

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO – Esercizio 2021

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 2021

.

BUDGET ECONOMICO DI PREVISIONE DI ATENEO

A) PROVENTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
PROVENTI PROPRI	168.061.500,00	168.077.912,50
CONTRIBUTI	244.829.802,00	268.047.433,10
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	4.527.900,00	4.209.000,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	11.082.591,00	12.154.627,00
TOTALE	428.501.793,00	452.488.972,60

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 2020	Budget 2021
Proventi per la didattica	77.105.000,00	75.170.000,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	53.292.700,00	52.476.642,50
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	37.663.800,00	40.431.270,00
TOTALE	168.061.500,00	168.077.912,50

Proventi per la didattica

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2021 sono pari ad euro 75.300.000,00. Le stime sulla base degli studenti iscritti e dell'andamento delle immatricolazioni portano ad una riduzione delle stime rispetto allo scorso anno in considerazione delle criticità legate alla pandemia in corso e alla estensione della no-tax area. 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 2020	Budget 2021
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	75.300.000,00
A.R.A.A.01.01.03 - Tasse e contributi corsi di master	1.915.000,00	1.700.000,00
A.R.A.A.01.01.04 - Tasse e contributi corsi di perfezionamento e formazione permanente	135.000,00	110.000,00
A.R.A.A.01.01.05 - Tasse e contributi diversi	55.000,00	60.000,00
TOTALE	77.105.000,00	75.170.000,00

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 allo scorso anno è dovuto alla nuova stima dell'autofinanziamento dipartimentale passata da 92.500.000,00 € del 2020 ai 94.248.349,59 € del 2021.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.R.A.B.01.01.01 - Ricerche commerciali	39.362.700,00	38.290.373,59
A.R.A.B.02.01.01 - Analisi e prove commerciali	8.155.000,00	8.922.798,91
A.R.A.B.02.01.03 - Contratti di didattica commissionata	195.000,00	317.000,00
A.R.A.B.02.01.04 - Altri proventi di carattere commerciale	5.580.000,00	4.946.470,00
TOTALE	53.292.700,00	52.476.642,50

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 2020	Budget 2021
A.R.A.C.01.01.01 - Contributi di ricerca MIUR	3.269.200,00	3.655.000,00
A.R.A.C.01.01.02 - Contributi di ricerca altri ministeri	975.000,00	1.353.000,00
A.R.A.C.02.01.01 - Contributi di ricerca organismi internazionali	2.403.000,00	1.085.000,00
A.R.A.C.02.01.02 - Contributi di ricerca unione europea	20.600.000,00	23.913.576,00
A.R.A.C.03.01.01 - Contributi di ricerca Regione	4.771.300,00	4.004.400,00
A.R.A.C.03.01.03 - Contributi di ricerca comuni	0,00	40.000,00
A.R.A.C.04.01.01 - Contributi di ricerca altre Amministrazioni Pubbliche	0,00	2.546.238,00
A.R.A.C.04.01.03 - Contributi di ricerca imprese private	5.645.300,00	2.020.000,00
A.R.A.C.04.01.04 - Contributi di ricerca istituti e fondazioni bancarie	0,00	1.667.600,00
A.R.A.C.04.01.05 - Contributi di ricerca istituzioni sociali private	0,00	146.456,00
TOTALE	37.663.800,00	40.431.270,00

II. CONTRIBUTI

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	207.107.000,00	223.776.569,00
Contributi Regioni e Province autonome	20.610.000,00	22.020.000,00
Contributi da Università	150.000,00	900.000,00
Contributi da altri (pubblici)	845.500,00	1.204.000,00
Contributi da altri (privati)	16.117.302,00	20.146.864,10
TOTALE	244.829.802,00	268.047.433,10

Contributi da Miur e altre Amministrazioni centrali

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

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.R.B.A.01.01.01 - Fondo finanziamento ordinario e quota di riequilibrio dal MIUR	201.400.000,00	215.526.569,00
A.R.B.A.01.01.04 - Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	5.707.000,00	6.200.000,00
A.R.B.A.01.01.06 - Finanziamento per finalità particolari dal MIUR	0,00	2.050.000,00
TOTALE	207.107.000,00	223.776.569,00

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 2020, 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 2021
FFO – quota base, quota premiale, fondo perequativo	191.410.000,00
FFO – Programmazione triennale	1.980.000,00
FFO – Piani straordinari associati e ricercatori	22.136.569,00
TOTALE	215.526.569,00

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 3.800.000,00 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 18.220.000,00, con un incremento previsto di 1,2 milioni di euro rispetto al valore del 2020.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.R.B.A.02.01.02 - Finanziamenti Regione non finalizzati su convenzione ed accordi	3.500.000,00	3.800.000,00
A.R.B.A.02.01.03 - Finanziamenti Regione borse/assegni	17.000.000,00	18.220.000,00
A.R.B.A.02.01.05 - Finanziamenti Regione per iniziative varie su convenzioni ed accordi	110.000,00	0,00
TOTALE	20.610.000,00	22.020.000,00

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 1.029.764,00.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.R.A.D.01.01.01 - Contributi per cattedre convenzionate	414.702,00	1.029.764,00
A.R.A.D.01.01.02 - Altri proventi propri	217.000,00	455.800,00
A.R.B.A.03.01.17 - Finanziamenti da imprese private borse/assegni	1.295.600,00	2.345.000,00
A.R.B.A.03.01.18 - Finanziamenti da imprese private iniziative varie su convenzioni	100.000,00	120.000,00
A.R.B.A.03.01.20 - Finanziamenti da istituzioni sociali borse/assegni	50.000,00	0,00
A.R.B.A.03.01.29 - Finanziamenti da enti di ricerca iniziative varie	40.000,00	0,00
A.R.B.B.02.05.01 - Utilizzo risconti per ammortamento altre immobilizzazioni pre 2014	14.000.000,00	16.196.300,10
TOTALE	16.117.302,00	20.146.864,10

È inoltre presente in questa categoria la voce "Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni" per un importo di € 16.196.300,10 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 4.209.000,00 in calo rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.R.C.A.01.01.01 - Tariffa erogazione servizio abitativo studenti	4.527.900,00	4.209.000,00
TOTALE	4.527.900,00	4.209.000,00

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

In questa categoria sono previsti i ricavi sottoelencati:

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
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	3.600.000,00
A.R.D.A.01.01.04 - Altri rimborsi	4.981.000,00	4.957.000,00
A.R.D.A.02.01 - Quote partecipazioni a convegni e congressi	105.000,00	5.000,00
A.R.D.A.03.01 - Locazioni attive	1.100.000,00	1.800.000,00
A.R.D.A.06.01 - Proventi per valori bollati	1.329.400,00	1.725.436,00
TOTALE	11.082.591,00	12.154.627,00

B) COSTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
COSTI DEL PERSONALE	262.912.961,22	269.998.344,11
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	124.929.125,86	118.614.558,24
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	14.803.030,30	16.962.110,51
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	18.012.000,00	23.904.659,91
TOTALE	420.657.117,38	429.479.672,77

VIII. COSTI DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	200.708.541,17	203.375.960,32
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	62.204.420,05	66.622.383,79
TOTALE	262.912.961,22	269.998.344,11

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 2021 tiene conto della proiezione al 31/12/2020 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 2020	Budget 2021
A.C.A.A.01.01.01 - Retribuzioni fisse docenti di ruolo	100.444.663,00	106.242.045,00
A.C.A.A.01.01.04 - Retribuzioni fisse ricercatori di ruolo	9.610.325,00	7.494.734,00
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	1.500.000,00
A.C.A.A.01.04.01 - Compensi per attività conto terzi docenti di ruolo	8.481.479,10	10.053.147,00
A.C.A.A.01.04.05 - Compensi per attività conto terzi ricercatori di ruolo	1.789.717,14	1.581.801,00
A.C.A.A.02.01.01 - Retribuzioni fisse ricercatori a tempo determinato	17.139.645,00	22.350.784,68
A.C.A.A.02.04.01 - Compensi per attività conto terzi ricercatori a tempo determinato	0,00	1.690.523,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	1.841.022,45	1.830.822,45
A.C.PROG.A.02.01 - Costi di esercizio commerciali su Progetti	2.652.311,70	0,00
A.C.PROG.A.03.01 - Costi di esercizio non commerciali su Progetti	1.325.891,55	0,00
TOTALE	145.995.054,94	153.753.857,13

La differenza sui compensi per attività conto terzi è relativa ad una previsione più puntuale tra compensi PTA e docenti. Gli importi rispetto al 2020 sono previsti in aumento seguendo il trend degli ultimi anni e in linea con l'incremento dell'autofinanziamento dipartimentale.

I costi per il personale docente comprendono gli aumenti per classi e scatti che, per il 2021, ammontano a € 5.800.000,00.

Le voci legate ai costi di esercizio commerciali e non commerciali a partire dal budget 2021 non verranno più utilizzate, pertanto le previsioni di spesa trovano collocazione nelle singole voci per natura del piano dei conti.

Collaborazioni scientifiche

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

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.C.A.A.03.01.01 - Assegni di ricerca	24.035.034,83	27.732.977,33
A.C.A.A.03.02.01 - Borsisti post-dottorato	0,00	640.307,00
A.C.A.A.03.03.01 - Altri borsisti di ricerca	0,00	453.000,00
A.C.A.A.03.04.01 - Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca	8.500.000,00	6.394.499,96
TOTALE	32.535.034,83	35.220.784,29

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 2021 è pari a euro 4.000.000,00

Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

Questa voce comprende i seguenti oneri:

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.C.A.A.05.01.01 - Retribuzioni visiting professors	1.040.000,00	1.040.000,00
A.C.A.A.05.02.01 - Relatori convegni	0,00	5.000,00
A.C.A.A.05.03.01 - OSPITALITA' VISITING PROFESSORS E RELATORI AI CONVEGNI	0,00	64.674,00
A.C.A.A.05.04.01 - Contratti di supporto alla didattica	5.500.000,00	5.630.000,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	3.682.044,90	3.661.644,90
A.C.PROG.A.02.01 - Costi di esercizio commerciali su Progetti	5.304.623,40	0,00
A.C.PROG.A.03.01 - Costi di esercizio non commerciali su Progetti	2.651.783,10	0,00
TOTALE	18.178.451,40	10.401.318,90

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 2020	Budget 2021
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo di ruolo	43.180.691,59	43.494.591,68
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo determinato	4.296.628,32	4.096.330,90
Altri oneri per il personale dirigente e tecnico amministrativo	5.545.677,44	8.522.557,86
Compensi conto terzi al personale tecnico amministrativo	9.181.422,70	10.508.903,35
TOTALE	62.204.420,05	66.622.383,79

Il costo destinato alle retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo è stato stimato proiettando al 31/12/2020 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 2020	Budget 2021
Borse	38.344.414,19	40.442.142,00
Tutorato	413.100,00	413.100,00
Iniziative culturali a favore degli studenti	520.616,00	548.000,00
Altre spese a favore degli studenti	1.629.363,04	1.510.708,00
Gestione delle residenze per gli studenti	5.057.832,00	4.884.000,00
Buoni pasto per studenti	4.300.000,00	4.600.000,00
TOTALE	50.265.325,23	52.397.950,00

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 396.098,00.

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 3.269.076,00.

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 2.742.500,00 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.C.B.D.01.02.01 - Libri, giornali e riviste per la gestione	0,00	93.000,00
A.C.B.D.01.02.02 - Risorse elettroniche	1.861.577,00	1.988.000,00
A.C.B.D.01.02.03 - Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	499.000,00	446.500,00
A.C.B.D.01.02.04 - Libri e Riviste Scientifiche	360.000,00	205.000,00
A.C.B.D.01.02.05 - Estratti e reprint articoli scientifici	0,00	10.000,00
TOTALE	2.720.577,00	2.742.500,00

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 45.340.687,26 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
Collaborazioni esterne	1.146.152,00	2.855.790,00
Utenze	10.548.666,28	10.919.490,84
Spese generali	21.081.332,00	23.213.731,42
Manutenzioni immobili e impianti	9.090.184,86	8.351.675,00
TOTALE	41.866.335,14	45.340.687,26

Per il 2021 i costi relativi alla manutenzione software sono state incluse tra le spese di investimento per un importo di 1,9 mln/€ trattandosi di spesa per la manutenzione evolutiva di software. Tale diminuzione è compensata da un aumento dei costi di investimento per Software.

Acquisto altri materiali

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

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.C.B.D.01.03.01 - Acquisto mobili e arredi (non inventariabili)	156.000,00	466.000,00
A.C.B.D.01.03.02 - Acquisto beni strumentali (non inventariabili)	350.000,00	521.800,00
A.C.B.D.01.03.03 - Acquisto software e/o sviluppo (non inventariabili)	2.184.207,48	42.000,00
A.C.B.D.01.03.04 - Hardware (non inventariabili)	8.660,00	95.660,00
A.C.B.D.01.03.05 - Altri beni materiali (non inventariabili)	0,00	60.414,00
TOTALE	2.698.867,48	1.185.874,00

Come per la manutenzione software anche i costi per acquisto e/o sviluppo software sono costi capitalizzabili e quindi inseriti tra gli investimenti nella voce Software.

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 2020	Budget 2021
A.C.A.C.01.01.01 - Interventi assistenziali a favore del personale	1.189.000,00	1.408.000,00
A.C.A.C.01.01.03 - Attività culturali, ricreative e sociali del personale	140.000,00	140.000,00
A.C.A.C.01.01.05 - Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	5.000,00	5.000,00
A.C.B.C.01.01.01 - Trasferimenti a Stato	491.424,00	521.424,00
A.C.B.G.01.01.01 - Fitti passivi e spese condominiali	650.000,00	700.000,00
A.C.B.G.01.01.02 - Locazioni mezzi di trasporto (escluse autovetture per trasporto persone)	0,00	27.730,16
A.C.B.G.01.01.03 - Locazioni autovetture (per trasporto persone)	0,00	42.500,00
A.C.B.G.01.02.05 - Canoni licenze software	2.497.136,11	3.392.743,17
A.C.B.G.01.02.06 - Noleggio attrezzature	250.000,00	295.000,00
A.C.B.G.01.02.07 - Altri noleggi	0,00	36.960,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	6.750.415,65	6.713.015,65
A.C.PROG.A.02.01 - Costi di esercizio commerciali su Progetti	9.725.142,90	0,00
A.C.PROG.A.03.01 - Costi di esercizio non commerciali su Progetti	4.861.602,35	0,00
TOTALE	26.559.721,01	13.282.372,98

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Non si prevede di accantonare ulteriori fondi come fondo di riserva o fondo rischi e oneri diversi.

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. All'interno della voce "Accantonamenti per altro" è compreso l'importo di € 4.800.000,00 relativo al rimborso della quota di automutuo come da delibera del CDA del 29/05/2007. Gli altri importi inseriti in questa voce di riferiti alle trattenute dipartimentali ed altre quote di costi non imputabili ad una natura di spesa specifica.

Di seguito tabella di dettaglio:

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
A.C.D.C.01.05 - Accantonamenti per altro	4.800.000,00	10.025.527,91
A.C.E.A.01.01.03 - Valori bollati	1.300.000,00	1.725.436,00
A.C.E.A.01.01.04 - Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.400.000,00	1.500.000,00
A.C.E.A.01.01.06 - Imposte e tasse varie	73.000,00	78.000,00
A.C.E.A.01.01.09 - Altri rimborsi (costi)	1.624.000,00	1.560.696,00
A.C.F.A.01.01.07 - Mutui passivi - quota capitale	8.800.000,00	9.000.000,00
A.C.H.A.02.01 - Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	15.000,00	15.000,00
TOTALE	18.012.000,00	23.904.659,91

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	Budget 2020	Budget 2021
Proventi finanziari	1.000,00	1.000,00
Interessi ed altri oneri finanziari	-2.100.000,00	-1.740.410,32
TOTALE	-2.099.000,00	-1.739.410,32

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 2020	Budget 2021
A.C.F.A.01.01.02 - Interessi passivi a medio-lungo	1.900.000,00	1.520.000,00
A.C.F.A.01.01.05 - Oneri bancari	200.000,00	220.410,32
TOTALE	2.100.000,00	1.740.410,32

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 4.762.740,62 si riferisce alle spese per l'acquisto di software inventariabile.

L'importo comprende un incremento di € 3.854.033,93 relativo ad acquisto software e sviluppo software e manutenzione evolutiva precedentemente inserite nel budget economico e che invece dal 2021 si provvederà a inserire in Stato Patrimoniale.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Impianti e attrezzature

Questa voce si riferisce alle spese per l'acquisto di macchine elettroniche e relativi strumenti. Di seguito la tabella con il dettaglio delle voci:

Descrizione	Budget 2021
Impianti e attrezzature	2.142.481,00
Attrezzature scientifiche	8.101.033,33
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	26.700,00
Mobili e arredi	137.000,00
Altre immobilizzazioni materiali	5.000,00
TOTALE	10.412.214,33

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	452.488.972,60	429.479.672,77
Proventi e oneri finanziari	1.000,00	1.740.410,32
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate		370.000,00
Budget degli investimenti		15.487.954,95
TOTALE	452.489.972,60	447.078.038,04
RISULTATO DI ESERCIZIO (a copertura budget 2022-2023)	+5.411.934,56	

MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Verifica limiti spesa definiti con L.160 del 27/12/2019 (Legge di Bilancio per l'anno 2020)

In base a quanto previsto dalla Legge di bilancio 27 dicembre 2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022" pubblicata nella Gazzetta Ufficiale del 30 dicembre 2019, n. 304, S.O.) a partire dall'esercizio finanziario 2020 sono state introdotte delle misure di contenimento della spesa pubblica.

Tali misure prevedono un limite di spesa individuato sulla base di specifiche voci facenti parte dei "Costi per la gestione corrente" del Piano dei conti riclassificato (comma 592 della Legge di Bilancio 2020) e calcolato in base alla media del triennio 2016-2018 della sommatoria delle suddette voci escludendo "le spese necessariamente sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti/attività finanziati con fondi proveniente dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati".

	2016	2017	2018	LIMITE	2021
	Limite	Limite	Limite	MEDIA LIMITE 2016-2018	BUDGET 2021
B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	5.493.982,40	6.468.316,09	5.988.317,23	5.983.538,57	3.945.660,00
CE240.020.070.050 Acquisto materiale di consumo per laboratori	846.546,82	900.224,06	890.299,85	879.023,58	736.500,00
CE240.020.070.070 Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.071.712,85	2.419.833,20	2.173.472,28	2.221.672,78	2.614.500,00
CE240.020.070.090 Acquisto altri materiali	2.575.722,73	3.148.258,83	2.924.545,10	2.882.842,22	594.660,00
B7) Costi per servizi	62.794.896,09	56.940.224,93	66.940.834,12	62.225.318,38	56.049.753,21
CE240.020.070.080 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	58.601.696,23	53.654.986,71	63.621.051,09	58.625.911,34	50.318.514,84
CE240.020.070.120 Altri costi	4.193.199,86	3.285.238,22	3.319.783,03	3.599.407,04	5.731.238,37
TOTALE	68.288.878,49	63.408.541,02	72.929.151,35	68.208.856,95	59.995.413,21

Sempre nella suddetta Legge di bilancio e circolare MEF viene introdotto un limite per le spese ICT per il triennio 2020-2022 calcolato sulla media dei costi per la gestione corrente per le voci già identificate e riconducibili a spese ICT per gli anni 2016 e 2017 ridotto del 10%.

	GRUPPO	Descrizione	2016	2017	MEDIA 2016/2017 - 10%	BUDGET 2021
1	B6) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.672.521,03	2.056.438,62	1.678.031,84	137.660,00
	CE240.020.070.090	Acquisto altri materiali	1.672.521,03	2.056.438,62	1.678.031,84	137.660,00
2	B7) Costi per servizi		5.432.781,02	4.369.750,09	4.411.139,00	4.843.051,17
	CE240.020.070.080	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	3.451.821,90	2.666.657,53	2.753.315,74	1.450.308,00
	CE240.020.070.120	Altri costi	1.980.959,12	1.703.092,56	1.657.823,26	3.392.743,17
	TOTALE COMPLESSIVO		7.105.302,05	6.426.188,71	6.089.170,84	4.980.711,17

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 2020 era stata prevista una quota di autofinanziamento dipartimentale pari a € 92.500.000,00 pari alla media del triennio 2016-2018

Per il 2021, invece, alla luce delle difficoltà economiche derivanti dalla pandemia si è deciso di non incrementare in base alla media del triennio precedente ma di introdurre un incremento più limitato. Il budget di autofinanziamento per il 2021 è stato pertanto portato a € 94.248.349,59 sia nei proventi che negli oneri e suddiviso nei singoli dipartimenti come indicato:

DIPARTIMENTO	Budget 2021
DIPARTIMENTO DI ARCHITETTURA, ING. DELLE COSTRUZIONI E AMBIENTE COSTRUITO	5.000.000,00
DIPARTIMENTO DI SCIENZE E TECNOLOGIE AEROSPAZIALI	5.000.000,00
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	3.748.349,59
DIPARTIMENTO DI FISICA	5.000.000,00
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
TOTALE AUTOFINANZIAMENTO DIPARTIMENTALE	94.248.349,59

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	Budget 2021	- di cui Amministrazione Centrale	- di cui Dipartimenti
RICAVI				
A.R.A.A.01.01.01	Proventi per corsi di laurea LT, LS	75.300.000,00	75.300.000,00	
A.R.A.A.01.01.03	Tasse e contributi corsi di master	1.700.000,00	1.200.000,00	500.000,00
A.R.A.A.01.01.04	Tasse e contributi corsi di perfezionamento e formazione permanente	110.000,00		110.000,00
A.R.A.A.01.01.05	Tasse e contributi diversi	60.000,00		60.000,00
A.R.A.B.01.01.01	Ricerche commerciali	38.290.373,59		38.290.373,59
A.R.A.B.02.01.01	Analisi e prove commerciali	8.922.798,91	1.066.798,91	7.856.000,00
A.R.A.B.02.01.03	Contratti di didattica commissionata	317.000,00		317.000,00
A.R.A.B.02.01.04	Altri proventi di carattere commerciale	4.946.470,00	2.330.000,00	2.616.470,00
A.R.A.C.01.01.01	Contributi di ricerca MIUR	3.655.000,00		3.655.000,00
A.R.A.C.01.01.02	Contributi di ricerca altri ministeri	1.353.000,00		1.353.000,00
A.R.A.C.02.01.01	Contributi di ricerca organismi internazionali	1.085.000,00		1.085.000,00
A.R.A.C.02.01.02	Contributi di ricerca unione europea	23.913.576,00		23.913.576,00
A.R.A.C.03.01.01	Contributi di ricerca Regione	4.004.400,00		4.004.400,00
A.R.A.C.03.01.03	Contributi di ricerca comuni	40.000,00		40.000,00
A.R.A.C.04.01.01	Contributi di ricerca altre Amministrazioni Pubbliche	2.546.238,00		2.546.238,00
A.R.A.C.04.01.03	Contributi di ricerca imprese private	2.020.000,00		2.020.000,00
A.R.A.C.04.01.04	Contributi di ricerca istituti e fondazioni bancarie	1.667.600,00		1.667.600,00
A.R.A.C.04.01.05	Contributi di ricerca istituzioni sociali private	146.456,00		146.456,00
A.R.A.D.01.01.01	Contributi per cattedre convenzionate	1.029.764,00	1.029.764,00	
A.R.A.D.01.01.02	Altri proventi propri	455.800,00	390.000,00	65.800,00
A.R.B.A.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario e quota di riequilibrio dal MIUR	206.640.000,00	206.640.000,00	
A.R.B.A.01.01.04	Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	6.200.000,00	6.200.000,00	
A.R.B.A.01.01.06	Finanziamento per finalità particolari dal MIUR	2.050.000,00	2.050.000,00	
A.R.B.A.02.01.02	Finanziamenti Regione non finalizzati su convenzione ed accordi	3.800.000,00	3.800.000,00	
A.R.B.A.02.01.03	Finanziamenti Regione borse/assegni	18.220.000,00	18.200.000,00	20.000,00
A.R.B.A.03.01.08	Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche borse/assegni	1.204.000,00		1.204.000,00
A.R.B.A.03.01.17	Finanziamenti da imprese private borse/assegni	2.345.000,00		2.345.000,00
A.R.B.A.03.01.18	Finanziamenti da imprese private iniziative varie su convenzioni	120.000,00		120.000,00
A.R.B.A.03.01.28	Finanziamenti da altre università iniziative varie	900.000,00	900.000,00	
A.R.B.B.02.05.01	Utilizzo risconti per ammortamento altre immobilizzazioni pre 2014	16.196.300,10	16.196.300,10	
A.R.C.A.01.01.01	Tariffa erogazione servizio abitativo studenti	4.209.000,00	4.209.000,00	
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	3.600.000,00	3.600.000,00	
A.R.D.A.01.01.04	Altri rimborsi	4.957.000,00	4.675.000,00	282.000,00
A.R.D.A.02.01	Quote partecipazioni a convegni e congressi	5.000,00		5.000,00
A.R.D.A.03.01	Locazioni attive	1.800.000,00	1.800.000,00	
A.R.D.A.06.01	Proventi per valori bollati	1.725.436,00	1.700.000,00	25.436,00
A.R.G.A.01.01.01	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	1.000,00	1.000,00	
TOTALE RICAVI		445.603.403,60	351.355.054,01	94.248.349,59



Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Budget 2021	- di cui Amministrazione Centrale	- di cui Dipartimenti
COSTI				
A.C.A.A.01.01.01	Retribuzioni fisse docenti di ruolo	106.242.045,00	106.235.378,00	6.667,00
A.C.A.A.01.01.04	Retribuzioni fisse ricercatori di ruolo	7.494.734,00	7.494.734,00	
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	1.500.000,00	1.500.000,00	
A.C.A.A.01.04.01	Compensi per attività conto terzi docenti di ruolo	10.053.147,00		10.053.147,00
A.C.A.A.01.04.05	Compensi per attività conto terzi ricercatori di ruolo	1.581.801,00		1.581.801,00
A.C.A.A.02.01.01	Retribuzioni fisse ricercatori a tempo determinato	22.350.784,68	20.510.825,00	1.839.959,68
A.C.A.A.02.04.01	Compensi per attività conto terzi ricercatori a tempo determinato	1.690.523,00		1.690.523,00
A.C.A.A.03.01.01	Assegni di ricerca	27.732.977,33	300.000,00	27.432.977,33
A.C.A.A.03.02.01	Borsisti post-dottorato	640.307,00		640.307,00
A.C.A.A.03.03.01	Altri borsisti di ricerca	453.000,00		453.000,00
A.C.A.A.03.04.01	Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca	6.394.499,96		6.394.499,96
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.05.02.01	Relatori convegni	5.000,00		5.000,00
A.C.A.A.05.03.01	OSPITALITA' VISITING PROFESSORS E RELATORI AI CONVEGNI	64.674,00		64.674,00
A.C.A.A.05.04.01	Contratti di supporto alla didattica	5.630.000,00	5.500.000,00	130.000,00
A.C.A.B.01.01.01	Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo di ruolo	43.013.100,28	42.988.400,28	24.700,00
A.C.A.B.01.01.04	Retribuzioni fisse personale dirigente di ruolo	481.491,40	481.491,40	
A.C.A.B.01.03.01	Compensi per attività conto terzi personale tecnico-amministrativo di ruolo	10.508.903,35		10.508.903,35
A.C.A.B.01.05.01	Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti di ruolo	1.039.326,53	1.039.326,53	
A.C.A.B.01.06.01	Retribuzione di posizione e risultato cat. EP di ruolo	952.468,00	952.468,00	
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	3.521.573,23	2.168.201,23	1.353.372,00
A.C.A.B.02.01.04	Retribuzioni fisse personale dirigente a tempo determinato	94.605,30	94.605,30	
A.C.A.B.02.01.07	Retribuzioni fisse al direttore generale a tempo determinato	253.235,34	253.235,34	
A.C.A.B.02.05.01	Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti a tempo determinato	178.348,83	178.348,83	
A.C.A.B.02.05.05	Retribuzione di posizione e risultato al direttore generale a tempo determinato	48.568,20	48.568,20	
A.C.A.B.03.01.01	Produttività collettiva e miglioramento dei servizi	309.848,00	309.848,00	
A.C.A.B.03.01.02	Indennità rischi disagi e reperibilità	135.000,00	135.000,00	
A.C.A.B.04.01.01	Formazione per il personale tecnico-amministrativo	289.500,00	272.500,00	17.000,00
A.C.A.B.04.03.01	Servizio buoni pasto	1.352.000,00	1.350.000,00	2.000,00
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	1.408.000,00	1.408.000,00	
A.C.A.C.01.01.03	Attività culturali, ricreative e sociali del personale	140.000,00	140.000,00	
A.C.A.C.01.01.05	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	5.000,00	5.000,00	
A.C.A.C.01.02.01	Rimborsi spese per missioni in Italia	2.027.621,00	215.000,00	1.812.621,00
A.C.A.C.01.02.04	Rimborsi spese per missioni all'estero	1.323.794,33	44.000,00	1.279.794,33
A.C.B.A.01.01.01	Borse di eccellenza e merito	952.500,00	952.500,00	
A.C.B.A.01.01.05	Borse per il diritto allo studio universitario - finanziamento regionale	18.200.000,00	18.200.000,00	
A.C.B.A.01.01.06	Borse per il diritto allo studio universitario - integrazione ateneo	5.900.000,00	5.900.000,00	
A.C.B.A.01.01.07	Altre borse LT e LS	884.842,00	7.600,00	877.242,00
A.C.B.A.01.02.01	Borse di dottorato - finanziamento MIUR	6.200.000,00	6.200.000,00	
A.C.B.A.01.02.03	Borse di dottorato - integrazione ateneo	6.874.800,00	1.920.800,00	4.954.000,00
A.C.B.A.01.06.01	Borse per mobilità 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	Mobilità studenti e dottorandi	386.480,00		386.480,00
A.C.B.A.02.01.03	Iniziative culturali a favore degli studenti	548.000,00	546.000,00	2.000,00
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	588.500,00	420.000,00	168.500,00
A.C.B.A.02.01.09	Collaborazioni part time	435.728,00	381.400,00	54.328,00
A.C.B.A.03.01.04	Servizi Residenziali - Servizi alberghieri residenze	4.110.000,00	4.110.000,00	
A.C.B.A.03.01.13	Servizi Residenziali - Facchinaggio - movimentazione interna	5.000,00	5.000,00	
A.C.B.A.03.01.22	Servizi Residenziali - Altri servizi	20.000,00	20.000,00	
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	744.000,00	744.000,00	
A.C.B.A.03.01.30	Servizi Residenziali - Buoni pasto per studenti	4.600.000,00	4.600.000,00	
A.C.B.B.01.01.01	Costi per diritti industriale ed intellettuale	46.500,00		46.500,00
A.C.B.B.01.01.02	Pubblicazioni di Ateneo	69.600,00		69.600,00
A.C.B.B.01.01.03	Quote associative annue	279.998,00	116.650,00	163.348,00
A.C.B.C.01.01.01	Trasferimenti a Stato	521.424,00	521.424,00	
A.C.B.D.01.01.01	Materiale di consumo per laboratorio	1.954.600,00		1.954.600,00
A.C.B.D.01.01.02	Materiale di consumo informatico	363.000,00		363.000,00
A.C.B.D.01.01.03	Cancelleria	199.674,00	168.000,00	31.674,00
A.C.B.D.01.01.04	Materiale di consumo per manutenzioni	30.000,00		30.000,00
A.C.B.D.01.01.05	Carburanti, combustibili e lubrificanti	6.800,00		6.800,00
A.C.B.D.01.01.06	Vestiaro	25.000,00	25.000,00	
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	689.002,00	542.500,00	146.502,00
A.C.B.D.01.02.01	Libri, giornali e riviste per la gestione	93.000,00		93.000,00
A.C.B.D.01.02.02	Risorse elettroniche	1.988.000,00	1.978.000,00	10.000,00
A.C.B.D.01.02.03	Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	446.500,00	446.500,00	
A.C.B.D.01.02.04	Libri e Riviste Scientifiche	205.000,00	190.000,00	15.000,00
A.C.B.D.01.02.05	Estratti e reprint articoli scientifici	10.000,00		10.000,00
A.C.B.D.01.03.01	Acquisto mobili e arredi (non inventariabili)	466.000,00	236.000,00	230.000,00
A.C.B.D.01.03.02	Acquisto beni strumentali (non inventariabili)	521.800,00	350.000,00	171.800,00
A.C.B.D.01.03.03	Acquisto software e/o sviluppo (non inventariabili)	42.000,00		42.000,00
A.C.B.D.01.03.04	Hardware (non inventariabili)	95.660,00	8.660,00	87.000,00
A.C.B.D.01.03.05	Altri beni materiali (non inventariabili)	60.414,00		60.414,00
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	14.000,00	7.000,00	7.000,00
A.C.B.E.01.04.01	Prestazioni tecnico-informatiche	377.100,00	367.100,00	10.000,00
A.C.B.E.01.06.01	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	451.234,00		451.234,00
A.C.B.E.01.07.01	Altre prestazioni di servizio	835.456,00	195.452,00	640.004,00
A.C.B.E.01.07.03	Prestazioni di servizio e lavori edili per interventi su beni istituzionali	750.000,00	750.000,00	
A.C.B.E.02.01.01	Spese di rappresentanza	233.500,00	61.500,00	172.000,00
A.C.B.E.02.01.05	Promozione internazionale	210.000,00	205.000,00	5.000,00
A.C.B.E.02.01.06	Catering	137.718,00		137.718,00
A.C.B.E.02.01.07	Altri servizi promozionali	159.444,00	75.400,00	84.044,00
A.C.B.E.03.01.01	Spese per manifestazioni ed eventi per divulgazione scientifica	1.215.965,09	402.200,00	813.765,09
A.C.B.E.04.01.01	Telefonia fissa	117.600,00	97.600,00	20.000,00
A.C.B.E.04.01.02	Telefonia mobile	122.648,00	85.400,00	37.248,00
A.C.B.E.04.01.03	Canoni trasmissione dati	454.720,84	454.720,84	
A.C.B.E.04.01.04	Canoni Rai-TV	5.000,00	5.000,00	
A.C.B.E.04.02.01	Energia elettrica	6.440.000,00	6.440.000,00	
A.C.B.E.04.02.02	Acqua	620.000,00	620.000,00	
A.C.B.E.04.02.03	Gas	3.150.000,00	3.150.000,00	
A.C.B.E.04.02.05	ALTRE UTENZE	9.522,00		9.522,00
A.C.B.E.05.01.01	Assicurazioni	1.480.696,00	1.405.000,00	75.696,00
A.C.B.E.05.01.02	Spese postali e di spedizione	136.397,00	108.458,00	27.939,00
A.C.B.E.05.01.03	Pulizia	5.749.650,00	5.742.650,00	7.000,00
A.C.B.E.05.01.05	Traslochi e facchinaggio	221.000,00	198.000,00	23.000,00
A.C.B.E.05.01.07	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	96.000,00	76.000,00	20.000,00
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	4.438.480,00	4.438.480,00	
A.C.B.E.05.01.10	Portierato e bidelleria	1.986.000,00	1.986.000,00	
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	3.126.329,33	1.999.192,00	1.127.137,33
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	57.600,00	57.600,00	
A.C.B.E.06.01.02	Indennità 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	Indennità 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	160.000,00	160.000,00	
A.C.B.E.06.01.10	Catering organi istituzionali	4.000,00	4.000,00	
A.C.B.E.07.01.01	Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	290.000,00	60.000,00	230.000,00
A.C.B.E.07.01.02	Manutenzione ordinaria altre attrezzature	118.000,00		118.000,00
A.C.B.E.07.01.03	Manutenzione ordinaria attrezzature informatiche (HW), dati e fonia	992.208,00	930.860,00	61.348,00
A.C.B.E.07.01.04	Manutenzione ordinaria automezzi (escluse autovetture per trasporto persone)	10.000,00	5.000,00	5.000,00
A.C.B.E.07.01.05	Manutenzione software	81.000,00	16.000,00	65.000,00
A.C.B.E.07.01.06	Manutenzione ordinaria mobili e arredi	55.000,00		55.000,00

A.C.B.E.07.01.07	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	100.000,00	50.000,00	50.000,00
A.C.B.E.08.01.01	Manutenzione ordinaria immobili	4.707.467,00	4.568.467,00	139.000,00
A.C.B.E.08.01.02	Spese antincendio, sicurezza e adeguamento normativo	1.551.000,00	1.452.000,00	99.000,00
A.C.B.E.08.01.07	Prestazioni di servizio per manutenzioni	15.000,00		15.000,00
A.C.B.E.08.01.08	Altre spese per la manutenzione di immobili e impianti	432.000,00	10.000,00	422.000,00
A.C.B.G.01.01.01	Fitti passivi e spese condominiali	700.000,00	700.000,00	
A.C.B.G.01.01.02	Locazioni mezzi di trasporto (escluse autovetture per trasporto persone)	27.730,16		27.730,16
A.C.B.G.01.01.03	Locazioni autovetture (per trasporto persone)	42.500,00		42.500,00
A.C.B.G.01.02.05	Canoni licenze software	3.392.743,17	3.228.238,37	164.504,80
A.C.B.G.01.02.06	Noleggio attrezzature	295.000,00	250.000,00	45.000,00
A.C.B.G.01.02.07	Altri noleggi	36.960,00		36.960,00
A.C.C.A.01.02	Ammortamento software	1.048.734,17	1.048.734,17	
A.C.C.B.06.01	Ammortamento fabbricati	15.913.376,34	15.913.376,34	
A.C.D.C.01.05	Accantonamenti per altro	10.025.527,91	4.800.000,00	5.225.527,91
A.C.E.A.01.01.03	Valori bollati	1.725.436,00	1.700.000,00	25.436,00
A.C.E.A.01.01.04	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.500.000,00	1.500.000,00	
A.C.E.A.01.01.06	Imposte e tasse varie	78.000,00	76.000,00	2.000,00
A.C.E.A.01.01.09	Altri rimborsi (costi)	1.560.696,00	1.552.000,00	8.696,00
A.C.F.A.01.01.02	Interessi passivi a medio-lungo	1.520.000,00	1.520.000,00	
A.C.F.A.01.01.05	Oneri bancari	220.410,32	200.000,00	20.410,32
A.C.F.A.01.01.07	Mutui passivi - quota capitale	9.000.000,00	9.000.000,00	
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	12.205.483,00	9.905.483,00	2.300.000,00
TOTALE COSTI		433.590.083,09	345.498.927,83	88.091.155,26
BUDGET INVESTIMENTI				
A.I.B.A.03.01	Brevetti	270.000,00	270.000,00	
A.I.B.A.03.02.01	Software	4.702.740,62	4.517.760,62	184.980,00
A.I.B.A.04.01.02	Licenze d'uso	60.000,00		60.000,00
A.I.B.B.01.01	Mobili, arredi, dotazioni	137.000,00		137.000,00
A.I.B.B.01.02	Macchine ordinarie, macchine d'ufficio	868.000,00		868.000,00
A.I.B.B.01.03	Macchine elettroniche e relativi strumenti	1.054.481,00		1.054.481,00
A.I.B.B.02.01	Automezzi da trasporto (escluse autovetture per trasporto persone)	5.000,00		5.000,00
A.I.B.B.03.01	Libri, cartografie, periodici, manoscritti	6.700,00		6.700,00
A.I.B.B.03.02	Audiovisivi	20.000,00		20.000,00
A.I.B.B.04.01	Attrezzature	5.611.033,33	4.500.000,00	1.111.033,33
A.I.B.B.04.02	Apparecchiature	1.560.000,00		1.560.000,00
A.I.B.B.04.03	Strumenti	930.000,00		930.000,00
A.I.B.B.05.02	Impianti specifici	100.000,00		100.000,00
A.I.B.B.05.03	Macchinari	120.000,00		120.000,00
A.I.B.C.01.01	Partecipazioni	43.000,00	43.000,00	
TOTALE BUDGET INVESTIMENTI		15.487.954,95	9.330.760,62	6.157.194,33
TOTALE BUDGET COSTI + INVESTIMENTI		449.078.038,04	354.829.688,45	94.248.349,59