.PROG.A.03.01 - Costi di esercizio non commerciali su Progetti	4.708.587,93	2.651.783,10
<b>TOTALE</b>	<b>19.591.063,11</b>	<b>18.178.451,40</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 2019	Budget 2020
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo di ruolo	42.784.537,00	43.180.691,59
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo determinato	4.024.104,56	4.296.628,32
Altri oneri per il personale dirigente e tecnico amministrativo	5.712.461,00	5.545.677,44
Compensi conto terzi al personale tecnico amministrativo	4.600.000,00	9.181.422,70
<b>TOTALE</b>	<b>57.121.102,56</b>	<b>62.204.420,05</b>

Il costo destinato alle retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo è stato stimato proiettando al 31/12/2019 il costo del personale in servizio, tenuto conto delle cessazioni avvenute e dei punti organico stimati in ingresso nel rispetto dei vincoli ministeriali e comprende l’ipotesi del nuovo CCNL 2020-2022.



## 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 2019	Budget 2020
Borse	31.667.300,00	38.344.414,19
Tutorato	413.100,00	413.100,00
Iniziative culturali a favore degli studenti	516.000,00	520.616,00
Altre spese a favore degli studenti	1.355.000,00	1.629.363,04
Gestione delle residenze per gli studenti	5.357.630,00	5.057.832,00
Buoni pasto per studenti	4.400.000,00	4.300.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>43.709.030,00</b>	<b>50.265.325,23</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 116.650,00.

### *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 701.650,00.

### *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 2.720.577,00 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.C.B.D.01.02.02 - Risorse elettroniche	1.802.152,00	1.861.577,00
A.C.B.D.01.02.03 - Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	454.000,00	499.000,00
A.C.B.D.01.02.04 - Libri e Riviste Scientifiche	360.200,00	360.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.616.352,00</b>	<b>2.720.577,00</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 41.866.335,14 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
Collaborazioni esterne	963.352,00	1.146.152,00
Utenze	10.714.250,26	10.548.666,28
Spese generali	20.970.053,00	21.081.332,00
Manutenzioni immobili e impianti	9.106.805,86	9.090.184,86
<b>TOTALE</b>	<b>41.754.461,12</b>	<b>41.866.335,14</b>

**Acquisto altri materiali**

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

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
A.C.B.D.01.03.01 - Acquisto mobili e arredi (non inventariabili)	156.000,00	156.000,00
A.C.B.D.01.03.02 - Acquisto beni strumentali (non inventariabili)	350.000,00	350.000,00
A.C.B.D.01.03.03 - Acquisto software e/o sviluppo (non inventariabili)	2.278.219,15	2.184.207,48
A.C.B.D.01.03.04 - Hardware (non inventariabili)	11.100,00	8.660,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.795.319,15</b>	<b>2.698.867,48</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 2019	Budget 2020
A.C.A.C.01.01.01 - Interventi assistenziali a favore del personale	913.000,00	1.189.000,00
A.C.A.C.01.01.03 - Attivita' culturali, ricreative e sociali del personale	140.000,00	140.000,00
A.C.A.C.01.01.05 - Accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	10.000,00	5.000,00
A.C.B.C.01.01.01 - Trasferimenti a Stato	491.424,00	491.424,00
A.C.B.G.01.01.01 - Fitti passivi e spese condominiali	600.000,00	650.000,00
A.C.B.G.01.01.02 - Locazioni mezzi di trasporto (escluse autovetture per trasporto persone)	5.000,00	0,00
A.C.B.G.01.02.05 - Canoni licenze software	2.535.634,00	2.497.136,11
A.C.B.G.01.02.06 - Noleggio attrezzature	250.000,00	250.000,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	7.805.821,65	6.750.415,65
A.C.PROG.A.02.01 - Costi di esercizio commerciali su Progetti	7.488.716,17	9.725.142,90
A.C.PROG.A.03.01 - Costi di esercizio non commerciali su Progetti	8.632.411,21	4.861.602,35
<b>TOTALE</b>	<b>28.872.007,03</b>	<b>26.559.721,01</b>

## 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 2019	Budget 2020
A.C.D.C.01.05 - Accantonamenti per altro	4.800.000,00	4.800.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.800.000,00</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 2019	Budget 2020
A.C.E.A.01.01.03 - Valori bollati	1.300.000,00	1.300.000,00
A.C.E.A.01.01.04 - Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.200.000,00	1.400.000,00
A.C.E.A.01.01.06 - Imposte e tasse varie	68.000,00	73.000,00
A.C.E.A.01.01.09 - Altri rimborsi (costi)	1.688.091,28	1.624.000,00
A.C.F.A.01.01.07 - Mutui passivi - quota capitale	8.600.000,00	8.800.000,00
A.C.H.A.02.01 - Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	15.000,00	15.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.871.091,28</b>	<b>13.212.000,00</b>

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	Budget 2019	Budget 2020
Proventi finanziari	1.000,00	1.000,00
Interessi ed altri oneri finanziari	-2.550.000,00	-2.100.000,00
Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>-2.549.000,00</b>	<b>-2.099.000,00</b>

### *Proventi finanziari*

In questa voce sono ricompresi gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari per euro 1.000,00.

**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 2019	Budget 2020
A.C.F.A.01.01.02 - Interessi passivi a medio-lungo	2.300.000,00	1.900.000,00
A.C.F.A.01.01.05 - Oneri bancari	250.000,00	200.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.550.000,00</b>	<b>2.100.000,00</b>

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

Le imposte sul reddito della gestione corrente, stimate in 370.000,00 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 704.322,41 si riferisce alle spese per l'acquisto di software inventariabile.

## II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

### *Impianti e attrezzature*

Questa voce si riferisce alle spese per l'acquisto di macchine elettroniche e relativi strumenti. Non sono previsti acquisti a carico del budget di Ateneo.

## 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	428.501.793,00	420.657.117,38
Proventi e oneri finanziari	1.000,00	2.100.000,00
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate		370.000,00
Budget degli investimenti		1.017.322,41
<b>TOTALE</b>	<b>428.502.793,00</b>	<b>424.144.439,79</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO (a copertura budget 2021-2022)</b>		<b>+4.358.353,21</b>

## CRITERI DI STIMA DEI COSTI PER IL PERSONALE DOCENTE

### BUDGET DEL PERSONALE DOCENTE: CRITERI DI STIMA 2020-2022 - ONERI

Il budget del personale docente 2020 - 2022 è stato redatto secondo i criteri sotto-esposti.

#### *Per il 2020 (circa 127.000.000,00 €):*

- È stata effettuata una stima del costo del personale (suddiviso per fascia) previsto per il 2019, sommando le competenze dovute a classi scatti maturati nel corso del 2019 [circa 114.000.000,00 €];

- È stato sottratto l'onere (per fascia) relativo ai pensionamenti previsti nel novembre 2019 (proiezione annua)  
**[circa -2.650.000,00 €];**
- È stato sottratto l'onere relativo ai pensionamenti previsti nel novembre 2020 (proiezione novembre-dicembre)  
**[circa -500.000,00 €];**
- È stato considerato l'onere (per fascia) relativo per classi e scatti 2020 stimando le competenze diverse nell'anno relative al mese di maturazione del diritto  
**[circa 2.700.000,00 €]**
- È stato aggiornato l'onere (per fascia) incrementando la spesa secondo l'incremento ISTAT definito dal D.P.C.M. recante adeguamento del trattamento economico del personale non contrattualizzato a decorrere dal 1 gennaio 2018 ai sensi dell'art. 24, commi 1 e 2, della legge 23 dicembre 1998, n. 448  
**[circa 2.700.000,00 €]**
- Sono stati calcolati punti organico in ingresso per assunzioni di ricercatori **[circa 5.000.000,00 €]** o di prime e seconde fasce (esterni e/o upgrade) **[circa 4.000.000,00 €]** relativi a:
  - a) Posizioni bandite alla data di predisposizione del budget su punti organico assegnati ai Dipartimenti da "vecchie" programmazioni e assegnati secondo le diverse destinazioni (ricercatori, doc. internazionali, destinazione libera), derivanti dalle cessazioni avvenute, non ancora utilizzati e previsti completamente in ingresso nel 2020  
**[circa 2.200.000,00 - 19,1 Punti Organico]**
  - b) Punti organico assegnati ai Dipartimenti da "vecchie" programmazioni e assegnati secondo le diverse destinazioni (ricercatori, doc. internazionali, destinazione libera), derivanti dalle cessazioni avvenute, non ancora banditi e previsti parzialmente in ingresso nel 2020  
**[circa 3.800.000,00 € - 44,4 Punti Organico con ingressi distribuiti nel tempo tra 2020 e 2021]**
  - c) Tenure track programmate  
**[circa 300.000,00 € - 2,8 Punti Organico]**
  - d) Punti organico assegnati per il triennio 2019-2021 (Senato Accademico febbraio e marzo 2019), e parzialmente previsti in ingresso nel 2020, derivanti dal turn-over stimato (limiti di età) per gli anni 2019, 2020 e 2021 e assegnati secondo le diverse destinazioni (ricercatori, doc. internazionali, destinazione libera)  
**[circa 2.700.000,00 €]**
- È stato stimato l'onere annuo RIC TD B a valere su Fondo Unico ovvero risorse autofinanziate dai dipartimenti (che hanno versato anticipatamente le somme relative alla copertura dell'intero triennio)  
**[circa 2.000.000,00 €];**

**Per il 2021 (circa 132.000.000,00 €):**

- Rispetto alla stima del costo 2020, sono state sommate le competenze dovute a classi scatti maturati nel corso del 2021  
**[circa 4.200.000,00 €];**
- È stato sottratto l'onere (per fascia) relativo ai pensionamenti previsti nel novembre 2020 (proiezione annua)  
**[circa -1.600.000,00 €];**
- È stato sottratto l'onere relativo ai pensionamenti previsti nel novembre 2021 (proiezione nov-dic)  
**[circa - 250.000,00 €];**
- Sono stati calcolati punti organico in ingresso per assunzioni di ricercatori **[circa 1.400.000,00 €]** o di prime e seconde fasce (esterni e/o upgrade) **[circa 1.200.000,00 €]** relativi a:

- a) Il completo assorbimento dei punti organico assegnati ai Dipartimenti da “vecchie” programmazioni e assegnati secondo le diverse destinazioni (ricercatori, doc. internazionali, destinazione libera), derivanti dalle cessazioni avvenute o da risorse rese disponibili da bilancio, non ancora utilizzati e previsti residualmente in ingresso nel 2021  
**[circa 900.000,00 €]**
- b) Tenure track programmate  
**[circa 250.000,00 €]**
- c) Punti organico assegnati per il triennio 2019-2021 (Senato Accademico febbraio e marzo 2019), e parzialmente previsti in ingresso nel 2021, derivanti dal turn-over stimato (limiti di età) per gli anni 2019, 2020 e 2021 e assegnati secondo le diverse destinazioni (ricercatori TD A internazionali, destinazione libera)  
**[circa 1.400.000,00 €]**
- È stato stimato l’onere annuo RIC TD B a valere su Fondo Unico ovvero risorse autofinanziate dai dipartimenti (che hanno versato anticipatamente le somme relative alla copertura dell’intero triennio)  
**[circa 2.000.000,00 €];**

**Per il 2022 (circa 137.500.000,00 €):**

- Rispetto alla stima del costo 2021, sono state sommate le competenze dovute a classi scatti maturati nel corso del 2022  
**[circa 2.700.000,00 €];**
- È stato sottratto l’onere (per fascia) relativo ai pensionamenti previsti nel novembre 2021 (proiezione annua)  
**[circa -1.300.000,00 €];**
- È stato sottratto l’onere relativo ai pensionamenti previsti nel novembre 2022 (proiezione due mesi nov-dic)  
**[circa -400.000,00 €];**
- Sono stati calcolati punti organico in ingresso per assunzioni di ricercatori **[circa 1.100.000,00 €]** o di prime e seconde fasce (esterni e/o upgrade) **[circa 800.000,00 €]** relativi a:
  - a) Tenure track programmate  
**[circa 300.000,00 €]**
  - b) Punti organico assegnati per il triennio 2019-2021 (Senato Accademico febbraio e marzo 2019), e parzialmente previsti in ingresso nel 2021, derivanti dal turn-over stimato (limiti di età) per gli anni 2019, 2020 e 2021 e assegnati secondo le diverse destinazioni (RIC TD A internazionali, destinazione libera)  
**[circa 1.600.000,00 €]**
  - c) Distribuzione di 20 Punti Organico aggiuntivi rispetto a quelli redistribuiti derivante dal turn over programmato, in relazione alle maggiori facoltà assunzionali 2018 e 2019
- È stato stimato l’onere annuo RIC TD B a valere su Fondo Unico ovvero risorse autofinanziate dai dipartimenti (che hanno versato anticipatamente le somme relative alla copertura dell’intero triennio)  
**[circa 2 ml€];**

**BUDGET DEL PERSONALE DOCENTE: CRITERI DI STIMA 2020-2022 – PROVENTI**

A copertura parziale degli oneri previsti relativi alla spesa del personale docente sono stati stimati i proventi derivanti dalla acquisizione dei contratti di ricerca/conto terzi da parte delle strutture dipartimentali (con cui si sono impegnate a coprire quote di personale) e delle convenzioni stipulate con le aziende a copertura di alcune cattedre (cattedre convenzionate).

**Per il 2020:**

- Sono stati stimati i proventi annui necessari per la copertura dell'onere annuo RIC TD B a valere su Fondo Unico, ovvero oneri coperti tramite finanziamento esterno acquisito dai dipartimenti (che hanno versato anticipatamente le somme relative alla copertura dell'intero triennio)  
**[circa 2.000.000,00 €];**
- Sono stati stimati i proventi annui necessari per la copertura delle risorse docenti autofinanziate dai dipartimenti. (in base agli accordi intercorsi che prevedono la copertura decennale delle posizioni aperte in autofinanziamento). Tali posizioni sono ormai in esaurimento (una quota residuale è prevista solo nel 2020) e saranno completamente a carico dei fondi da FFO. Nuovi eventuali autofinanziamenti saranno gestiti con il meccanismo del fondo unico.  
**[circa 425.000,00 €] per posizioni di 1 e 2 fascia**  
**[circa 167.000,00 €] per posizioni da ricercatore**
- Sono stati stimati i proventi annui da convenzioni stipulate con enti esterni al fine di garantire, all'interno di ampi programmi di ricerca, anche la copertura di alcune cattedre. A budget sono state inseriti gli importi già contrattualizzati e secondo le scadenze previste  
**[circa 415.000,00 €]**

**Per il 2021:**

- Sono stati stimati i proventi annui necessari per la copertura dell'onere annuo RIC TD B a valere su Fondo Unico, ovvero oneri coperti tramite finanziamento esterno acquisito dai dipartimenti (che hanno versato anticipatamente le somme relative alla copertura dell'intero triennio)  
**[circa 2.000.000,00 €];**
- Sono stati stimati i proventi annui da convenzioni stipulate con enti esterni al fine di garantire, all'interno di ampi programmi di ricerca, anche la copertura di alcune cattedre. A budget sono state inseriti gli importi già contrattualizzati e secondo le scadenze previste  
**[circa 325.000,00 €]**

**Per il 2022:**

- Sono stati stimati i proventi annui necessari per la copertura dell'onere annuo RIC TD B a valere su Fondo Unico, ovvero oneri coperti tramite finanziamento esterno acquisito dai dipartimenti (che hanno versato anticipatamente le somme relative alla copertura dell'intero triennio)  
**[circa 2.000.000,00 €];**
- Sono stati stimati i proventi annui da convenzioni stipulate con enti esterni al fine di garantire, all'interno di ampi programmi di ricerca, anche la copertura di alcune cattedre. A budget sono state inseriti gli importi già contrattualizzati e secondo le scadenze previste  
**[circa 233.000,00 €]**

## AUTOFINANZIAMENTO DIPARTIMENTALE

La capacità dei singoli Dipartimenti di partecipare a bandi competitivi e di stipulare accordi e contratti sia commerciali che non è rappresentata dall'Autofinanziamento dipartimentale.

Per l'anno 2019 era stata prevista una quota di autofinanziamento dipartimentale pari a € 81.050.000,00

Per il 2020, invece, visto il trend in costante crescita si è scelto di incrementare questo importo basandosi sulla media dei ricavi per autofinanziamento dell'ultimo triennio. Il budget di autofinanziamento per il 2020 è stato pertanto portato a € 92.500.000,00 sia nei proventi che negli oneri e suddiviso nei singoli dipartimenti come indicato:



DIPARTIMENTO	Budget 2020
DIPARTIMENTO DI ARCHITETTURA, INGEGNERIA DELLE COSTRUZIONI E AMBIENTE COSTRUITO	5.000.000,00
DIPARTIMENTO DI SCIENZE E TECNOLOGIE AEROSPAZIALI	4.000.000,00
DIPARTIMENTO DI ARCHITETTURA E STUDI URBANI	3.500.000,00
DIPARTIMENTO DI CHIMICA, MATERIALI E INGEGNERIA CHIMICA "GIULIO NATTA"	9.000.000,00
DIPARTIMENTO DI ELETTRONICA, INFORMAZIONE E BIOINGEGNERIA	19.000.000,00
DIPARTIMENTO DI ENERGIA	10.500.000,00
DIPARTIMENTO DI DESIGN	4.000.000,00
DIPARTIMENTO DI FISICA	4.000.000,00
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA CIVILE E AMBIENTALE	5.750.000,00
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA GESTIONALE	15.250.000,00
DIPARTIMENTO DI MATEMATICA	1.500.000,00
DIPARTIMENTO DI MECCANICA	11.000.000,00
<b>TOTALE AUTOFINANZIAMENTO DIPARTIMENTALE</b>	<b>92.500.000,00</b>

Tali importi costituiscono un "di cui" delle voci del piano dei conti che compongono il budget di Ateneo; nelle tabelle che seguono viene mostrata la suddivisione tra Budget e autofinanziamento dipartimentale per le singole voci del piano dei conti del Politecnico di Milano sia per i ricavi che per i costi:

Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Somma di Budget 2020		
		Amministrazione Centrale 2020	Autofinanziamento 2020	Totale Budget 2020
<b>RICAVI</b>				
A.R.A.A.01.01.01	Proventi per corsi di laurea LT, LS	77.000.000,00		77.000.000,00
A.R.A.A.01.01.03	Tasse e contributi corsi di master	1.200.000,00	715.000,00	1.915.000,00
A.R.A.A.01.01.04	Tasse e contributi corsi di perfezionamento e formazione permanente		135.000,00	135.000,00
A.R.A.A.01.01.05	Tasse e contributi diversi		55.000,00	55.000,00
A.R.A.B.01.01.01	Ricerche commerciali	0,00	39.362.700,00	39.362.700,00
A.R.A.B.02.01.01	Analisi e prove commerciali	0,00	8.155.000,00	8.155.000,00
A.R.A.B.02.01.03	Contratti di didattica commissionata	0,00	195.000,00	195.000,00
A.R.A.B.02.01.04	Altri proventi di carattere commerciale	2.080.000,00	3.500.000,00	5.580.000,00
A.R.A.C.01.01.01	Contributi di ricerca MIUR	0,00	3.269.200,00	3.269.200,00
A.R.A.C.01.01.02	Contributi di ricerca altri ministeri	0,00	975.000,00	975.000,00
A.R.A.C.02.01.01	Contributi di ricerca organismi internazionali	0,00	2.403.000,00	2.403.000,00
A.R.A.C.02.01.02	Contributi di ricerca unione europea	0,00	20.600.000,00	20.600.000,00
A.R.A.C.03.01.01	Contributi di ricerca Regione		4.771.300,00	4.771.300,00
A.R.A.C.04.01.03	Contributi di ricerca imprese private	0,00	5.645.300,00	5.645.300,00
A.R.A.D.01.01.01	Contributi per cattedre convenzionate	414.702,00		414.702,00
A.R.A.D.01.01.02	Altri proventi propri	200.000,00	17.000,00	217.000,00
A.R.B.A.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario e quota di riequilibrio dal MIUR	201.400.000,00		201.400.000,00
A.R.B.A.01.01.04	Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	5.707.000,00		5.707.000,00
A.R.B.A.02.01.02	Finanziamenti Regione non finalizzati su convenzione ed accordi	3.500.000,00		3.500.000,00
A.R.B.A.02.01.03	Finanziamenti Regione borse/assegni	17.000.000,00		17.000.000,00
A.R.B.A.02.01.05	Finanziamenti Regione per iniziative varie su convenzioni ed accordi		110.000,00	110.000,00
A.R.B.A.03.01.08	Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche borse/assegni	0,00	845.500,00	845.500,00
A.R.B.A.03.01.17	Finanziamenti da imprese private borse/assegni	0,00	1.295.600,00	1.295.600,00
A.R.B.A.03.01.18	Finanziamenti da imprese private iniziative varie su convenzioni		100.000,00	100.000,00
A.R.B.A.03.01.20	Finanziamenti da istituzioni sociali borse/assegni		50.000,00	50.000,00
A.R.B.A.03.01.28	Finanziamenti da altre universita' iniziative varie	150.000,00		150.000,00
A.R.B.A.03.01.29	Finanziamenti da enti di ricerca iniziative varie	0,00	40.000,00	40.000,00
A.R.B.B.02.05.01	Utilizzo risconti per ammortamento altre immobilizzazioni pre 2014	14.000.000,00		14.000.000,00
A.R.C.A.01.01.01	Tariffa erogazione servizio abitativo studenti	4.527.900,00		4.527.900,00
A.R.D.A.01.01.01	Rimborsi per personale comandato	67.191,00		67.191,00
A.R.D.A.01.01.02	Rimborsi mensa	3.500.000,00		3.500.000,00
A.R.D.A.01.01.04	Altri rimborsi	4.855.000,00	126.000,00	4.981.000,00
A.R.D.A.02.01	Quote partecipazioni a convegni e congressi	0,00	105.000,00	105.000,00
A.R.D.A.03.01	Locazioni attive	1.100.000,00		1.100.000,00
A.R.D.A.06.01	Proventi per valori bollati	1.300.000,00	29.400,00	1.329.400,00
A.R.G.A.01.01.01	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.000,00		1.000,00
<b>TOTALE RICAVI</b>		<b>338.002.793,00</b>	<b>92.500.000,00</b>	<b>430.502.793,00</b>

**Area Amministrazione e Finanza**

Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Somma di Budget 2020		
		Amministrazione Centrale 2020	Autofinanziamento 2020	Totale Budget 2020
<b>COSTI</b>				
A.C.A.A.01.01.01	Retribuzioni fisse docenti di ruolo	100.019.213,00	425.450,00	100.444.663,00
A.C.A.A.01.01.04	Retribuzioni fisse ricercatori di ruolo	9.443.018,00	167.307,00	9.610.325,00
A.C.A.A.01.02.01	Altri compensi docenti di ruolo	1.010.000,00		1.010.000,00
A.C.A.A.01.03.01	Compensi per supplenze docenti e ricercatori di ruolo	1.700.000,00		1.700.000,00
A.C.A.A.01.04.01	Compensi per attivita' conto terzi docenti di ruolo	0,00	8.481.479,10	8.481.479,10
A.C.A.A.01.04.05	Compensi per attivita' conto terzi ricercatori di ruolo		1.789.717,14	1.789.717,14
A.C.A.A.02.01.01	Retribuzioni fisse ricercatori a tempo determinato	15.139.645,00	2.000.000,00	17.139.645,00
A.C.A.A.03.01.01	Assegni di ricerca	300.000,00	23.735.034,83	24.035.034,83
A.C.A.A.03.04.01	Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca	0,00	8.500.000,00	8.500.000,00
A.C.A.A.04.01.01	Compensi docenti a contratto	4.000.000,00		4.000.000,00
A.C.A.A.05.01.01	Retribuzioni visiting professors	1.040.000,00		1.040.000,00
A.C.A.A.05.04.01	Contratti di supporto alla didattica	5.500.000,00		5.500.000,00
A.C.A.B.01.01.01	Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo di ruolo	42.347.107,00	127.486,00	42.474.593,00
A.C.A.B.01.01.04	Retribuzioni fisse personale dirigente di ruolo	706.098,59		706.098,59
A.C.A.B.01.03.01	Compensi per attivita' conto terzi personale tecnico-amministrativo di ruolo	0,00	8.781.422,70	8.781.422,70
A.C.A.B.01.05.01	Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti di ruolo	1.047.284,44		1.047.284,44
A.C.A.B.01.06.01	Retribuzione di posizione e risultato cat. EP di ruolo	928.545,00		928.545,00
A.C.A.B.01.06.04	Retribuzione di posizione e risultato cat. B/C/D di ruolo	312.000,00		312.000,00
A.C.A.B.02.01.01	Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	1.091.257,00	3.019.115,00	4.110.372,00
A.C.A.B.02.01.04	Retribuzioni fisse personale dirigente a tempo determinato	63.804,00		63.804,00
A.C.A.B.02.03.01	Compensi per attivita' conto terzi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	0,00	400.000,00	400.000,00
A.C.A.B.02.05.01	Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti a tempo determinato	122.452,32		122.452,32
A.C.A.B.03.01.01	Produttivita' collettiva e miglioramento dei servizi	309.848,00		309.848,00
A.C.A.B.03.01.02	Indennita' rischi disagi e reperibilita'	135.000,00		135.000,00
A.C.A.B.04.01.01	Formazione per il personale tecnico-amministrativo	254.500,00	22.000,00	276.500,00
A.C.A.B.04.03.01	Servizio buoni pasto	1.350.000,00		1.350.000,00
A.C.A.B.04.04.01	Compensi per commissioni di concorso	166.000,00		166.000,00
A.C.A.B.04.07.01	Altri oneri per il personale dirigente e tecnico amministrativo	415.000,00		415.000,00
A.C.A.B.04.08.01	Straordinario personale tecnico-amministrativo	200.000,00		200.000,00
A.C.A.C.01.01.01	Interventi assistenziali a favore del personale	1.189.000,00		1.189.000,00
A.C.A.C.01.01.03	Attivita' culturali, ricreative e sociali del personale	140.000,00		140.000,00
A.C.A.C.01.01.05	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	5.000,00		5.000,00
A.C.A.C.01.02.01	Rimborsi spese per missioni in Italia	335.500,00		335.500,00
A.C.A.C.01.02.04	Rimborsi spese per missioni all'estero	70.000,00		70.000,00
A.C.B.A.01.01.01	Borse di eccellenza e merito	942.500,00		942.500,00
A.C.B.A.01.01.05	Borse per il diritto allo studio universitario - finanziamento regionale	17.000.000,00		17.000.000,00
A.C.B.A.01.01.06	Borse per il diritto allo studio universitario - integrazione ateneo	5.400.000,00		5.400.000,00
A.C.B.A.01.01.07	Altre borse LT e LS	6.600,00	669.154,19	675.754,19
A.C.B.A.01.02.01	Borse di dottorato - finanziamento MIUR	5.707.000,00		5.707.000,00
A.C.B.A.01.02.03	Borse di dottorato - integrazione ateneo	2.609.160,00	4.580.000,00	7.189.160,00
A.C.B.A.01.06.01	Borse per mobilita' internazionale	1.430.000,00		1.430.000,00
A.C.B.A.02.01.01	Tutorato	413.100,00		413.100,00
A.C.B.A.02.01.02	Mobilita' studenti e dottorandi	0,00	550.085,00	550.085,00
A.C.B.A.02.01.03	Iniziative culturali a favore degli studenti	516.000,00	4.616,00	520.616,00
A.C.B.A.02.01.04	Spese studenti disabili	100.000,00		100.000,00
A.C.B.A.02.01.05	Rimborso tasse soprattasse e contributi a studenti	2.000.000,00		2.000.000,00
A.C.B.A.02.01.08	Altri interventi a favore degli studenti	325.000,00	211.975,91	536.975,91
A.C.B.A.02.01.09	Collaborazioni part time	388.500,00	53.802,13	442.302,13
A.C.B.A.03.01.04	Servizi Residenziali - Servizi alberghieri residenze	4.202.000,00		4.202.000,00
A.C.B.A.03.01.13	Servizi Residenziali - Facchinaggio - movimentazione interna	3.000,00		3.000,00
A.C.B.A.03.01.22	Servizi Residenziali - Altri servizi	10.000,00		10.000,00
A.C.B.A.03.01.26	Servizi Residenziali - Rimborso quote alloggio studenti	5.000,00		5.000,00
A.C.B.A.03.01.27	Servizi Residenziali - Locazione residenze e alloggi e spese condominiali	837.832,00		837.832,00
A.C.B.A.03.01.30	Servizi Residenziali - Buoni pasto per studenti	4.300.000,00		4.300.000,00



## Area Amministrazione e Finanza

A.C.B.B.01.01.03	Quote associative annue	116.650,00		116.650,00
A.C.B.C.01.01.01	Trasferimenti a Stato	491.424,00		491.424,00
A.C.B.D.01.01.03	Cancelleria	168.000,00		168.000,00
A.C.B.D.01.01.06	Vestiaro	5.000,00		5.000,00
A.C.B.D.01.01.07	Materiale igienico sanitario	1.000,00		1.000,00
A.C.B.D.01.01.08	Altro materiale di consumo	527.650,00		527.650,00
A.C.B.D.01.02.02	Risorse elettroniche	1.861.577,00		1.861.577,00
A.C.B.D.01.02.03	Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	499.000,00		499.000,00
A.C.B.D.01.02.04	Libri e Riviste Scientifiche	200.000,00	160.000,00	360.000,00
A.C.B.D.01.03.01	Acquisto mobili e arredi (non inventariabili)	156.000,00		156.000,00
A.C.B.D.01.03.02	Acquisto beni strumentali (non inventariabili)	350.000,00		350.000,00
A.C.B.D.01.03.03	Acquisto software e/o sviluppo (non inventariabili)	2.184.207,48		2.184.207,48
A.C.B.D.01.03.04	Hardware (non inventariabili)	8.660,00		8.660,00
A.C.B.E.01.01.01	Collaborazioni gestionali	160.000,00		160.000,00
A.C.B.E.01.02.01	Collaborazioni esterne tecnico-informatiche	80.000,00		80.000,00
A.C.B.E.01.03.01	Prestazioni legali e tecnico amministrative	188.000,00		188.000,00
A.C.B.E.01.03.02	Spese legali e notarili	7.000,00		7.000,00
A.C.B.E.01.04.01	Prestazioni tecnico-informatiche	525.700,00		525.700,00
A.C.B.E.01.07.01	Altre prestazioni di servizio	185.452,00		185.452,00
A.C.B.E.02.01.01	Spese di rappresentanza	70.500,00		70.500,00
A.C.B.E.02.01.05	Promozione internazionale	225.000,00		225.000,00
A.C.B.E.02.01.07	Altri servizi promozionali	50.000,00		50.000,00
A.C.B.E.03.01.01	Spese per manifestazioni ed eventi per divulgazione scientifica	562.200,00		562.200,00
A.C.B.E.04.01.01	Telefonia fissa	97.600,00		97.600,00
A.C.B.E.04.01.02	Telefonia mobile	97.600,00		97.600,00
A.C.B.E.04.01.03	Canoni trasmissione dati	330.466,28		330.466,28
A.C.B.E.04.01.04	Canoni Rai-TV	3.000,00		3.000,00
A.C.B.E.04.02.01	Energia elettrica	5.300.000,00		5.300.000,00
A.C.B.E.04.02.02	Acqua	620.000,00		620.000,00
A.C.B.E.04.02.03	Gas	4.100.000,00		4.100.000,00
A.C.B.E.05.01.01	Assicurazioni	1.785.000,00		1.785.000,00
A.C.B.E.05.01.02	Spese postali e di spedizione	254.000,00		254.000,00
A.C.B.E.05.01.03	Pulizia	5.522.000,00		5.522.000,00
A.C.B.E.05.01.05	Traslochi e facchinaggio	198.000,00		198.000,00
A.C.B.E.05.01.07	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	100.000,00		100.000,00
A.C.B.E.05.01.08	Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani	535.000,00		535.000,00
A.C.B.E.05.01.09	Servizio calore e raffrescamento	4.724.180,00		4.724.180,00
A.C.B.E.05.01.10	Portierato e bidelleria	1.949.000,00		1.949.000,00
A.C.B.E.05.01.11	Sorveglianza aule	2.584.000,00		2.584.000,00
A.C.B.E.05.01.12	Servizi front office e sorveglianza biblioteche	520.000,00		520.000,00
A.C.B.E.05.01.13	Altre spese per servizi	1.576.400,00		1.576.400,00
A.C.B.E.05.01.19	Altre spese per servizi - Competenziato	24.000,00		24.000,00
A.C.B.E.06.01.01	Gettoni di presenza ai componenti degli organi istituzionali	29.600,00		29.600,00
A.C.B.E.06.01.02	Indennita' al Collegio dei Revisori dei Conti	75.452,00		75.452,00
A.C.B.E.06.01.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	7.000,00		7.000,00
A.C.B.E.06.01.04	Indennita' ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	49.000,00		49.000,00
A.C.B.E.06.01.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti Nucleo di valutazione	6.500,00		6.500,00
A.C.B.E.06.01.08	Rimborsi spese di trasferta estero organi accademici	230.000,00		230.000,00
A.C.B.E.06.01.10	Catering organi istituzionali	4.500,00		4.500,00
A.C.B.E.07.01.01	Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	60.000,00		60.000,00
A.C.B.E.07.01.03	Manutenzione ordinaria attrezzature informatiche (HW), dati e fonia	904.874,00		904.874,00
A.C.B.E.07.01.04	Manutenzione ordinaria automezzi (escluse autovetture per trasporto persone)	5.000,00		5.000,00
A.C.B.E.07.01.05	Manutenzione software	1.944.010,86		1.944.010,86
A.C.B.E.07.01.07	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	50.000,00		50.000,00
A.C.B.E.08.01.01	Manutenzione ordinaria immobili	4.656.300,00		4.656.300,00
A.C.B.E.08.01.02	Spese antincendio, sicurezza e adeguamento normativo	1.450.000,00		1.450.000,00
A.C.B.E.08.01.08	Altre spese per la manutenzione di immobili e impianti	20.000,00		20.000,00
A.C.B.G.01.01.01	Fitti passivi e spese condominiali	650.000,00		650.000,00
A.C.B.G.01.02.05	Canoni licenze software	2.497.136,11		2.497.136,11
A.C.B.G.01.02.06	Noleggio attrezzature	250.000,00		250.000,00
A.C.C.A.01.02	Ammortamento software	500.000,00		500.000,00
A.C.C.B.06.01	Ammortamento fabbricati	14.303.030,30		14.303.030,30
A.C.D.C.01.05	Accantonamenti per altro	4.800.000,00		4.800.000,00
A.C.E.A.01.01.03	Valori bollati	1.300.000,00		1.300.000,00
A.C.E.A.01.01.04	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.400.000,00		1.400.000,00
A.C.E.A.01.01.06	Imposte e tasse varie	73.000,00		73.000,00
A.C.E.A.01.01.09	Altri rimborsi (costi)	1.624.000,00		1.624.000,00
A.C.F.A.01.01.02	Interessi passivi a medio-lungo	1.900.000,00		1.900.000,00
A.C.F.A.01.01.05	Oneri bancari	200.000,00		200.000,00
A.C.F.A.01.01.07	Mutui passivi - quota capitale	8.800.000,00		8.800.000,00
A.C.H.A.02.01	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	15.000,00		15.000,00
A.C.I.A.01.01	IRES ed altre imposte sul reddito	370.000,00		370.000,00
A.C.PROG.A.01.01	Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	9.973.483,00	2.300.000,00	12.273.483,00
A.C.PROG.A.02.01	Costi di esercizio commerciali su Progetti		17.682.078,00	17.682.078,00
A.C.PROG.A.03.01	Costi di esercizio non commerciali su Progetti		8.839.277,00	8.839.277,00
<b>TOTALE COSTI</b>		<b>332.627.117,38</b>	<b>92.500.000,00</b>	<b>425.127.117,38</b>
<b>BUDGET INVESTIMENTI</b>				
A.I.B.A.03.01	Brevetti	270.000,00		270.000,00
A.I.B.A.03.02.01	Software	704.322,41		704.322,41
A.I.B.C.01.01	Partecipazioni	43.000,00		43.000,00
<b>TOTALE BUDGET INVESTIMENTI</b>		<b>1.017.322,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.017.322,41</b>
<b>TOTALE BUDGET COSTI + INVESTIMENTI</b>		<b>333.644.439,79</b>	<b>92.500.000,00</b>	<b>426.144.439,79</b>