

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO – Esercizio 2022

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 MUR, 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 MUR 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 MUR, 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 2022.

BUDGET ECONOMICO DI PREVISIONE DI ATENEO

A) PROVENTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
PROVENTI PROPRI	168.077.912,50	179.010.542,66
CONTRIBUTI	268.047.433,10	279.771.709,00
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	4.209.000,00	4.031.000,00
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	12.154.627,00	14.310.436,00
TOTALE	452.488.972,60	477.123.687,66

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 2021	Budget 2022
Proventi per la didattica	75.170.000,00	75.040.000,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	52.476.642,50	54.627.942,45
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	40.431.270,00	49.342.600,21
TOTALE	168.077.912,50	179.010.542,66

Proventi per la didattica

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2022 sono pari ad euro 76.700.000,00. 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. Nel corso del 2021 si è provveduto a rimborsare agli studenti quote di tasse e contributi relative ad anni precedenti. L'importo di € 3.500.000,00 fornisce pertanto una stima più aggiornata della quota da restituire annualmente agli studenti.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.C.B.A.02.01.05 - Rimborso tasse soprattasse e contributi a studenti	-2.000.000,00	-3.500.000,00
A.R.A.A.01.01.01 - Proventi per corsi di laurea LT, LS	75.300.000,00	76.700.000,00
A.R.A.A.01.01.03 - Tasse e contributi corsi di master	1.700.000,00	1.750.000,00
A.R.A.A.01.01.04 - Tasse e contributi corsi di perfezionamento e formazione permanente	110.000,00	40.000,00
A.R.A.A.01.01.05 - Tasse e contributi diversi	60.000,00	50.000,00
TOTALE	75.170.000,00	75.040.000,00

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 94.248.349,59 € del 2021 ai 102.386.397,79 € del 2022.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.R.A.B.01.01.01 - Ricerche commerciali	38.290.373,59	39.688.567,00
A.R.A.B.02.01.01 - Analisi e prove commerciali	8.922.798,91	9.124.339,87
A.R.A.B.02.01.03 - Contratti di didattica commissionata	317.000,00	310.000,00
A.R.A.B.02.01.04 - Altri proventi di carattere commerciale	4.946.470,00	5.505.035,58
TOTALE	52.476.642,50	54.627.942,45

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 2021	Budget 2022
A.R.A.C.01.01.01 - Contributi di ricerca MUR	3.655.000,00	8.987.865,83
A.R.A.C.01.01.02 - Contributi di ricerca altri ministeri	1.353.000,00	1.096.000,00
A.R.A.C.02.01.01 - Contributi di ricerca organismi internazionali	1.085.000,00	1.462.000,00
A.R.A.C.02.01.02 - Contributi di ricerca unione europea	23.913.576,00	27.155.234,56
A.R.A.C.03.01.01 - Contributi di ricerca Regione	4.004.400,00	3.418.216,46
A.R.A.C.03.01.03 - Contributi di ricerca comuni	40.000,00	110.000,00
A.R.A.C.04.01.01 - Contributi di ricerca altre Amministrazioni Pubbliche	2.546.238,00	3.057.738,00
A.R.A.C.04.01.03 - Contributi di ricerca imprese private	2.020.000,00	2.156.000,00
A.R.A.C.04.01.04 - Contributi di ricerca istituti e fondazioni bancarie	1.667.600,00	1.745.380,44
A.R.A.C.04.01.05 - Contributi di ricerca istituzioni sociali private	146.456,00	154.164,92
TOTALE	40.431.270,00	49.342.600,21

II. CONTRIBUTI

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	223.776.569,00	231.396.569,00
Contributi Regioni e Province autonome	22.020.000,00	24.366.000,00
Contributi da Università	900.000,00	1.150.000,00
Contributi da altri (pubblici)	1.204.000,00	1.006.500,00
Contributi da altri (privati)	20.146.864,10	21.852.640,00
TOTALE	268.047.433,10	279.771.709,00

Contributi da MUR e altre Amministrazioni centrali

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

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.R.B.A.01.01.01 - Fondo finanziamento ordinario e quota di riequilibrio dal MUR	215.526.569,00	222.246.569,00
A.R.B.A.01.01.04 - Finanziamenti dal MUR per borse di studio	6.200.000,00	6.500.000,00
A.R.B.A.01.01.06 - Finanziamento per finalita' particolari dal MUR	2.050.000,00	2.650.000,00
TOTALE	223.776.569,00	231.396.569,00

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 2022, il valore è stato stimato sulla base delle ultime informazioni disponibili relative all'FFO 2021 secondo il seguente schema:

DESCRIZIONE	Budget 2022
FFO – quota base, quota premiale, fondo perequativo	206.113.130,00
FFO – Importo una tantum e altri interventi	2.455.522,00
FFO – Piani straordinari associati e ricercatori	13.677.917,00
TOTALE	222.246.569,00

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 4.000.000,00 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 20.216.000,00, con un incremento previsto di circa 2 milioni di euro rispetto al valore del 2021.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.R.B.A.02.01.02 - Finanziamenti Regione non finalizzati su convenzione ed accordi	3.800.000,00	4.000.000,00
A.R.B.A.02.01.03 - Finanziamenti Regione borse/assegni	18.220.000,00	20.216.000,00
A.R.B.A.02.01.05 - Finanziamenti Regione per iniziative varie su convenzioni ed accordi	0,00	150.000,00
TOTALE	22.020.000,00	24.366.000,00

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 902.560,00.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.R.A.D.01.01.01 - Contributi per cattedre convenzionate	1.029.764,00	902.560,00
A.R.A.D.01.01.02 - Altri proventi propri	455.800,00	521.000,00
A.R.B.A.03.01.16 - Finanziamenti da imprese private non finalizzate	-	200.000,00
A.R.B.A.03.01.17 - Finanziamenti da imprese private borse/assegni	2.345.000,00	2.869.000,00
A.R.B.A.03.01.18 - Finanziamenti da imprese private iniziative varie su convenzioni	120.000,00	160.000,00
A.R.B.B.02.05.01 - Utilizzo risconti per ammortamento altre immobilizzazioni pre 2014	16.196.300,10	17.200.080,00
TOTALE	20.146.864,10	21.852.640,00

È inoltre presente in questa categoria la voce "Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni" per un importo di € 17.200.080,00 a pareggio delle quote annuali di ammortamento previste tra gli Oneri.

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

Nella categoria in esame vengono previsti ricavi per la voce Tariffa erogazione servizio abitativo per un valore di euro 4.031.000,00 in calo rispetto all'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.R.C.A.01.01.01 - Tariffa erogazione servizio abitativo studenti	4.209.000,00	4.031.000,00
TOTALE	4.209.000,00	4.031.000,00

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

In questa categoria sono previsti i ricavi sottoelencati:

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
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	5.262.000,00
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	1.750.000,00
A.R.D.A.06.01 - Proventi per valori bollati	1.725.436,00	1.734.328,00
A.R.D.A.07.01.06 - Utilizzo fondo unico	-	1.891.917,00
TOTALE	12.154.627,00	14.310.436,00

B) COSTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
COSTI DEL PERSONALE	269.998.344,11	287.772.238,01
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	118.614.558,24	127.415.126,59
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	16.962.110,51	18.000.000,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	23.904.659,91	25.089.630,44
TOTALE	429.479.672,77	458.276.995,04

VIII. COSTI DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	203.375.960,32	219.383.886,99
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	66.622.383,79	68.388.351,02
TOTALE	269.998.344,11	287.772.238,01

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 2022 tiene conto della proiezione al 31/12/2021 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 2021	Budget 2022
A.C.A.A.01.01.01 - Retribuzioni fisse docenti di ruolo	106.242.045,00	112.737.795,00
A.C.A.A.01.01.04 - Retribuzioni fisse ricercatori di ruolo	7.494.734,00	7.316.247,00
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	1.300.000,00
A.C.A.A.01.04.01 - Compensi per attività' conto terzi docenti di ruolo	10.053.147,00	10.534.420,19
A.C.A.A.01.04.05 - Compensi per attività' conto terzi ricercatori di ruolo	1.581.801,00	1.531.801,00
A.C.A.A.02.01.01 - Retribuzioni fisse ricercatori a tempo determinato	22.350.784,68	30.036.653,45
A.C.A.A.02.04.01 - Compensi per attività' conto terzi ricercatori a tempo determinato	1.690.523,00	1.714.523,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	1.830.822,45	1.936.197,45
TOTALE	153.753.857,13	168.117.637,09

Gli importi rispetto al 2021 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 2022, ammontano a circa € 6.000.000,00.

Collaborazioni scientifiche

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

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.C.A.A.03.01.01 - Assegni di ricerca	27.732.977,33	28.450.918,00
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	600.000,00
A.C.A.A.03.04.01 - Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca	6.394.499,96	6.595.156,00
TOTALE	35.220.784,29	36.286.381,00

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 2022 è pari a euro 4.400.000,00

Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

Questa voce comprende i seguenti oneri:

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
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	97.674,00
A.C.A.A.05.04.01 - Contratti di supporto alla didattica	5.630.000,00	5.564.800,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	3.661.644,90	3.872.394,90
TOTALE	10.401.318,90	10.579.868,90

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 2021	Budget 2022
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo di ruolo	43.494.591,68	44.157.061,21
Retribuzioni personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo determinato	4.096.330,90	4.813.232,47
Altri oneri per il personale dirigente e tecnico amministrativo	8.522.557,86	9.215.797,18
Compensi conto terzi al personale tecnico amministrativo	10.508.903,35	10.202.260,16
TOTALE	66.622.383,79	68.388.351,02

Il costo destinato alle retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo è stato stimato proiettando al 31/12/2021 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 2021	Budget 2022
Borse	40.442.142,00	44.920.042,00
Tutorato	413.100,00	413.100,00
Iniziative culturali a favore degli studenti	548.000,00	548.000,00
Altre spese a favore degli studenti	1.510.708,00	1.764.458,00
Gestione delle residenze per gli studenti	4.884.000,00	4.755.000,00
Buoni pasto per studenti	4.600.000,00	4.600.000,00
TOTALE	52.397.950,00	57.000.600,00

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 3.526.759,00.

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 2.799.000,00 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.C.B.D.01.02.01 - Libri, giornali e riviste per la gestione	93.000,00	123.000,00
A.C.B.D.01.02.02 - Risorse elettroniche	1.988.000,00	2.040.000,00
A.C.B.D.01.02.03 - Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	446.500,00	420.000,00
A.C.B.D.01.02.04 - Libri e Riviste Scientifiche	205.000,00	206.000,00
A.C.B.D.01.02.05 - Estratti e reprint articoli scientifici	10.000,00	10.000,00
TOTALE	2.742.500,00	2.799.000,00

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 48.104.360,94 come meglio dettagliato nella tabella seguente:

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
Collaborazioni esterne	2.855.790,00	2.656.656,00
Utenze	10.919.490,84	13.119.608,94
Spese generali	23.213.731,42	23.258.166,00
Manutenzioni immobili e impianti	8.351.675,00	9.069.930,00
TOTALE	45.340.687,26	48.104.360,94

L'incremento dei costi per le utenze previsto per il 2022 è dovuto al generale aumento del prezzo per energia elettrica e gas.

Acquisto altri materiali

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

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
A.C.B.D.01.03.01 - Acquisto mobili e arredi (non inventariabili)	466.000,00	599.000,00
A.C.B.D.01.03.02 - Acquisto beni strumentali (non inventariabili)	521.800,00	442.100,00
A.C.B.D.01.03.03 - Acquisto software e/o sviluppo (non inventariabili)	42.000,00	50.000,00
A.C.B.D.01.03.04 - Hardware (non inventariabili)	95.660,00	61.660,00
A.C.B.D.01.03.05 - Altri beni materiali (non inventariabili)	60.414,00	85.414,00
TOTALE	1.185.874,00	1.238.174,00

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 2021	Budget 2022
A.C.A.C.01.01.01 - Interventi assistenziali a favore del personale	1.408.000,00	1.718.000,00
A.C.A.C.01.01.03 - Attivita' culturali, ricreative e sociali del personale	140.000,00	170.000,00
A.C.A.C.01.01.05 - Accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	5.000,00	5.000,00
A.C.B.C.01.01.01 - Trasferimenti a Stato	521.424,00	521.424,00
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	50.000,00
A.C.B.G.01.01.03 - Locazioni autovetture (per trasporto persone)	42.500,00	50.000,00
A.C.B.G.01.02.05 - Canoni licenze software	3.392.743,17	3.479.660,00
A.C.B.G.01.02.06 - Noleggio attrezzature	295.000,00	292.000,00
A.C.B.G.01.02.07 - Altri noleggi	36.960,00	36.960,00
A.C.PROG.A.01.01 - Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	6.713.015,65	7.099.390,65
TOTALE	13.282.372,98	14.122.434,65

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 2021	Budget 2022
A.C.D.C.01.05 - Accantonamenti per altro	10.025.527,91	10.962.206,44
A.C.E.A.01.01.03 - Valori bollati	1.725.436,00	1.734.328,00
A.C.E.A.01.01.04 - Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.500.000,00	1.200.000,00
A.C.E.A.01.01.05 - Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani - Residenze	0,00	300.000,00
A.C.E.A.01.01.06 - Imposte e tasse varie	78.000,00	80.000,00
A.C.E.A.01.01.09 - Altri rimborsi (costi)	1.560.696,00	1.553.096,00
A.C.F.A.01.01.07 - Mutui passivi - quota capitale	9.000.000,00	9.250.000,00
A.C.H.A.02.01 - Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	15.000,00	10.000,00
TOTALE	23.904.659,91	25.089.630,44

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	Budget 2021	Budget 2022
Proventi finanziari	1.000,00	500,00
Interessi ed altri oneri finanziari	-1.740.410,32	-1.405.450,00
TOTALE	-1.739.410,32	-1.404.950,00

Proventi finanziari

In questa voce sono ricompresi gli interessi attivi e gli altri proventi finanziari per euro 500,00.

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 2021	Budget 2022
A.C.F.A.01.01.02 - Interessi passivi a medio-lungo	1.520.000,00	1.200.000,00
A.C.F.A.01.01.05 - Oneri bancari	220.410,32	205.450,00
TOTALE	1.740.410,32	1.405.450,00

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

Le imposte sul reddito della gestione corrente, stimate in 390.000,00 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 5.720.615,19 si riferisce alle spese per l'acquisto di software inventariabile.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Impianti e attrezzature

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

Descrizione	Budget 2022
Impianti e attrezzature	2.846.881,00
Attrezzature scientifiche	3.874.000,00
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	33.275,00
Mobili e arredi	285.000,00
Altre immobilizzazioni materiali	5.000,00
TOTALE	7.044.156,00



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	477.123.687,66	458.276.995,04
Proventi e oneri finanziari	500,00	1.405.450,00
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate		390.000,00
Budget degli investimenti		13.077.771,19
TOTALE	477.124.187,66	473.150.216,23
RISULTATO DI ESERCIZIO (a copertura budget 2023-2024)	+3.973.971,43	

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	2022
	Limite	Limite	Limite	MEDIA LIMITE 2016-2018	BUDGET 2022
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	3.887.160,00
CE240.020.070.050 Acquisto materiale di consumo per laboratori	846.546,82	900.224,06	890.299,85	879.023,58	717.500,00
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	2.640.000,00
CE240.020.070.090 Acquisto altri materiali	2.575.722,73	3.148.258,83	2.924.545,10	2.882.842,22	529.660,00
B7) Costi per servizi	62.794.896,09	56.940.224,93	66.940.834,12	62.225.318,38	54.001.615,59
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	41.622.620,94
CE240.020.070.120 Altri costi	4.193.199,86	3.285.238,22	3.319.783,03	3.599.407,04	12.378.994,65
TOTALE	68.288.878,49	63.408.541,02	72.929.151,35	68.208.856,95	57.888.775,59

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 2021 era stata prevista una quota di autofinanziamento dipartimentale pari a € 94.248.349,59 in linea con la media del triennio 2016-2018

Per il 2022, 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 2022 è stato pertanto portato a € 102.386.397,79 sia nei proventi che negli oneri e suddiviso nei singoli dipartimenti come indicato:

DIPARTIMENTO	Budget 2022
DIPARTIMENTO DI ARCHITETTURA, ING. DELLE COSTRUZIONI E AMBIENTE COSTRUITO	6.000.000,00
DIPARTIMENTO DI SCIENZE E TECNOLOGIE AEROSPAZIALI	6.500.000,00
DIPARTIMENTO DI ARCHITETTURA E STUDI URBANI	3.500.000,00
DIPARTIMENTO DI CHIMICA, MATERIALI E INGEGNERIA CHIMICA "GIULIO NATTA"	9.600.000,00
DIPARTIMENTO DI ELETTRONICA, INFORMAZIONE E BIOINGEGNERIA	20.300.000,00
DIPARTIMENTO DI ENERGIA	10.500.000,00
DIPARTIMENTO DI DESIGN	4.463.480,79
DIPARTIMENTO DI FISICA	5.000.000,00
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA CIVILE E AMBIENTALE	8.772.917,00
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	102.386.397,79

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:

Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Budget 2022	- di cui Amministrazione Centrale	- di cui Dipartimenti
RICAVI				
A.R.A.A.01.01.01	Proventi per corsi di laurea LT, LS	76.700.000,00	76.700.000,00	
A.R.A.A.01.01.03	Tasse e contributi corsi di master	1.750.000,00	1.250.000,00	500.000,00
A.R.A.A.01.01.04	Tasse e contributi corsi di perfezionamento e formazione permanente	40.000,00		40.000,00
A.R.A.A.01.01.05	Tasse e contributi diversi	50.000,00		50.000,00
A.R.A.B.01.01.01	Ricerche commerciali	39.688.567,00		39.688.567,00
A.R.A.B.02.01.01	Analisi e prove commerciali	9.124.339,87	1.548.339,87	7.576.000,00
A.R.A.B.02.01.03	Contratti di didattica commissionata	310.000,00		310.000,00
A.R.A.B.02.01.04	Altri proventi di carattere commerciale	5.505.035,58	2.320.000,00	3.185.035,58
A.R.A.C.01.01.01	Contributi di ricerca MUR	8.987.865,83	4.981.550,00	4.006.315,83
A.R.A.C.01.01.02	Contributi di ricerca altri ministeri	1.096.000,00		1.096.000,00
A.R.A.C.02.01.01	Contributi di ricerca organismi internazionali	1.462.000,00		1.462.000,00
A.R.A.C.02.01.02	Contributi di ricerca unione europea	27.155.234,56		27.155.234,56
A.R.A.C.03.01.01	Contributi di ricerca Regione	3.418.216,46		3.418.216,46
A.R.A.C.03.01.03	Contributi di ricerca comuni	110.000,00		110.000,00
A.R.A.C.04.01.01	Contributi di ricerca altre Amministrazioni Pubbliche	3.057.738,00		3.057.738,00
A.R.A.C.04.01.03	Contributi di ricerca imprese private	2.156.000,00		2.156.000,00
A.R.A.C.04.01.04	Contributi di ricerca istituti e fondazioni bancarie	1.745.380,44		1.745.380,44
A.R.A.C.04.01.05	Contributi di ricerca istituzioni sociali private	154.164,92		154.164,92
A.R.A.D.01.01.01	Contributi per cattedre convenzionate	902.560,00	902.560,00	
A.R.A.D.01.01.02	Altri proventi propri	521.000,00	445.000,00	76.000,00
A.R.B.A.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario e quota di riequilibrio dal MUR	222.246.569,00	222.246.569,00	
A.R.B.A.01.01.04	Finanziamenti dal MUR per borse di studio	6.500.000,00	6.500.000,00	
A.R.B.A.01.01.06	Finanziamento per finalita' particolari dal MUR	2.650.000,00	2.650.000,00	
A.R.B.A.02.01.02	Finanziamenti Regione non finalizzati su convenzione ed accordi	4.000.000,00	4.000.000,00	
A.R.B.A.02.01.03	Finanziamenti Regione borse/assegni	20.216.000,00	20.200.000,00	16.000,00
A.R.B.A.02.01.05	Finanziamenti Regione per iniziative varie su convenzioni ed accordi	150.000,00		150.000,00
A.R.B.A.03.01.08	Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche borse/assegni	1.006.500,00		1.006.500,00

Area Amministrazione e Finanza

A.R.B.A.03.01.16	Finanziamenti da imprese private non finalizzate	200.000,00		200.000,00
A.R.B.A.03.01.17	Finanziamenti da imprese private borse/assegni	2.869.000,00		2.869.000,00
A.R.B.A.03.01.18	Finanziamenti da imprese private iniziative varie su convenzioni	160.000,00		160.000,00
A.R.B.A.03.01.28	Finanziamenti da altre universita' iniziative varie	1.150.000,00	1.150.000,00	
A.R.B.B.02.05.01	Utilizzo risconti per ammortamento altre immobilizzazioni pre 2014	17.200.080,00	17.200.080,00	
A.R.C.A.01.01.01	Tariffa erogazione servizio abitativo studenti	4.031.000,00	4.031.000,00	
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	5.262.000,00	4.995.000,00	267.000,00
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	1.750.000,00	1.750.000,00	
A.R.D.A.06.01	Proventi per valori bollati	1.734.328,00	1.700.000,00	34.328,00
A.R.D.A.07.01.06	Utilizzo fondo unico	1.891.917,00		1.891.917,00
A.R.G.A.01.01.01	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	500,00	500,00	
Totale complessivo		480.624.187,66	378.237.789,87	102.386.397,79

Che per i costi:

Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Budget 2022	- di cui Amministrazione Centrale	- di cui Dipartimenti
COSTI				
A.C.A.A.01.01.01	Retribuzioni fisse docenti di ruolo	112.737.795,00	112.327.128,00	410.667,00
A.C.A.A.01.01.04	Retribuzioni fisse ricercatori di ruolo	7.316.247,00	7.296.247,00	20.000,00
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	1.300.000,00	1.300.000,00	
A.C.A.A.01.04.01	Compensi per attivita' conto terzi docenti di ruolo	10.534.420,19		10.534.420,19
A.C.A.A.01.04.05	Compensi per attivita' conto terzi ricercatori di ruolo	1.531.801,00		1.531.801,00
A.C.A.A.02.01.01	Retribuzioni fisse ricercatori a tempo determinato	30.036.653,45	28.207.486,45	1.829.167,00
A.C.A.A.02.04.01	Compensi per attivita' conto terzi ricercatori a tempo determinato	1.714.523,00		1.714.523,00
A.C.A.A.03.01.01	Assegni di ricerca	28.450.918,00	300.000,00	28.150.918,00
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	600.000,00		600.000,00
A.C.A.A.03.04.01	Collaborazioni esterne scientifiche e di supporto alla ricerca	6.595.156,00		6.595.156,00
A.C.A.A.04.01.01	Compensi docenti a contratto	4.400.000,00	4.400.000,00	
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	97.674,00		97.674,00
A.C.A.A.05.04.01	Contratti di supporto alla didattica	5.564.800,00	5.500.000,00	64.800,00
A.C.A.B.01.01.01	Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo di ruolo	43.645.569,81	43.620.869,81	24.700,00
A.C.A.B.01.01.04	Retribuzioni fisse personale dirigente di ruolo	511.491,40	511.491,40	
A.C.A.B.01.03.01	Compensi per attivita' conto terzi personale tecnico-amministrativo di ruolo	10.202.260,16		10.202.260,16
A.C.A.B.01.05.01	Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti di ruolo	975.485,18	975.485,18	

A.C.A.B.01.06.01	Retribuzione di posizione e risultato cat. EP di ruolo	953.382,00	953.382,00	
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	4.262.836,21	2.500.931,21	1.761.905,00
A.C.A.B.02.01.04	Retribuzioni fisse personale dirigente a tempo determinato	126.140,40	126.140,40	
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	122.452,32	122.452,32	
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	353.500,00	334.500,00	19.000,00
A.C.A.B.04.03.01	Servizio buoni pasto	1.350.000,00	1.350.000,00	0,00
A.C.A.B.04.04.01	Compensi per commissioni di concorso	245.000,00	245.000,00	
A.C.A.B.04.07.01	Altri oneri per il personale dirigente e tecnico amministrativo	145.000,00	145.000,00	
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	1.718.000,00	1.718.000,00	
A.C.A.C.01.01.03	Attività culturali, ricreative e sociali del personale	170.000,00	170.000,00	
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	2.375.621,00	220.000,00	2.155.621,00
A.C.A.C.01.02.04	Rimborsi spese per missioni all'estero	1.860.961,00	60.000,00	1.800.961,00
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	20.200.000,00	20.200.000,00	
A.C.B.A.01.01.06	Borse per il diritto allo studio universitario - integrazione ateneo	4.300.000,00	4.300.000,00	
A.C.B.A.01.01.07	Altre borse LT e LS	1.035.592,00	164.350,00	871.242,00
A.C.B.A.01.02.01	Borse di dottorato - finanziamento MUR	9.231.550,00	9.231.550,00	
A.C.B.A.01.02.03	Borse di dottorato - integrazione ateneo	7.470.400,00	1.826.400,00	5.644.000,00
A.C.B.A.01.06.01	Borse per mobilità internazionale	1.730.000,00	1.730.000,00	
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	448.480,00		448.480,00
A.C.B.A.02.01.03	Iniziativa 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	3.500.000,00	3.500.000,00	
A.C.B.A.02.01.08	Altri interventi a favore degli studenti	795.500,00	627.000,00	168.500,00
A.C.B.A.02.01.09	Collaborazioni part time	420.478,00	361.400,00	59.078,00
A.C.B.A.03.01.04	Servizi Residenziali - Servizi alberghieri residenze	3.768.000,00	3.768.000,00	
A.C.B.A.03.01.13	Servizi Residenziali - Facchinaggio - movimentazione interna	5.000,00	5.000,00	
A.C.B.A.03.01.17	Servizi Residenziali - Energia elettrica e illuminazione	100.000,00	100.000,00	
A.C.B.A.03.01.22	Servizi Residenziali - Altri servizi	50.000,00	50.000,00	
A.C.B.A.03.01.24	Servizi Residenziali - Manutenzione ordinaria residenze - Immobili di proprietà	75.000,00	75.000,00	
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	752.000,00	752.000,00	
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	30.000,00		30.000,00
A.C.B.B.01.01.02	Pubblicazioni di Ateneo	41.000,00		41.000,00
A.C.B.B.01.01.03	Quote associative annue	293.798,00	134.450,00	159.348,00
A.C.B.C.01.01.01	Trasferimenti a Stato	521.424,00	521.424,00	
A.C.B.C.01.01.08	Trasferimenti ad enti di ricerca	22.000,00		22.000,00
A.C.B.C.01.01.10	Trasferimenti ad altre universita'	196.000,00		196.000,00
A.C.B.C.01.01.12	Trasferimenti ad istituzioni sociali private	41.000,00		41.000,00
A.C.B.D.01.01.01	Materiale di consumo per laboratorio	1.988.083,00		1.988.083,00
A.C.B.D.01.01.02	Materiale di consumo informatico	438.000,00		438.000,00
A.C.B.D.01.01.03	Cancelleria	187.674,00	153.000,00	34.674,00
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	7.000,00		7.000,00
A.C.B.D.01.01.06	Vestiario	28.000,00	28.000,00	
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	847.002,00	535.500,00	311.502,00
A.C.B.D.01.02.01	Libri, giornali e riviste per la gestione	123.000,00		123.000,00
A.C.B.D.01.02.02	Risorse elettroniche	2.040.000,00	2.030.000,00	10.000,00
A.C.B.D.01.02.03	Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	420.000,00	420.000,00	
A.C.B.D.01.02.04	Libri e Riviste Scientifiche	206.000,00	190.000,00	16.000,00
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)	599.000,00	276.000,00	323.000,00
A.C.B.D.01.03.02	Acquisto beni strumentali (non inventariabili)	442.100,00	250.000,00	192.100,00
A.C.B.D.01.03.03	Acquisto software e/o sviluppo (non inventariabili)	50.000,00		50.000,00
A.C.B.D.01.03.04	Hardware (non inventariabili)	61.660,00	3.660,00	58.000,00
A.C.B.D.01.03.05	Altri beni materiali (non inventariabili)	85.414,00		85.414,00
A.C.B.E.01.01.01	Collaborazioni gestionali	162.000,00	162.000,00	
A.C.B.E.01.02.01	Collaborazioni esterne tecnico-informatiche	50.000,00	50.000,00	
A.C.B.E.01.03.01	Prestazioni legali e tecnico amministrative	214.000,00	214.000,00	
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	577.100,00	517.100,00	60.000,00
A.C.B.E.01.06.01	Prestazioni di lavoro autonomo	644.000,00		644.000,00
A.C.B.E.01.07.01	Altre prestazioni di servizio	995.556,00	191.552,00	804.004,00
A.C.B.E.01.07.03	Prestazioni di servizio e lavori edili per interventi su beni istituzionali	0,00	0,00	
A.C.B.E.02.01.01	Spese di rappresentanza	214.500,00	64.500,00	150.000,00
A.C.B.E.02.01.05	Promozione internazionale	200.000,00	195.000,00	5.000,00
A.C.B.E.02.01.06	Catering	119.718,00		119.718,00
A.C.B.E.02.01.07	Altri servizi promozionali	189.444,00	105.400,00	84.044,00
A.C.B.E.03.01.01	Spese per manifestazioni ed eventi per divulgazione scientifica	1.177.207,00	372.200,00	805.007,00
A.C.B.E.04.01.01	Telefonia fissa	69.900,00	54.900,00	15.000,00
A.C.B.E.04.01.02	Telefonia mobile	106.848,00	73.200,00	33.648,00

A.C.B.E.04.01.03	Canoni trasmissione dati	429.838,94	429.838,94	
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	8.527.000,00	8.527.000,00	
A.C.B.E.04.02.02	Acqua	590.000,00	590.000,00	
A.C.B.E.04.02.03	Gas	3.383.000,00	3.383.000,00	
A.C.B.E.04.02.05	Altre utenze	8.022,00		8.022,00
A.C.B.E.05.01.01	Assicurazioni	1.523.196,00	1.454.000,00	69.196,00
A.C.B.E.05.01.02	Spese postali e di spedizione	156.065,00	117.126,00	38.939,00
A.C.B.E.05.01.03	Pulizia	5.170.500,00	5.163.500,00	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	93.000,00	76.000,00	17.000,00
A.C.B.E.05.01.08	Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani	738.100,00	738.100,00	
A.C.B.E.05.01.09	Servizio calore e raffrescamento	4.428.480,00	4.428.480,00	
A.C.B.E.05.01.10	Portierato e bidelleria	2.056.000,00	2.056.000,00	
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	210.000,00	210.000,00	
A.C.B.E.05.01.13	Altre spese per servizi	3.773.556,00	2.235.892,00	1.537.664,00
A.C.B.E.05.01.19	Altre spese per servizi - Competenziato	0,00	0,00	
A.C.B.E.06.01.01	Gettoni di presenza ai componenti degli organi istituzionali	37.400,00	37.400,00	
A.C.B.E.06.01.02	Indennita' al Collegio dei Revisori dei Conti	73.000,00	73.000,00	
A.C.B.E.06.01.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	5.000,00	5.000,00	
A.C.B.E.06.01.04	Indennita' ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	49.000,00	49.000,00	
A.C.B.E.06.01.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti Nucleo di valutazione	6.500,00	6.500,00	
A.C.B.E.06.01.07	Rimborsi spese di trasferta italia organi accademici	110.000,00	110.000,00	
A.C.B.E.06.01.08	Rimborsi spese di trasferta estero organi accademici	120.000,00	120.000,00	
A.C.B.E.06.01.10	Catering organi istituzionali	2.500,00	2.500,00	
A.C.B.E.07.01.01	Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	350.000,00	40.000,00	310.000,00
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	1.076.266,00	1.014.918,00	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	73.000,00	16.000,00	57.000,00
A.C.B.E.07.01.06	Manutenzione ordinaria mobili e arredi	105.000,00		105.000,00
A.C.B.E.07.01.07	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	86.500,00	30.000,00	56.500,00
A.C.B.E.08.01.01	Manutenzione ordinaria immobili	4.598.514,00	4.448.514,00	150.000,00
A.C.B.E.08.01.02	Spese antincendio, sicurezza e adeguamento normativo	1.976.150,00	1.452.000,00	524.150,00
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	661.500,00	10.000,00	651.500,00
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)	50.000,00		50.000,00
A.C.B.G.01.01.03	Locazioni autovetture (per trasporto persone)	50.000,00		50.000,00

A.C.B.G.01.02.05	Canoni licenze software	3.479.660,00	3.290.180,00	189.480,00
A.C.B.G.01.02.06	Noleggio attrezzature	292.000,00	250.000,00	42.000,00
A.C.B.G.01.02.07	Altri noleggi	36.960,00		36.960,00
A.C.C.A.01.02	Ammortamento software	1.100.000,00	1.100.000,00	
A.C.C.B.06.01	Ammortamento fabbricati	16.900.000,00	16.900.000,00	
A.C.D.C.01.05	Accantonamenti per altro	10.962.206,44	4.800.000,00	6.162.206,44
A.C.E.A.01.01.03	Valori bollati	1.734.328,00	1.700.000,00	34.328,00
A.C.E.A.01.01.04	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	1.200.000,00	1.200.000,00	
A.C.E.A.01.01.05	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani - Residenze	300.000,00	300.000,00	
A.C.E.A.01.01.06	Imposte e tasse varie	80.000,00	78.000,00	2.000,00
A.C.E.A.01.01.09	Altri rimborsi (costi)	1.553.096,00	1.544.400,00	8.696,00
A.C.F.A.01.01.02	Interessi passivi a medio-lungo	1.200.000,00	1.200.000,00	
A.C.F.A.01.01.05	Oneri bancari	205.450,00	185.000,00	20.450,00
A.C.F.A.01.01.07	Mutui passivi - quota capitale	9.250.000,00	9.250.000,00	
A.C.H.A.02.01	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	10.000,00	10.000,00	
A.C.I.A.01.01	IRES ed altre imposte sul reddito	390.000,00	390.000,00	
A.C.PROG.A.01.01	Costi di esercizio su Assegnazioni di Ateneo	12.907.983,00	10.407.983,00	2.500.000,00
Totale complessivo		463.572.445,04	368.476.283,25	95.096.161,79
BUDGET INVESTIMENTI				
A.I.B.A.03.01	Brevetti	270.000,00	270.000,00	
A.I.B.A.03.02.01	Software	5.655.615,19	5.474.535,19	181.080,00
A.I.B.A.04.01.02	Licenze d'uso	65.000,00		65.000,00
A.I.B.B.01.01	Mobili, arredi, dotazioni	285.000,00		285.000,00
A.I.B.B.01.02	Macchine ordinarie, macchine d'ufficio	1.186.000,00		1.186.000,00
A.I.B.B.01.03	Macchine elettroniche e relativi strumenti	1.440.881,00		1.440.881,00
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	10.000,00		10.000,00
A.I.B.B.03.02	Audiovisivi	23.275,00		23.275,00
A.I.B.B.04.01	Attrezzature	1.120.000,00		1.120.000,00
A.I.B.B.04.02	Apparecchiature	1.708.000,00		1.708.000,00
A.I.B.B.04.03	Strumenti	1.046.000,00		1.046.000,00
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		13.077.771,19	5.787.535,19	7.290.236,00
TOTALE BUDGET COSTI + INVESTIMENTI		476.650.216,23	374.263.818,44	102.386.397,79