

BUDGET PREVENTIVO 2015 - 4° LIVELLO

VOCE COAN	COSTI	RICAVI
A.C.A.A.01- DOCENTI E RICERCATORI DI RUOLO	110.587.646,00	
A.C.A.A.02- PERSONALE RICERCATORE A TEMPO DETERMINATO	4.605.255,77	
A.C.A.A.03- COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE E DI SUPPORTO ALLA RICERCA	25.733.366,00	
A.C.A.B.01- PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO DI RUOLO	48.908.124,00	
A.C.A.B.02- PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	3.668.794,00	
A.C.A.B.03- INDENNITA' DIVERSE	263.953,00	
A.C.A.B.04- ALTRI COSTI PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	3.489.250,00	
A.C.A.C.01- ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DOCENTE, RICERCATORE E TECNICO AMMINISTRATIVO	793.000,00	
A.C.B.A.01- ONERI PER BORSE DI STUDIO	21.742.879,00	
A.C.B.A.02- ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	5.310.400,00	
A.C.B.A.03- ONERI PER SERVIZI ABITATIVI E RISTORAZIONE A FAVORE DEGLI STUDENTI	9.166.213,32	
A.C.B.B.01- ONERI PER PUBBLICAZIONI E PROPRIETA' INTELLETTUALE	91.650,00	
A.C.B.C.01- TRASFERIMENTI A PARTNER E SOGGETTI ESTERNI	1.502.033,92	
A.C.B.D.01- MATERIALE DI CONSUMO, LIBRI E RIVISTE, MATERIALI VARI	4.019.220,00	
A.C.B.E.01- PRESTAZIONI ESTERNE E COLLABORAZIONI	9.630.940,00	
A.C.B.E.02- SERVIZI PROMOZIONALI	188.700,00	
A.C.B.E.03- ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	258.500,00	
A.C.B.E.04- UTENZE E CANONI	11.274.500,00	
A.C.B.E.05- SERVIZI GENERALI	14.635.800,00	
A.C.B.E.06- GESTIONE ORGANI COLLEGIALI	328.751,50	
A.C.B.E.07- MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI MOBILI	2.488.260,00	
A.C.B.E.08- MANUTENZIONE IMMOBILI E INTERVENTI PER LA SICUREZZA	13.312.400,00	
A.C.B.G.01- GODIMENTO BENI DI TERZI	6.164.478,47	
A.C.D.B.01- ACCANTONAMENTO FONDO DI RISERVA	1.000.000,00	
A.C.E.A.01- ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.714.000,00	
A.C.F.A.01- INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	11.900.000,00	
A.C.H.A.02- ALTRI ONERI STRAORDINARI	15.000,00	
A.C.I.A.01- IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00	
A.C.PROG.A.01- Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	28.855.603,00	
A.C.PROG.A.02- Costi di esercizio commerciali su Progetti (autofinanziamento Dipartimenti)	40.000.000,00	
A.C.PROG.A.03- Costi di esercizio non commerciali su Progetti (autofinanziamento Dipartimenti)	30.000.000,00	
A.C.T.A.01- TRASFERIMENTI INTERNI	4.800.000,00	
GESTIONE IVA COMMERCIALE	6.000.000,00	
TOTALE BUDGET ECONOMICO	424.518.717,98	
A.I.B.A.03- DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI IMPEGNO	2.500.700,00	
A.I.B.B.01- BENI MOBILI	1.332.400,00	
A.I.B.B.04- ATTREZZATURE, APPARECCHIATURE, STRUMENTI	70.000,00	
A.I.B.B.06- IMMOBILI	5.863.479,27	
A.I.B.C.01- PARTECIPAZIONI	37.000,00	
TOTALE BUDGET INVESTIMENTI	9.803.579,27	
A.R.A.A.01- PROVENTI PER LA DIDATTICA		69.170.000,00
A.R.A.B.01- RICERCHE E PROGETTI COMMISSIONATI (autofinanziamento Dipartimenti)		25.000.000,00
A.R.A.B.02- RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE, NON PROGETTI DI RICERCA (FUNZIONAMENTO)		1.492.500,00
A.R.A.B.02- RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE, NON PROGETTI DI RICERCA (FUNZIONAMENTO) (autofinanziamento Dipartimenti)		15.000.000,00
A.R.A.C.02- CONTRIBUTI ALLA RICERCA UE ED ORGANISMI MINISTERIALI (autofinanziamento Dipartimenti)		10.000.000,00
A.R.A.C.03- CONTRIBUTI DI RICERCA ENTI LOCALI (autofinanziamento Dipartimenti)		2.000.000,00
A.R.A.C.04- CONTRIBUTI DI RICERCA ALTRI ENTI E PRIVATI (autofinanziamento Dipartimenti)		8.000.000,00
A.R.A.D.01- ALTRI PROVENTI PROPRI		1.018.712,00
A.R.A.D.01- ALTRI PROVENTI PROPRI (autofinanziamento Dipartimenti)		5.000.000,00
A.R.B.A.01- FINANZIAMENTO MIUR E ALTRI MINISTERI ESCLUSI INVESTIMENTI E RICERCA		202.358.315,00
A.R.B.A.02- FINANZIAMENTI REGIONE ESCLUSI INVESTIMENTI E RICERCA		12.425.729,76
A.R.B.A.03- FINANZIAMENTI DA ENTI VARI E PRIVATI ESCLUSI INVESTIMENTI E RICERCA (autofinanziamento Dipartimenti)		5.000.000,00
A.R.C.A.01- PROVENTI DA SERVIZI ABITATIVI		4.395.264,00
A.R.D.A.01- RECUPERI E RIMBORSI		5.562.000,00
A.R.D.A.03- LOCAZIONI ATTIVE		1.250.000,00
A.R.D.A.06- PROVENTI PER VALORI BOLLATI		900.000,00
A.R.G.A.01- PROVENTI GESTIONE FINANZIARIA		3.700.000,00
A.R.T.A.01- TRASFERIMENTI INTERNI		55.078.376,57
GESTIONE IVA COMMERCIALE		6.000.000,00
Totale complessivo	434.322.297,25	433.350.897,33
Utili esercizio precedente a copertura		971.399,92
Totale a pareggio	434.322.297,25	434.322.297,25

ai sensi dell'art.15 comma 2 lettera a) del R.A.F.C. il budget degli investimenti trova la seguente copertura:

Utili esercizio precedente a copertura	971.399,92
F.F.O.	8.832.179,35
	9.803.579,27



Budget economico-patrimoniale Esercizio 2015

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Art 15 comma 2) lettera d) Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza

la Relazione a corredo dei documenti di previsione che dettaglia e completa le informazioni riportate nei documenti sopra descritti e illustra i criteri adottati per la loro predisposizione. Tale relazione è predisposta dal Direttore Generale e presentata dal Rettore al Consiglio di Amministrazione previo parere del Collegio dei Revisori dei Conti.



SOMMARIO

PROPOSTA DI BUDGET 2015-2017	3
PREMESSA	7
RICAVI.....	7
Proventi Propri	8
Finanziamenti da Terzi.....	8
Proventi per servizi abitativi e ristorazione.....	9
Altri Proventi.....	9
Gestione Finanziaria attiva	10
Trasferimenti interni.....	10
COSTI	11
Costi del personale	11
Costi della gestione corrente.....	12
Oneri e accantonamenti diversi	13
Oneri diversi di gestione.....	14
Interessi passivi e altri oneri finanziari	14
Altri oneri straordinari e imposte sul reddito.....	14
Costi di esercizio su assegnazioni di Ateneo	15
Trasferimenti interni.....	15
Immobilizzazioni	15
PAREGGIO DI BILANCIO.....	16
AUTOFINANZIAMENTO DIPARTIMENTALE.....	17

PROPOSTA DI BUDGET 2015-2017

La redazione del budget triennale 2015-2017 risente di numerosi fattori di incertezza:

- FFO (non è ancora noto il valore relativo al 2014)
- Contribuzione studentesca (revisione delle fasce contributive per adeguarsi ai nuovi parametri)
- Percentuale di turnover garantita dal MIUR
- Uso dei Punti Organico per Borse di dottorato
- Finanziamento regionale per DSU

In mancanza di elementi certi si sono formulate delle ipotesi sui fattori di incertezza:

- FFO: stabile (pari allo stanziamento 2013)
- Contribuzione studentesca: mantenimento del livello di contribuzione attuale anche dopo la revisione delle fasce contributive
- Percentuale di turnover 2013 e 2014: +25% rispetto alla media di sistema
- Uso dei Punti Organico per Borse di dottorato: (+1.000 k€) rispetto a quanto già oggi impegnato
- Finanziamento regionale pari al minimo garantito

A fronte dei fattori di incertezza troviamo alcuni cambiamenti «noti»

Entrate

- Riduzione degli interessi attivi per il completamento del rientro in Tesoreria Unica (-1600k€dal 2016)
- Rendita finanziaria (2015) per scadenza BTP (+2.200 k€)
- Finanziamento programmazione triennale 13/15 (+3.088k€)

Uscite

- Adeguamento nuova TARES rispetto alla TARSU (+ 700 k€circa)
- Adeguamento somme da restituire allo Stato e revisioni Istat (+ 400 k€ circa)

Date queste premesse si è costruito un progetto di budget

Entrate:

- Mantenimento della contribuzione pro capite degli studenti al livello attuale (nel 2016 e 2017 lieve riduzione in previsione della riduzione di studenti arch.)
- Adeguamento canoni per i fitti attivi e canoni di concessione (circa 400 k€)

Uscite: trasferimenti e investimenti per la ricerca

Mantenimento al livello attuale di:

- Finanziamento alla ricerca (FARB, FRA, Laboratori interdipartimentali)
- Bandi PIF

In crescita:

- Finanziamento per borse di dottorato (+650k€)
- Una tantum smantellamento reattore nucleare (1.000k€)

Uscite: trasferimenti e investimenti per la didattica

Mantenimento al livello attuale di:

- Risorse per la didattica (CFU e seminari)
- Finanziamenti all'internazionalizzazione dei docenti

Uscite: trasferimenti e investimenti per gli studenti

In crescita:

- Finanziamento ateneo (900 k€ in più rispetto a quanto in precedenza) ad integrazione risorse per borse DSU, necessario per mantenere l'assegnazione della borsa a tutti gli idonei)
- Finanziamento borse per l'estero (+ 350 k€)
- Finanziamento buoni pasto studenti (+500 k€) per maggior utilizzo e copertura idonei
- Finanziamento biblioteche: 50 k€ archivi, 60 k€ attrezzatura sala Guernica, 70 k€ nuovo compactus, 200 k€ completamento centralizzazione biblioteche
- Adeguamento del progetto per la Residenza Pareto alle richieste degli Enti locali (1.000k€)

Uscite: interventi per il personale

In crescita:

- Interventi di sostegno per il personale (300 k€ polizza sanitaria)
- Incentivo alla mobilità (+ 40k€ rispetto al passato)

Uscite: Servizi Centrali

- Stabilizzazione dei finanziamenti alle strutture ma passaggio a carico dell'ateneo di alcuni servizi in precedenza cofinanziati dalle stesse (risorse elettroniche, postazioni amministrative)
- Mantenimento degli investimenti per la sicurezza e l'adeguamento delle infrastrutture al livello attuale
- Mantenimento dei servizi al livello attuale



In crescita:

- Rifacimento Piazza Leonardo da Vinci: 700k€

In calo:

- La crescita della spesa di energia in precedenza prevista per l'entrata a regime di nuovi laboratori, sarà in parte compensata dal risparmio di 500 k€ stimato con l'avvio della trigenerazione
- Dismissione Durando da fine 2015 (-700 k€, -2,5 k€dal 2016)

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ES. 2015

PREMESSA

Ai sensi della L. 240/2010 e successivi decreti attuativi il Politecnico di Milano ha introdotto, a partire dal 1 gennaio 2014 il Bilancio economico-patrimoniale in sostituzione del precedente Bilancio Finanziario.

Il precedente preventivo finanziario è quindi sostituito da un budget autorizzatorio comprendente sia la parte corrente che gli investimenti e le relative voci di ricavo.

Il suddetto budget viene autorizzato al IV livello del piano dei conti. Esistono due ulteriori livelli di budget (denominati V e VI che hanno carattere puramente gestionale e permettono una maggiore analiticità del budget).

RICAVI

I ricavi sono divisi in tre macro-tipologie, a seconda della loro provenienza.

Tipologia Fondi	Budget 2015
FINANZIAMENTO STATALE	202.358.315,00
CONTRIBUTI STUDENTESCHI	71.920.000,00
FONDI AUTOFINANZIAMENTO	83.072.582,33
Totale complessivo	357.350.897,33

Tra le tipologie di fondi statali abbiamo il Fondo Funzionamento Ordinario, contributi MIUR per borse di dottorato e per assegni di ricerca.

I Contributi studenteschi, oltre alle tasse per corsi di laurea e dottorato comprendono le quote per master, TFA e altri rimborsi da studenti.

Tra le tipologie di autofinanziamento troviamo invece i rimborsi dai dipartimenti per assegni di ricerca, co.co.co. e personale a T.D. e Fondo Comune di Ateneo, contributi dalla regione per borse e gestione DSU, il rimborso di quote alloggio da studenti, fitti, etc.

Per una maggiore chiarezza è quindi opportuna un'analisi in base al piano dei conti.

Piano dei Conti - II Livello	Budget 2015
A.R.A - PROVENTI PROPRI	71.681.212,00
A.R.B - FINANZIAMENTI DA TERZI	214.784.044,76
A.R.C - PROVENTI PER SERVIZI ABITATIVI E RISTORAZIONE	4.395.264,00
A.R.D - ALTRI PROVENTI	7.712.000,00
A.R.G - GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA	3.700.000,00
A.R.T - TRASFERIMENTI INTERNI	55.078.376,57
TOTALE RICAVI	357.350.897,33

Il primo livello del Piano dei Conti identifica la tipologia (Costo, Ricavo); è dal secondo livello quindi che si ha una prima analisi dei Ricavi previsti per l'anno 2015. Come anticipato in premessa il livello autorizzatorio è fissato al IV ed è a questo livello che verranno illustrate le voci di costo e ricavo previste per l'anno 2015.

PROVENTI PROPRI

I Proventi Propri sono costituiti principalmente da tasse e contributi da studenti:

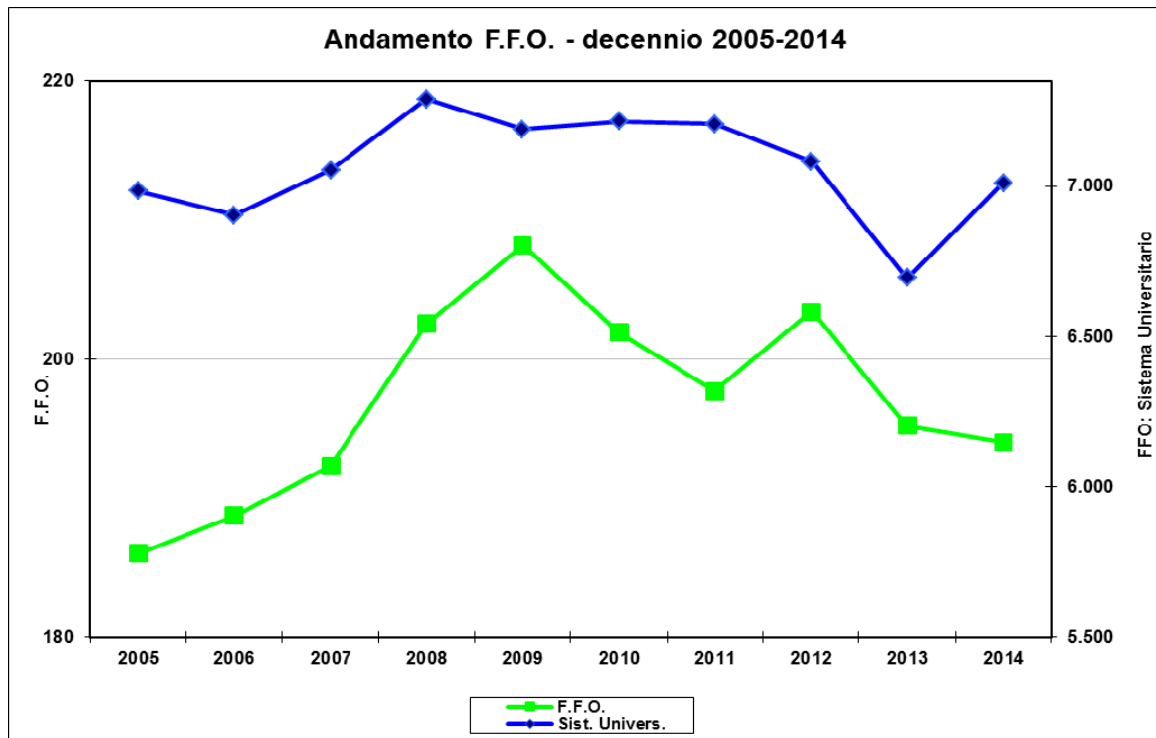
Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.R.A.A.01 - PROVENTI PER LA DIDATTICA	69.170.000,00
A.R.A.B.02 - RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE, NON PROGETTI DI RICERCA (FUNZIONAMENTO)	1.492.500,00
A.R.A.D.01 - ALTRI PROVENTI PROPRI	1.018.712,00
PROVENTI PROPRI	71.681.212,00

Oltre ai citati contributi per corsi di laurea, dottorato e master, troviamo ricavi per attività commerciale e la voce "altri proventi propri" dove confluiscono i ricavi per Cattedre convenzionate.

FINANZIAMENTI DA TERZI

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.R.B.A.01 - FINANZIAMENTO MIUR E ALTRI MINISTERI ESCLUSI INVESTIMENTI E RICERCA	202.358.315,00
A.R.B.A.02 - FINANZIAMENTI REGIONE ESCLUSI INVESTIMENTI E RICERCA	12.425.729,76
FINANZIAMENTI DA TERZI	214.784.044,76

La principale voce che compone i finanziamenti dal Ministero è costituita dal Fondo Funzionamento Ordinario



L'F.F.O. stimato per il 2014 dovrebbe attestarsi attorno ai 194mln/€ La parte restante del finanziamento MIUR è costituita da Borse di studio ed assegni di ricerca.

I fondi regione invece comprendono il contributi agli enti gestori del D.S.U. (pari a 3,5mln/€) e le borse di studio D.S.U. finanziate dalla regione (8,9mln/€).

PROVENTI PER SERVIZI ABITATIVI E RISTORAZIONE

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.R.C.A.01 - PROVENTI DA SERVIZI ABITATIVI	4.395.264,00
PROVENTI PER SERVIZI ABITATIVI E RISTORAZIONE	4.395.264,00

In questa categoria troviamo un'unica voce costituita dagli introiti derivanti dalle Residenze universitarie del Politecnico.

ALTRI PROVENTI

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.R.D.A.01 - RECUPERI E RIMBORSI	5.562.000,00
A.R.D.A.03 - LOCAZIONI ATTIVE	1.250.000,00
A.R.D.A.06 - PROVENTI PER VALORI BOLLATI	900.000,00
ALTRI PROVENTI	7.712.000,00

Tra i recuperi e rimborsi troviamo principalmente la quota a carico degli studenti per i buoni pasto e i rimborsi diversi, le quote per l'iscrizione a T.F.A. e i rimborsi dal personale dipendente per i trasporti.

Le locazioni attive si riferiscono a spazi utilizzati da terzi; i valori bollati invece trovano pareggio con la corrispondente voce di costo.

GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.R.G.A.01 - PROVENTI GESTIONE FINANZIARIA	3.700.000,00
GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA	3.700.000,00

La voce è composta da un unico capitolo contenente le somme riscosse per interessi attivi derivanti dai depositi in titoli del Politecnico di Milano e dalla plusvalenza che sarà rilevata con il rimborso a scadenza dei titoli prevista in due *tranche* al 15/6/2015 e 01/11/2015.

TRASFERIMENTI INTERNI

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.R.T.A.01 - TRASFERIMENTI INTERNI	55.078.376,57
TRASFERIMENTI INTERNI	55.078.376,57

L'ultima voce che compone i ricavi è costituita dai trasferimenti interni. Pur essendo in un contesto di bilancio unico è comunque necessario utilizzare una voce di trasferimenti interni per far fronte alle necessità delle strutture di poter rendicontare in maniera chiara l'utilizzo di fondi esterni.

La principale posta dei trasferimenti interni è costituita dagli assegni di ricerca che i dipartimenti trasferiscono all'amministrazione centrale per il pagamento ed è pari a 25mln/€ circa, abbiamo poi trasferimenti per fondo comune di ateneo e fondo personale collaborante relativi ai lavori per conto terzi per 13,1mln/€ co.co.co per 8,5mln/€ e trasferimenti per personale a T.D. per circa 7,2mln/€ la quota restante è relativa a rimborsi diversi.

I trasferimenti interni trovano corrispondenza con pari voci di costo che, annullandosi tra di loro, non influenzano il risultato d'esercizio.

COSTI

Le tipologie di costo sono più varie e sono rappresentate dalla tabella seguente:

Tipologia Fondi	Budget 2015
A.C.A - COSTI DEL PERSONALE	198.049.388,77
A.C.B - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	100.114.726,21
A.C.D - ONERI E ACCANTONAMENTI DIVERSI	1.000.000,00
A.C.E - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.714.000,00
A.C.F - ONERI FINANZIARI E SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	11.900.000,00
A.C.H - GESTIONE STRAORDINARIA PASSIVA	15.000,00
A.C.I - IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	70.000,00
A.C.PROG - COSTI SU ATTIVITA' PROGETTUALE	28.855.603,00
A.C.T - TRASFERIMENTI INTERNI	4.800.000,00
A.I.B - IMMOBILIZZAZIONI	9.803.579,27
TOTALE COSTI	358.322.297,25

COSTI DEL PERSONALE

La prima voce nonché la più significativa del budget dei costi è relativa al personale.

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.C.A.A.01 - DOCENTI E RICERCATORI DI RUOLO	110.587.646,00
A.C.A.A.02 - PERSONALE RICERCATORE A TEMPO DETERMINATO	4.605.255,77
A.C.A.A.03 - COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE E DI SUPPORTO ALLA RICERCA	25.733.366,00
A.C.A.B.01 - PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO DI RUOLO	48.908.124,00
A.C.A.B.02 - PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	3.668.794,00
A.C.A.B.03 - INDENNITA' DIVERSE	263.953,00
A.C.A.B.04 - ALTRI COSTI PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	3.489.250,00
A.C.A.C.01 - ALTRI ONERI PER IL PERSONALE DOCENTE, RICERCATORE E TECNICO AMMINISTRATIVO	793.000,00
COSTI DEL PERSONALE	198.049.388,77

Oltre ai costi per personale docente/ricercatore e tecnico amministrativo, sia di ruolo che a tempo determinato troviamo indennità diverse (fondo produttività personale ex-ISU e fondo rischi e disagi per personale T.A.). Gli altri costi per il personale T.A. includono le spese per formazione, missione, i buoni pasto (1,45mln/€) e lavoro straordinario (0,84mln/€).

Gli altri oneri (categoria comune sia per personale docente che T.A.) include gli incentivi alla mobilità del personale, contributi al C.U.G., CRAL e asilo nido, gli accertamenti e la sorveglianza sanitaria del personale.

L'area principalmente coinvolta nella gestione (con oltre 196mln/€) è l'Area Risorse Umane e Organizzazione che centralmente gestisce il sistema delle retribuzioni, risultano altresì coinvolte l'Area Gestione Infrastrutture e Servizi (buoni pasto studenti) e l'Area Comunicazione e Relazioni Esterne (contributo CRAL e altri contributi).

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.C.B.A.01 - ONERI PER BORSE DI STUDIO	21.742.879,00
A.C.B.A.02 - ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	5.310.400,00
A.C.B.A.03 - ONERI PER SERVIZI ABITATIVI E RISTORAZIONE A FAVORE DEGLI STUDENTI	9.166.213,32
A.C.B.B.01 - ONERI PER PUBBLICAZIONI E PROPRIETA' INTELLETTUALE	91.650,00
A.C.B.C.01 - TRASFERIMENTI A PARTNER E SOGGETTI ESTERNI	1.502.033,92
A.C.B.D.01 - MATERIALE DI CONSUMO, LIBRI E RIVISTE, MATERIALI VARI	4.019.220,00
A.C.B.E.01 - PRESTAZIONI ESTERNE E COLLABORAZIONI	9.630.940,00
A.C.B.E.02 - SERVIZI PROMOZIONALI	188.700,00
A.C.B.E.03 - ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	258.500,00
A.C.B.E.04 - UTENZE E CANONI	11.274.500,00
A.C.B.E.05 - SERVIZI GENERALI	14.635.800,00
A.C.B.E.06 - GESTIONE ORGANI COLLEGIALI	328.751,50
A.C.B.E.07 - MANUTENZIONE E RIPARAZIONE BENI MOBILI	2.488.260,00
A.C.B.E.08 - MANUTENZIONE IMMOBILI E INTERVENTI PER LA SICUREZZA	13.312.400,00
A.C.B.G.01 - GODIMENTO BENI DI TERZI	6.164.478,47
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	100.114.726,21

I costi della gestione corrente sono per natura una categoria molto varia e che coinvolge tutte le Aree dell'Amministrazione Centrale.

La prima voce è relativa alle Borse di Studio, gestite quasi interamente dall'Area Servizi agli Studenti e ai Dottorandi, comprendono le borse DSU finanziate dalla Regione (8,95mln/€), le borse di Dottorato finanziate dal MIUR (4,5mln/€), l'integrazione da parte dell'Ateneo per le due precedenti categorie (rispettivamente 3,05mln/€ e 3,8mln/€), le borse di eccellenza e merito ed altre borse ed interventi per mobilità internazionale, gestite dall'Area Comunicazione e Relazioni Esterne per 0,5mln/€

Gli Oneri per altri interventi a favore degli Studenti, gestiti principalmente dall'Area Servizi agli Studenti e ai Dottorandi include principalmente rimborsi tasse a studenti (2mln/€), mobilità dottorandi (1,2mln/€) ed altri interventi a favore degli studenti.

Gli Oneri per servizi abitativi sono gestiti principalmente dall'Area Gestione Infrastrutture e Servizi e comprendono la locazione di immobili residenziali (4,7mln/€) e i buoni pasto (2,7mln/€). L'Area Tecnico Edilizia si occupa della gestione (mobili e immobili) delle residenze (circa 1,67mln/€).

I trasferimenti a soggetti partner e soggetti esterni comprendono il versamento per limiti di spesa (D.L.78/2010 e successivi) da versare annualmente al M.E.F.. Il materiale di consumo, libri, riviste e materiale vario include, oltre alla cancelleria, abbonamenti a biblioteche anche in formato elettronico e gli acquisti di beni materiali, software e hardware non inventariabile. La gestione è in carico all'Area Servizi Bibliotecari di Ateneo per la parte libraria e all'Area Gestione Infrastrutture e Servizi per l'acquisto di beni.

Le Prestazioni Esterne e, Collaborazioni sono costituite per la quasi totalità da Co.Co.Co. in carico alle strutture decentrate (8,5mln/€) gestite dall'Area Risorse Umane e Organizzazione. Tra le altre prestazioni troviamo quelle per servizi informatici e prestazioni di supporto alla gestione interna.

Altra voce decisamente importante è quella relativa ad Utenze e Canoni dove l'energia elettrica (10mln/€) rappresenta la posta principale, troviamo poi gas e acqua. La gestione è a cura dell'Area Gestione Infrastrutture e Servizi. L'Area Servizi I.C.T gestisce invece i canoni per telefonia mobile e fissa e reti dati (circa 725k/€).

Le spese per servizi generali sono una voce molto varia. È gestita principalmente dall'Area Gestione Infrastrutture e Servizi che si occupa di gestire i servizi di pulizia (4,6mln/€) ed altre spese per servizi di portierato, sorveglianza aule e servizi diversi (5,1mln/€). Altra voce di rilievo è rappresentata dalle Assicurazioni (1,8mln/€) gestite dall'Area Amministrazione e Finanza.

Di notevole rilievo è anche la spesa per Manutenzione immobili e interventi per la sicurezza gestita principalmente dall'Area Gestione Infrastrutture (11,6mln/€) e Servizi e dall'Area Tecnico Edilizia (1,75mln/€ principalmente per lavori di messa a norma e in sicurezza e per la gestione della sede di Lecco).

Ultima voce di rilievo in questo gruppo è legata al Godimento Beni di terzi tra cui troviamo i fitti passivi (3,3mln/€ gestiti dall'Area Amministrazione e Finanza) e i canoni Licenze Software (2,56mln/€ gestiti dall'Area Servizi I.C.T.).

ONERI E ACCANTONAMENTI DIVERSI

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.C.D.B.01 - ACCANTONAMENTO FONDO DI RISERVA	1.000.000,00
ONERI E ACCANTONAMENTI DIVERSI	1.000.000,00

La voce comprende un'unica voce relativa all'accantonamento al Fondo di riserva.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.C.E.A.01- ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.714.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.714.000,00

I valori bollati sono presenti con il medesimo importo anche lato ricavi

La gestione delle voci di questa categoria è quasi interamente a cura dell'Area Amministrazione e finanza e comprende la Tassa per la rimozione dei rifiuti, imposte varie e altri rimborsi ad istituzioni e fondazioni collegate.

INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.C.F.A.01 - INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	11.900.000,00
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	11.900.000,00

Questo gruppo è legato alla gestione dei mutui in essere al Politecnico di Milano ed è interamente gestito dall'Area Amministrazione e Finanza. È composto dalla quota capitale + interessi dei mutui e dalle spese per commissioni bancarie.

ALTRI ONERI STRAORDINARI E IMPOSTE SUL REDDITO

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.C.H.A.02 - ALTRI ONERI STRAORDINARI	15.000,00
A.C.I.A.01 - IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00
ALTRI ONERI STRAORDINARI e IMPOSTE SUL REDDITO	85.000,00

In questi due gruppi sono presenti gli oneri per sentenze sfavorevoli, gestiti dallo Staff della Direzione Generale per la Funzione di Avvocatura d'Ateneo e l'IRES, gestita dall'Area Amministrazione e Finanza.

COSTI DI ESERCIZIO SU ASSEGNAZIONI DI ATENEO

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.C.PROG.A.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	28.855.603,00
COSTI DI ESERCIZIO SU ASSEGNAZIONI DI ATENEO	28.855.603,00

Si tratta di un gruppo costituito essenzialmente dalle assegnazioni a strutture dipartimentali, poli territoriali e scuole.

Sono comprese le assegnazioni ai Dipartimenti per funzionamento ed esercitazioni (3,5mln/€ + 6mln/€), 1mln/€ per la Faculty internazionale, 1mln/€ per Laboratori interdipartimentali, fondi per ricerca di Ateneo e ricerca di Base (entrambe per 1mln/€), 6,3mln/€ per docenti a contratto e supplenze (gestite dall'Area Servizi agli Studenti e ai Dottorandi per conto delle Scuole), i fondi Innovazione e Sviluppo dei Poli Territoriali e la dotazione di funzionamento delle Scuole.

TRASFERIMENTI INTERNI

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.C.T.A.01- TRASFERIMENTI INTERNI	4.800.000,00
TRASFERIMENTI INTERNI	4.800.000,00

La voce trasferimenti interni contiene la quota annuale di rimborso dell'auto-mutuo, operazione finanziaria posta in essere nell'anno 2007 per l'acquisto degli immobili di Via Durando (Milano).

IMMOBILIZZAZIONI

Piano dei Conti - IV Livello	Budget 2015
A.I.B.A.03 - DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI IMPEGNO	2.500.700,00
A.I.B.B.01 - BENI MOBILI	1.332.400,00
A.I.B.B.04 - ATTREZZATURE, APPARECCHIATURE, STRUMENTI	70.000,00
A.I.B.B.06 - IMMOBILI	5.863.479,27
A.I.B.C.01 - PARTECIPAZIONI	37.000,00
IMMOBILIZZAZIONI	9.803.579,27

Ultima categoria presente è relativa alle spese di Investimento.

Le Aree principalmente coinvolte sono l'Area Tecnico Edilizia relativamente ai Fabbricati (5,86mln/€) e l'Area Servizi I.C.T. per l'acquisto di hardware e software (3,5mln/€). Tra le spese previste è compresa quella per Brevetti (220k/€) gestita dall'Area Servizi Supporto alla Ricerca.



PAREGGIO DI BILANCIO

TOTALE RICAVI	357.350.897,33
TOTALE COSTI	358.322.297,25
Differenza	-971.399,92

Il pareggio di Bilancio è ottenuto attraverso l'utilizzo da accantonamenti, ammontanti alla data del 11 dicembre 2014 a € 9.686.741,03, derivanti dalla gestione precedente a copertura della differenza di €971.399,92.

AUTOFINANZIAMENTO DIPARTIMENTALE

AUTOFINANZIAMENTO COMMERCIALE		Budget 2015
RICAVI		
A.R.A.B.01- RICERCHE E PROGETTI COMMISSIONATI (autofinanziamento Dipartimenti)		25.000.000,00
A.R.A.B.02- RICAVI PER ATTIVITA' COMMERCIALE, NON PROGETTI DI RICERCA (FUNZIONAMENTO) (autofinanziamento Dipartimenti)		15.000.000,00
TOTALE RICAVI		40.000.000,00
COSTI		
A.C.PROG.A.02- Costi di esercizio commerciali su Progetti (autofinanziamento Dipartimenti)		40.000.000,00
TOTALE COSTI		40.000.000,00

AUTOFINANZIAMENTO NON-COMMERCIALE		Budget 2015
RICAVI		
A.R.A.C.02- CONTRIBUTI ALLA RICERCA UE ED ORGANISMI MINISTERIALI (autofinanziamento Dipartimenti)		10.000.000,00
A.R.A.C.03- CONTRIBUTI DI RICERCA ENTI LOCALI (autofinanziamento Dipartimenti)		2.000.000,00
A.R.A.C.04- CONTRIBUTI DI RICERCA ALTRI ENTI E PRIVATI (autofinanziamento Dipartimenti)		8.000.000,00
A.R.A.D.01- ALTRI PROVENTI PROPRI (autofinanziamento Dipartimenti)		5.000.000,00
A.R.B.A.03- FINANZIAMENTI DA ENTI VARI E PRIVATI ESCLUSI INVESTIMENTI E RICERCA (autofinanziamento Dipartimenti)		5.000.000,00
TOTALE RICAVI		30.000.000,00
COSTI		
A.C.PROG.A.03- Costi di esercizio non commerciali su Progetti (autofinanziamento Dipartimenti)		30.000.000,00
TOTALE COSTI		30.000.000,00

Pur in un contesto di Bilancio Unico è necessario che i Dipartimenti dispongano della necessaria autonomia per la stipula e la gestione dei contratti di autofinanziamento.

Per questo motivo si è ritenuto utile analizzare in una sezione separata la gestione dell'autofinanziamento dipartimentale.

Dal lato dei Ricavi è stata effettuata una stima delle principali tipologie di soggetti finanziatori e della natura del finanziamento (commerciale o non-commerciale); anche dal lato costi si è provveduto a prevedere le cifre distinguendo tra commerciale e non commerciale. La previsione dei costi, pari a quella dei ricavi, non impatta sulla determinazione del risultato d'esercizio.

In fase di gestione i Dipartimenti imputeranno i costi ai capitoli più appropriati in base al piano dei conti in modo da poter fornire un'analisi puntuale.

**Classificazione della spesa delle universita' per missioni e programmi. (Decreto MIUR n. 21 - 16 gennaio 2014)
Previsione esercizio 2015**

CODICE VOCE RICLASSIFICATO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
RMP	Riclassificato Missioni e Programmi - COFOG	434.322.297,25
RMP.M1	Ricerca e innovazione	228.834.117,38
RMP.M1.P1	Ricerca scientifica e tecnologica di base	152.297.649,87
RMP.M1.P1.01	Servizi generali delle PA	152.297.649,87
RMP.M1.P1.01.4	Servizi generali delle PA - Ricerca di base	152.297.649,87
RMP.M1.P2	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	76.536.467,51
RMP.M1.P2.04	Affari economici	76.536.467,51
RMP.M1.P2.04.8	Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	76.536.467,51
RMP.M1.P2.07	Sanità	-
RMP.M1.P2.07.5	Ricerca applicata - Sanità - R&S per la sanità	-
RMP.M2	Istruzione universitaria	73.701.633,47
RMP.M2.P3	Sistema universitario e formazione postuniversitaria	56.461.005,97
RMP.M2.P3.09	Istruzione	56.461.005,97
RMP.M2.P3.09.4	Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	56.461.005,97
RMP.M2.P4	Diritto alla studio nell'istruzione universitaria	17.240.627,50
RMP.M2.P4.09	Istruzione	17.240.627,50
RMP.M2.P4.09.6	Diritto alla studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione	17.240.627,50
RMP.M3	Tutela della salute	-
RMP.M3.P5	Assistenza in materia sanitaria	-
RMP.M3.P5.07	Sanità	-
RMP.M3.P5.07.3	Assistenza sanitaria - Sanità - Servizi ospedalieri	-
RMP.M3.P6	Assistenza in materia veterinaria	-
RMP.M3.P6.07	Sanità	-
RMP.M3.P6.07.4	Assistenza veterinaria - Sanità - Servizi di sanità pubblica	-
RMP.M4	Servizi Istituzionali e generali	131.786.546,40
RMP.M4.P7	Indirizzo politico	238.750,25
RMP.M4.P7.09	Istruzione	238.750,25
RMP.M4.P7.09.8	Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	238.750,25
RMP.M4.P8	Servizi e affari generali per le amministrazioni	131.547.796,15
RMP.M4.P8.09	Istruzione	131.547.796,15
RMP.M4.P8.09.8	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	131.547.796,15
RMP.M5	Fondi da ripartire	-
RMP.M5.P9	Fondi da assegnare	-
RMP.M5.P9.09	Fondi da assegnare - Istruzione non altrove classificato	-
RMP.M5.P9.09.8	Fondi da assegnare - Istruzione non altrove classificato	-

Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università. (Decreto MIUR n. 19 - 14 gennaio 2014)
articolo 7 comma 1.
Previsione esercizio 2015

CODICE VOCE RICLASSIFICATO	DENOMINAZIONE	IMPORTO
AF	Riclassificato Finanziario Legge 240	
AF.E	ENTRATE	433.350.897,33
AF.E.00	Avanzo di amministrazione esercizio precedente	9.686.741,03
AF.E.01	E.I - ENTRATE CORRENTI	367.977.256,76
AF.E.01.01	E.I.i - Entrate correnti - Entrate contributive	69.170.000,00
AF.E.01.02	E.I.ii - Entrate correnti - Entrate derivanti da trasferimenti correnti	214.784.044,76
AF.E.01.02.01	E.I.ii.1 - Entrate correnti - Entrate derivanti da trasferimenti correnti - Trasferimenti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	202.358.315,00
AF.E.01.02.02	E.I.ii.2 - Entrate correnti - Entrate derivanti da trasferimenti correnti - Trasferimenti da Regioni e Province autonome	12.425.729,76
AF.E.01.02.03	E.I.ii.3 - Entrate correnti - Entrate derivanti da trasferimenti correnti - Trasferimenti da altre Amministrazioni locali	-
AF.E.01.02.04	E.I.ii.4 - Entrate correnti - Entrate derivanti da trasferimenti correnti - Trasferimenti da U.E. e altri Organismi internazionali	-
AF.E.01.02.05	E.I.ii.5 - Entrate correnti - Entrate derivanti da trasferimenti correnti - Trasferimenti da Università	-
AF.E.01.02.06	E.I.ii.6 - Entrate correnti - Entrate derivanti da trasferimenti correnti - Trasferimenti da altri (pubblici)	-
AF.E.01.02.07	E.I.ii.7 - Entrate correnti - Entrate derivanti da trasferimenti correnti - Trasferimenti da altri (privati)	-
AF.E.01.03	E.I.iii - Entrate correnti - Altre Entrate	84.023.212,00
AF.E.02	E.II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-
AF.E.02.01	E.II.i - Entrate in conto capitale - Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	-
AF.E.02.02	E.II.ii - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-
AF.E.02.02.01	E.II.ii.1 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Trasferimenti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	-
AF.E.02.02.02	E.II.ii.2 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Trasferimenti da Regioni e Province autonome	-
AF.E.02.02.03	E.II.ii.3 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Trasferimenti da altre Amministrazioni locali	-
AF.E.02.02.04	E.II.ii.4 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Trasferimenti da U.E. e altri Organismi internazionali	-
AF.E.02.02.05	E.II.ii.5 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Trasferimenti da Università	-
AF.E.02.02.06	E.II.ii.6 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Trasferimenti da altri (pubblici)	-
AF.E.02.02.07	E.II.ii.7 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale - Trasferimenti da altri (privati)	-
AF.E.02.03	E.II.iii - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da contributi agli investimenti	-
AF.E.02.03.01	E.II.iii.1 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da contributi agli investimenti - Trasferimenti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	-
AF.E.02.03.02	E.II.iii.2 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da contributi agli investimenti - Trasferimenti da Regioni e Province autonome	-
AF.E.02.03.03	E.II.iii.3 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da contributi agli investimenti - Trasferimenti da altre Amministrazioni locali	-
AF.E.02.03.04	E.II.iii.4 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da contributi agli investimenti - Trasferimenti da U.E. e altri Organismi internazionali	-
AF.E.02.03.05	E.II.iii.5 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da contributi agli investimenti - Trasferimenti da Università	-
AF.E.02.03.06	E.II.iii.6 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da contributi agli investimenti - Trasferimenti da altri (pubblici)	-
AF.E.02.03.07	E.II.iii.7 - Entrate in conto capitale - Entrate derivanti da contributi agli investimenti - Trasferimenti da altri (privati)	-
AF.E.03	E.III - ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-
AF.E.03.01	E.III.i - Entrate da riduzioni di attività finanziarie - Alienazioni di attività finanziarie	-
AF.E.03.02	E.III.ii - Entrate da riduzioni di attività finanziarie - Riscossione di crediti	-
AF.E.03.03	E.III.iii - Entrate da riduzioni di attività finanziarie - Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	-
AF.E.04	E.IV - ACCENSIONE DI PRESTITI	-
AF.E.05	E.V - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	-
AF.E.06	E.VI - PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI	65.373.640,57
AF.U	USCITE	434.322.297,25
AF.U.00	- Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente	-
AF.U.01	U.I - USCITE CORRENTI	318.876.017,89
AF.U.01.01	U.I.i - Uscite correnti - Oneri per il personale	213.620.864,27
AF.U.01.01.01	U.I.i.1 - Uscite correnti - Oneri per il personale - Oneri per il Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	112.066.203,17
AF.U.01.01.02	U.I.i.2 - Uscite correnti - Oneri per il personale - Oneri per il Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	52.367.783,50
AF.U.01.01.03	U.I.i.3 - Uscite correnti - Oneri per il personale - Oneri per il Personale docente e ricercatore a tempo determinato	36.686.936,10
AF.U.01.01.04	U.I.i.4 - Uscite correnti - Oneri per il personale - Oneri per il Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	3.754.941,50
AF.U.01.01.05	U.I.i.5 - Uscite correnti - Oneri per il personale - Contributi a carico ente	-
AF.U.01.01.06	U.I.i.6 - Uscite correnti - Oneri per il personale - Oneri per Altro personale e relativi oneri	8.745.000,00
AF.U.01.02	U.I.ii - Uscite correnti - Interventi a favore degli studenti	28.762.018,00
AF.U.01.03	U.I.iii - Uscite correnti - Beni di consumo, servizi e altre spese	73.539.525,70
AF.U.01.03.01	U.I.iii.1 - Uscite correnti - Beni di consumo, servizi e altre spese - Beni di consumo e servizi	47.410.641,43
AF.U.01.03.02	U.I.iii.2 - Uscite correnti - Beni di consumo, servizi e altre spese - Altre Spese	26.128.884,27
AF.U.01.04	U.I.iiii - Trasferimenti correnti	2.953.609,92
AF.U.01.04.01	U.I.iiii.1 - Uscite correnti - Trasferimenti correnti - a MIUR e altre Amministrazioni centrali	1.300.609,92
AF.U.01.04.02	U.I.iiii.2 - Uscite correnti - Trasferimenti correnti - a Regioni e Province autonome	-
AF.U.01.04.03	U.I.iiii.3 - Uscite correnti - Trasferimenti correnti - a altre Amministrazioni locali	-
AF.U.01.04.04	U.I.iiii.4 - Uscite correnti - Trasferimenti correnti - a U.E. e altri Organismi internazionali	-
AF.U.01.04.05	U.I.iiii.5 - Uscite correnti - Trasferimenti correnti - a Università	-
AF.U.01.04.06	U.I.iiii.6 - Uscite correnti - Trasferimenti correnti - a altri (pubblici)	-
AF.U.01.04.07	U.I.iiii.7 - Uscite correnti - Trasferimenti correnti - a altri (privati)	1.653.000,00
AF.U.02	U.II - Versamenti al bilancio dello Stato	6.231.000,00
AF.U.03	U.III - USCITE IN CONTO CAPITALE	27.077.138,79
AF.U.03.01	U.III.i - Uscite in conto capitale - Investimenti in ricerca	-
AF.U.03.02	U.III.ii - Uscite in conto capitale - Acquisizione beni durevoli	27.077.138,79
AF.U.03.03	U.III.iii - Uscite in conto capitale - Trasferimenti in conto capitale	-
AF.U.03.03.01	U.III.iii.1 - Uscite in conto capitale - Trasferimenti in conto capitale - a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-
AF.U.03.03.02	U.III.iii.2 - Uscite in conto capitale - Trasferimenti in conto capitale - a Regioni e Province autonome	-
AF.U.03.03.03	U.III.iii.3 - Uscite in conto capitale - Trasferimenti in conto capitale - da altre Amministrazioni locali	-
AF.U.03.03.04	U.III.iii.4 - Uscite in conto capitale - Trasferimenti in conto capitale - a U.E. e altri Organismi internazionali	-
AF.U.03.03.05	U.III.iii.5 - Uscite in conto capitale - Trasferimenti in conto capitale - a Università	-
AF.U.03.03.06	U.III.iii.6 - Uscite in conto capitale - Trasferimenti in conto capitale - a altri (pubblici)	-
AF.U.03.03.07	U.III.iii.7 - Uscite in conto capitale - Trasferimenti in conto capitale - a altri (privati)	-
AF.U.03.04	U.III.iiii - Uscite in conto capitale - Contributi agli investimenti	-
AF.U.03.04.01	U.III.iiii.1 - Uscite in conto capitale - Contributi agli investimenti - a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-
AF.U.03.04.02	U.III.iiii.2 - Uscite in conto capitale - Contributi agli investimenti - a Regioni e Province autonome	-
AF.U.03.04.03	U.III.iiii.3 - Uscite in conto capitale - Contributi agli investimenti - da altre Amministrazioni locali	-
AF.U.03.04.04	U.III.iiii.4 - Uscite in conto capitale - Contributi agli investimenti - a U.E. e altri Organismi internazionali	-
AF.U.03.04.05	U.III.iiii.5 - Uscite in conto capitale - Contributi agli investimenti - a Università	-
AF.U.03.04.06	U.III.iiii.6 - Uscite in conto capitale - Contributi agli investimenti - a altri (pubblici)	-
AF.U.03.04.07	U.III.iiii.7 - Uscite in conto capitale - Contributi agli investimenti - a altri (privati)	-
AF.U.04	U.IV - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4.164.500,00
AF.U.04.01	U.IV.i - Spese per incremento di attività finanziarie - Acquisizione di attività finanziarie	-
AF.U.04.02	U.IV.ii - Spese per incremento di attività finanziarie - Concessione di crediti	3.750.000,00
AF.U.04.03	U.IV.iii - Spese per incremento di attività finanziarie - Altre spese per incremento di attività finanziarie	414.500,00
AF.U.05	U.V - RIMBORSO DI PRESTITI	7.800.000,00
AF.U.06	U.VI - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE	-
AF.U.07	U.VII - PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI	70.173.640,57

CONTABILITA' SPECIALI - BILANCIO DI PREVISIONE 2015

COAN	Descrizione Coan	BORSE, PREMI FONDAZIONI		FONDO MAURO		FONDO FALCK	
		UA.A.RRA		UA.A.RRB		UA.A.RRF	
		COSTI	RICAVI	COSTI	RICAVI	COSTI	RICAVI
A.C.B.A.01.01.07	Altre borse LT e LS	216.500,00		0,00		0,00	
A.C.B.C.01.01.10	Trasferimenti ad altre universita'	0,00		0,00		71.000,00	
A.C.B.E.04.02.05	Altre utenze	5.000,00		75.000,00		0,00	
A.C.B.E.05.01.13	Altre spese per servizi	1.000,00		500,00		500,00	
A.C.B.E.08.01.01	Manutenzione ordinaria immobili	2.000,00		100.000,00		0,00	
A.C.E.A.01.01.06	Imposte e tasse varie	500,00		5.500,00		0,00	
A.C.PROG.A.03.01	Costi di esercizio non commerciali su Progetti	0,00		895.000,00		38.500,00	
A.I.B.C.01.03	Altri titoli	100.000,00		0,00		320.000,00	
A.R.A.D.01.01.02	Altri proventi propri		5.000,00		0,00		0,00
A.R.D.A.03.01	Locazioni attive		13.000,00		220.000,00		0,00
A.R.G.A.01.01.01	Interessi attivi ed altri proventi finanziari		117.000,00		6.000,00		420.000,00
A.R.Z.01.01.01	Ripporto Costi già autorizzati nell'esercizio precedente		190.000,00		850.000,00		10.000,00
		325.000,00	325.000,00	1.076.000,00	1.076.000,00	430.000,00	430.000,00



Relazione al Bilancio di Previsione Esercizio finanziario 2015

Contabilità Speciale “BORSE, PREMI FONDAZIONI”

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 della Contabilità Speciale Borse - Premi-Fondazioni è stato redatto secondo il piano dei conti COAN - esercizio 2015.

Da Atto costitutivo la finalità della Contabilità Speciale Borse - Premi-Fondazioni è l'erogazione di borse di studio a seguito di donazioni da parte di privati.

La previsione dei Ricavi è di euro 135.000,00 così articolata:

- euro 13.000,00 per fitti attivi relativi all'appartamento e al box di via Sardegna;
- euro 2.000,00 per interessi attivi;
- euro 15.000,00 per rendite di titoli e azioni;
- euro 5.000,00 per presunte nuove donazioni;
- euro 100.000,00 derivati da alienazioni di titoli (naturale scadenza e successivo reinvestimento).

Ai ricavi si aggiungono disponibilità di esercizi precedenti per euro 190.000,00

La previsione dei Costi è di euro 325.000,00 così articolata:

- euro 216.500,00 per erogazione di borse di studio;
- euro 5.000,00 per spese condominiali relative agli appartamenti dati in locazione;
- euro 2.000,00 per manutenzione e gestione strutture;
- euro 1.500,00 per oneri finanziari e tributari;
- euro 100.000,00 per investimenti di titoli (reinvestimento di titoli in scadenza nell'esercizio).



Relazione al Bilancio di Previsione Esercizio 2015

Contabilità Speciale “FONDO MAURO”

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 della Contabilità Speciale Fondo Mauro è stato redatto secondo il piano dei conti COAN - esercizio 2015.

Da Atto costitutivo la finalità della Contabilità Speciale Fondo Mauro è sostenere la cattedra di Ergotecnica presso la Scuola di Ingegneria del Politecnico, in particolare lo svolgimento di ricerche scientifiche e di ogni altra iniziativa intesa allo sviluppo e al progresso della Organizzazione scientifica e della razionalizzazione scientifica e della razionalizzazione del lavoro.

La previsione dei Ricavi è di euro 226.000,00 così articolata:

- euro 220.000,00 per fitti attivi relativi agli immobili di Via Lepetit,13, Viale Campania,25, Viale Campania,30/Via Sismondi 4 e ai box di Viale Campania 29;
- euro 5.000,00 per interessi attivi;
- euro 1.000,00 per rendite di titoli e azioni;

Ai ricavi si aggiungono disponibilità di esercizi precedenti per euro 850.000,00.

La previsione dei Costi è di euro 1.076.000,00 così articolata:

- euro 75.000,00 per spese condominiali relativi agli immobili di Via Lepetit 13, Viale Campania,25, Viale Campania,30/Via Sismondi 4 e ai box di Viale Campania, 29;
- euro 100.000,00 per manutenzione relative agli appartamenti di cui sopra,
- euro 6.000,00 per oneri finanziari e tributari;
- euro 895.0000,00 quale accantonamento di utili di esercizi precedenti a disposizione della Commissione.



Relazione al Bilancio di Previsione Esercizio 2015

Contabilità Speciale “FONDO FALCK”

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2015 della Contabilità Speciale Fondo Falck è stato redatto secondo il piano dei conti COAN - esercizio 2015.

Da Atto costitutivo la finalità della Contabilità Speciale Fondo Falck è sostenere la Cattedra di Siderurgia afferente al Dipartimento di Meccanica.

La previsione dei Ricavi è di euro 420.000,00 così articolata:

- euro 100.000,00 per proventi finanziari e interessi attivi;
- euro 320.000,00 derivati da alienazioni di titoli (naturale scadenza e successivo reinvestimento).

Ai ricavi si aggiungono disponibilità di esercizi precedenti per euro 10.000,00.

La previsione dei Costi è di euro 430.000,00 così articolata:

- euro 71.000,00 per trasferimenti al Dipartimento di Meccanica a copertura di due unità di conto;
- euro 500,00 per commissioni bancarie;
- euro 320.000,00 per investimenti di titoli (reinvestimento di titoli in scadenza nell'esercizio).
- euro 38.500,00 quale accantonamento di utili di esercizi precedenti a disposizione della Commissione.