

Università degli Studi di Milano-Bicocca

ESERCIZIO 2020

BILANCIO UNICO DI ATENEO

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2020

Il 2020 è stato un anno contrassegnato dalla grave crisi pandemica da Covid-19 e per farvi fronte, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, nella seduta del 30 giugno 2020 (deliberazioni n. 362 e 363), ha approvato un piano emergenziale, per una spesa massima di 8,45 milioni di euro, al fine di permettere, in totale sicurezza, lo svolgimento di tutte le attività didattiche e di ricerca.

In particolare, le linee di intervento sono state le seguenti:

- a) il potenziamento dell'offerta didattica blended learning;
- b) un piano per poter accedere in sicurezza agli spazi dell'Ateneo;
- c) un piano di potenziamento delle infrastrutture digitali;
- d) un piano di potenziamento degli istituti del telelavoro e dello smart working e di dematerializzazione dei procedimenti amministrativi;
- e) un piano di sostegno economico a favore degli studenti che a sua volta ha incluso:
 - il "rimborso" agli studenti aventi diritto ai pasti e che non hanno potuto esercitare tale diritto nell'anno accademico 2019-2020 pur avendo subito la trattenuta per i pasti stessi;
 - un sostegno economico agli studenti iscritti nell'anno accademico 2019-2020 in condizione di fragilità economica e che hanno presumibilmente subito dei costi a causa della pandemia, in particolare a causa dell'impossibilità di recuperare alcuni costi per trasporto e/o alloggio;
 - un finanziamento per l'erogazione di un buono d'acquisto per PC o tablet riservato ai nuovi immatricolati all'anno accademico 2020-2021 che ne facessero richiesta;
 - un finanziamento di una SIM dati e un Router LTE 4G con 12 mesi di connettività internet gratuita per tutti gli studenti iscritti all'anno accademico 2020-2021 che ne facessero richiesta.

Per fare fronte a tali spese di poco superiori ai 5,7 milioni di euro, il Consiglio ha previsto di ricorrere ai finanziamenti ministeriali, per circa 2,9 milioni di euro previsti con i DD.MM nn. 81 e 294 del 2020 e, per la differenza, circa 2,6 milioni di euro, di utilizzare risorse dell'Ateneo, tra cui, in particolare, gli utili del 2019 non vincolati.

Complessivamente le spese possono essere così raggruppate per "macrovoce":

Macrovoce	Descrizione	Importo
Sanificazione locali	Presidi aggiuntivi servizi di pulizia mesi di marzo/aprile 2020 e acquisto materiale vario per sanificazione locali	18.177,76
Dotazione dispositivi protezione individuale	Acquisto dispositivi di sicurezza (mascherine, visiere protettive, guanti, tute e sovrascarpe, camici monouso e cuffie in tnt, schermi protettivi)	159.046,80
Formazione per la sicurezza	Realizzazione video/tutorial sulla sicurezza	6.700,00
Adozione delle misure organizzative e di presidio per il proseguo delle attività in condizioni di sicurezza	Noleggino dispositivi di riconoscimento facciale e rilevazione temperatura corporea, acquisto termometri ad infrarossi e termoscanner per ingressi edifici universitari	144.291,73
	Acquisto dispenser per distribuzione gel disinfettante e gel igienizzante per mani, acquisto salviette igienizzanti monouso, cartellonistica emergenza covid-19	22.715,32

	Acquisto e installazione sensori per app affluences per previsione affluenza negli spazi e prenotazione posti, noleggio terminali e licenze per rilevamento presenze studenti	69.540,00
	Licenze Palo Alto	41.325,13
	Implementazione licenze hosting del software "mediscopio" per attività di sorveglianza sanitaria da parte del medico del lavoro e acquisto test rapido ICT antigenico da tampone faringeo	4.690,00
	Presidio on site per tecnologia a distanza - servizi supplementari (FASTWEB S.P.A./MATICMIND S.P.A.)	292.800,00
Accesso remoto alle banche dati e alle risorse bibliografiche	Nuove sottoscrizione banca dati	73.550,88
Acquisto / noleggio / leasing di dispositivi digitali e di connessione alla rete	Acquisto workstation, notebook e materiale vario (webcam per telelavoro, adattatori usb, cuffie con microfono, GarillaPod)	304.422,45
	Access Point per Residenze Studentesche	21.960,00
	Contributo di 100 euro per l'acquisto di un PC o un notebook agli studenti immatricolati nell'A.A. 2020/21	255.000,00
Sim-dati per la connessione a distanza e accesso ai servizi	Acquisto di una SIM dati e Router LTE 4G con 12 mesi di connettività internet gratuita su rete cellulare 4G LTE per tutti gli studenti iscritti all'A.A. 2020/21	630.044,00
	Acquisto di una SIM dati e Router LTE 4G con connettività internet gratuita per tutti gli studenti dei Master iscritti all'A.A. 2020/21 (spesa stimata)	52.948,00
Acquisto di dispositivi digitali e apparecchiature per l'allestimento di aule per la didattica mista	Acquisto soluzione integrata aule avanzate (Fastweb S.p.A.)	451.400,00
Accesso e gestione delle piattaforme digitali per la ricerca e la didattica a distanza	Risorse (6 FTE per sei mesi) on site per supporto a DAD e Esami/Lauree online fase 2 e 3	175.680,00
	Rinnovo e potenziamento del servizio cloud Kaltura	457.500,00
	Acquisto sistemi in public cloud per Laboratori didattici virtuali - attivazione risorse di calcolo su cloud Azure	363.000,00

	Online Exam Proctoring Services	42.688,76
	Respondus (flat contract - Covid-19 promotion)	11.055,03
	Cohesity C4500, servizio di backup su tecnologia scale-out per i dati della ricerca	205.108,84
	Acquisto software per gestione di archivio attivo dei dati (Isilon)	237.168,00
	Team Viewer Corporate sottoscrizione Addon Canale	2.042,46
Supporto diretto agli studenti	Integrazione borse per interventi a favore degli studenti titolari di agevolazioni per il diritto allo studio o con ISEE basso (A.A. 2019/2020) - delibera CdA 30/06/2020	1.178.380,00
	Diritto allo studio – ulteriori interventi servizi alloggi e mensa	274.947,94
Altro	Incarichi di tutorato aggiuntivi per l'a.a. 2020/2021	54.325,00
	rimborso spese anticipate e quote partecipazione Workshop di "Ecologia Marina Tropicale" e Workshop "Pesci Marini tropicali" da svolgersi alle Maldive e annullati causa Covid	28.200,00

Per quanto concerne la gestione contabile 2020, sul fronte delle entrate c'è da segnalare un maggior introito per contribuzione studentesca di circa 1 milione di euro dovuto ad un aumento delle iscrizioni registrate sia per i corsi di laurea triennali che per le magistrali. Dall'A.A. 2020/21 è stato deciso di innalzare il livello della cosiddetta "no tax area" da 21 a 23 mila euro. Complessivamente i costi a sostegno degli studenti e per il diritto allo studio registrano un incremento di 1,3 milioni di euro. E' da notare che presso l'Università di Milano-Bicocca non esiste la categoria di "studente avente diritto ma non beneficiario": l'Ateneo riesce sempre a garantire la borsa di studio agli aventi diritto.

Per quanto riguarda i costi si evidenzia: l'incremento del costo del personale dovuto all'attuazione della programmazione di arruolamento di docenti, ricercatori e personale T.A. Il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato al 31.12.2020 è stato pari a 990 unità con un incremento di 18 unità rispetto alla stessa data del 2019.

Il personale T.A. al 31.12.2020 ha registrato un incremento di 26 unità a tempo determinato ed indeterminato, rispetto alla stessa data del 2019.

Nel 2020 sono proseguite le attività relative ai progetti di eccellenza dei seguenti Dipartimenti: Giurisprudenza, Sociologia, Medicina e Chirurgia, Psicologia, Economia Metodi Quantitativi e Strategie di Impresa, Biotecnologie e Bioscienze, Scienza dei Materiali, Scienze dell'Ambiente e della Terra.

Per il dettaglio delle attività di ricerca si rimanda alla **Relazione sui risultati delle attività di Formazione, Orientamento, Ricerca e Trasferimento Tecnologico dell'Università degli Studi di Milano Bicocca – anno 2020.**

Alla luce dell'esito positivo delle risultanze di bilancio che vedono un utile di 5 milioni di euro si ritiene di proporre al Consiglio di Amministrazione di integrare le risorse per il "Bando Infrastrutture di Ricerca - Edizione 2021" (500 mila euro), finanziare il rafforzamento delle linee di ricerca nell'ambito del Progetto "Polo sperimentale 0-6 (200 mila euro), assegnare al "Fondo solidarietà studenti" l'importo complessivo di € 122.062,50, assegnare alle Associazioni studentesche e ai "Bandi 1000 lire" l'importo complessivo di 90 mila euro per l'organizzazione di attività culturali gestite dagli studenti.

Di portare a nuovo la restante parte di utile (poco più di 4 milioni di euro) da destinare, successivamente, alla realizzazione di iniziative specifiche, come a titolo esemplificativo, in ambito di manutenzione straordinaria agli impianti ed agli edifici e di sicurezza sul lavoro.

INDICATORI DI SINTESI DEL BILANCIO

Il Decreto Legislativo n. 49 del 29 marzo 2012 che disciplina la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli Atenei ha fissato degli indicatori che gli Atenei devono rispettare per garantire la sostenibilità di tutte le proprie attività nel medio periodo.

Di seguito si riportano gli indicatori che definiscono il quadro all'interno del quale possono svilupparsi le politiche dell'Ateneo.

L'indicatore per l'applicazione del limite massimo alle spese di personale

L'indicatore per l'applicazione del limite massimo alle spese di personale è calcolato rapportando le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento assegnati nello stesso anno e delle tasse, soprattasse e contributi universitari. Il limite massimo posto dalla legge è l'80%.

Per l'Università degli Studi di Milano-Bicocca tale indicatore, per l'anno 2019, è pari al 58%. Il dato 2020 non ancora validato dal Ministero si assesta intorno al 60%

L'indicatore per l'indebitamento

L'indicatore di indebitamento è calcolato rapportando l'onere complessivo di ammortamento annuo, al netto dei relativi contributi statali per investimento ed edilizia, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e delle tasse, soprattasse e contributi universitari nell'anno di riferimento, al netto delle spese complessive di personale. La legge prevede due soglie, un limite massimo al 15% e un limite critico al 10%.

Il valore per l'Università degli Studi di Milano-Bicocca è pari a 1,25% nell'anno 2019, mentre per il 2020 il dato ancora da validare, da parte del Miur, si aggirerà intorno al 4,6%: l'aumento dell'indicatore è dovuto al prestito contratto dall'Ateneo per la realizzazione del nuovo edificio U10.

L'indicatore di sostenibilità economico finanziaria

L'indicatore di sostenibilità economico finanziaria (I SEF) è un indicatore di sintesi che tiene conto sia delle spese di personale che delle spese per indebitamento.

$$I\ SEF = E/F$$

dove:

E = 0,82 x (FFO + Fondo programmazione triennale + Entrate contributive al netto dei rimborsi – Fitti passivi)

F = Spese di Personale a carico ateneo + Oneri ammortamento

Per disposizione normativa tale valore deve essere uguale o superiore a 1. Per Bicocca tale valore, per l'anno 2019, è 1,35. Il dato 2020, anch'esso da confermare, si aggirerà intorno all'1,26.

Si precisa che i valori degli indicatori sono condizionati all'approvazione definitiva da parte del Ministero che potrà avvenire solo a seguito della presentazione dei documenti di Bilancio.

STATO PATRIMONIALE

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
ATTIVO:		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMATERIALI:		
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	34.793,87	45.126,29
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	730,09	1.059,49
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.459.975,89	3.119.710,94
5) Altre immobilizzazioni immateriali	739.787,86	868.594,52
TOTALE I - IMMATERIALI:	4.235.287,71	4.034.491,24
II - MATERIALI:		
1) Terreni e fabbricati	253.656.301,59	258.268.804,91
2) Impianti e attrezzature	10.743.460,28	10.868.345,57
3) Attrezzature scientifiche	11.192.845,47	10.909.475,66
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	536.027,35	535.227,35
5) Mobili e arredi	2.583.396,17	1.708.682,15
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.694.958,87	7.456.482,78
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
TOTALE II - MATERIALI:	286.406.989,73	289.747.018,42
III - FINANZIARIE:	4.753.790,62	4.718.790,62
TOTALE III - FINANZIARIE:	4.753.790,62	4.718.790,62
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	295.396.068,06	298.500.300,28
B) Attivo circolante:		
I - Rimanenze:	84.387,31	70.419,98
TOTALE I - Rimanenze:	84.387,31	70.419,98
II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	13.906.200,18	16.497.870,79
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	3.589.853,91	5.767.276,03
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	490.995,93	229.988,42
4) Crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	337.930,66	50.286,03
5) Crediti verso Università	966.491,20	1.063.829,12
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	10.206.238,04	9.831.973,26
7) Crediti verso società ed enti controllati	243.195,47	163.076,37
8) Crediti verso altri (pubblici)	3.797.492,27	4.663.964,46
9) Crediti verso altri (privati)	9.219.306,30	7.851.066,56
TOTALE II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	42.757.703,96	46.119.331,04
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00

	TOTALE III - ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) Depositi bancari e postali	230.080.260,36	168.941.015,20	
2) Danaro e valori in cassa	0,00	0,00	
	TOTALE IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:	230.080.260,36	168.941.015,20
TOTALE B) Attivo circolante:	272.922.351,63	215.130.766,22	
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
c1) Ratei e risconti attivi	3.010.769,55	1.894.113,53	
D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO			
d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso	1.784.331,09	1.563.944,43	
TOTALE ATTIVO:	573.113.520,33	517.089.124,46	
Conti d'ordine dell'attivo	9.545.317,32	60.462.102,54	
PASSIVO:			
A) PATRIMONIO NETTO:			
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	82.956.364,26	83.164.434,71	
II - PATRIMONIO VINCOLATO			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00	
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	38.430.865,82	36.353.888,21	
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	535.227,35	535.227,35	
	TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	38.966.093,17	36.889.115,56
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO			
1) Risultato esercizio	5.031.925,07	9.093.441,42	
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	98.933.266,82	67.479.759,06	
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	
	TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	103.965.191,89	76.573.200,48
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO:	225.887.649,32	196.626.750,75	
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	26.840.820,76	50.197.218,77	
	TOTALE B) FONDI PER RISCHI E ONERI	26.840.820,76	50.197.218,77
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	499.850,51	487.365,15	
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			
1) Mutui e Debiti verso banche	41.281.777,59	436.000,00	
2) Debiti: verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	12.571,39	0,00	

3) Debiti: verso Regione e Province Autonome	6.337.230,94	5.955.192,28
4) Debiti: verso altre Amministrazioni locali	12.554,45	999.589,22
5) Debiti: verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	2.273,20	0,00
6) Debiti: verso Università	192.588,99	50.336,97
7) Debiti: verso studenti	256.231,77	292.203,23
8) Acconti	0,00	0,00
9) Debiti: verso fornitori	6.511.318,91	10.282.730,91
10) Debiti: verso dipendenti	625.007,54	768.338,66
11) Debiti: verso società o enti controllati	0,00	0,00
12) Debiti: altri debiti	13.824.541,72	12.126.771,34

TOTALE D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	69.056.096,50	30.911.162,61
-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------	----------------------

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

e1) Contributi agli investimenti	149.728.254,14	157.129.077,77
e2) Ratei e risconti passivi	30.468.416,57	26.091.389,59

F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso	70.632.432,53	55.646.159,82
---------------------------------------------------------------------------------	---------------	---------------

TOTALE PASSIVO:	573.113.520,33	517.089.124,46
------------------------	-----------------------	-----------------------

Conti d'ordine del passivo	9.545.317,32	60.462.102,54
-----------------------------------	---------------------	----------------------

CONTO ECONOMICO

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	44.130.480,88	44.114.251,67
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	4.046.996,04	5.539.701,50
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	14.630.262,52	15.689.537,88
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	62.807.739,44	65.343.491,05
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	161.156.773,99	151.208.442,40
2) Contributi Regioni e Province autonome	2.507.045,43	2.560.607,24
3) Contributi altre Amministrazioni locali	33.686,10	9.184,17
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	74.493,74	62.258,13
5) Contributi da Università	797.984,93	603.218,95
6) Contributi da altri (pubblici)	5.156.747,46	4.583.404,79
7) Contributi da altri (privati)	2.370.737,18	1.825.839,58
TOTALE II. CONTRIBUTI	172.097.468,83	160.852.955,26
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	6.632.509,90	6.621.364,22
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	9.029.480,97	8.942.781,86
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.241.618,04	7.061.278,71
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	255.808.817,18	248.821.871,10
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE		
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		
a) docenti / ricercatori	81.756.485,06	80.050.596,32
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	12.876.506,23	13.063.092,89
c) docenti a contratto	2.467.592,11	2.591.103,89
d) esperti linguistici	226.500,04	214.327,37
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.584.299,76	1.603.194,84
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	98.911.383,20	97.522.315,31
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	37.572.906,53	32.223.871,62
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	136.484.289,73	129.746.186,93
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	32.675.033,47	31.337.588,40

2) Costi per il diritto allo studio	9.767.393,08	9.835.872,34
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0,00	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	2.503.992,50	4.541.653,22
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.198.997,13	2.530.741,44
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.836.675,44	3.185.755,27
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	30.236.880,08	33.650.299,36
9) Acquisto altri materiali	912.912,40	1.046.971,56
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-13.966,29	7.823,26
11) Costi per godimento beni di terzi	8.742.456,36	9.086.245,22
12) Altri costi	2.208.607,73	2.172.167,46
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	93.068.981,90	97.395.117,53
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	243.179,70	198.652,48
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	12.678.957,30	10.793.674,72
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	12.922.137,00	10.992.327,20
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	5.997,87	4.971.666,56
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.121.029,66	1.650.856,55
TOTALE COSTI (B)	-243.602.436,16	-244.756.154,77
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	12.206.381,02	4.065.716,33
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari	1.314,19	14.348,45
2) Interessi ed altri oneri finanziari	1.772.742,34	23.461,51
3) Utili e perdite su cambi	885,76	-8.884,04
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.770.542,39	-17.997,10
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi	4.281.256,71	12.630.563,42
2) Oneri	1.922.537,55	147.825,93
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	2.358.719,16	12.482.737,49
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	12.794.557,79	16.530.456,72
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	7.762.632,72	7.437.015,30
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	5.031.925,07	9.093.441,42

PREMESSA NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio unico di Ateneo per l'esercizio 2020 rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca.

Il Bilancio unico di Ateneo è stato redatto in conformità a quanto disposto dal Decreto Legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012 – “Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240”, dal Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 19 del 14 gennaio 2014 – “Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università” e successivo aggiornamento (D.I. n. 394 dell' 8 giugno 2017), nonché sulla base delle disposizioni previste nel Manuale Tecnico Operativo predisposto dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

L'art. 1 comma 2 lettere c) e d) e comma 3 del citato D.L. n. 18/2012 dispone che il quadro informativo economico-patrimoniale delle Università è rappresentato da:

- bilancio unico d'Ateneo d'esercizio, redatto con riferimento all'anno solare, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione;
- bilancio consolidato con le proprie aziende, società o gli altri enti controllati, con o senza titoli partecipativi, qualunque sia la loro forma giuridica, composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa;
- rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria, al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche.

La predisposizione del Bilancio consolidato è prevista dal D.I. n. 248/2016, il quale, oltre a definire l'area di consolidamento ne stabilisce l'applicazione a partire dall'esercizio 2016, richiamando le modalità di consolidamento stabilite dai principi OIC. Il decreto non indica la tempistica di approvazione rinviando ad un successivo Decreto MEF in attuazione dell'art. 18 del D.lgs. 91/2011, decreto che a tutt'oggi non è ancora stato pubblicato.

Transitoriamente e in assenza di uno specifico termine, il Miur ha precisato che le Università, dopo aver provveduto all'approvazione del bilancio di esercizio dovranno ottemperare a tale ulteriore obbligo del bilancio consolidato, non appena risulteranno nella condizione di poter procedere avendo la disponibilità dei dati dei bilanci da consolidare, approvati dai soggetti appartenenti al “gruppo Università”, secondo procedure, criteri e principi indicati nel D.I. n. 248/2016.

La presente Nota Integrativa, così come previsto dal suddetto D.I. 19/2014, costituisce parte integrante del bilancio d'esercizio ed ha lo scopo di fornire ulteriori informazioni quantitative e descrittive, completando, integrando e rendendo maggiormente intellegibili i dati contenuti nei prospetti contabili dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico.

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Sono qui rappresentate le voci dello stato patrimoniale dell'Ateneo al 31 dicembre 2020. Lo schema adottato è quello previsto dal decreto interministeriale 8 giugno 2017 n. 394.

A) IMMOBILIZZAZIONI

I saldi al 31 dicembre 2020 sono così sintetizzati:

Descrizione Categoria	Consistenza iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Consistenza finale	Fondo ammortamento cumulato al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2020
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5.082.421,97	103.711,22	18.492,28	5.507.905,86	-1.272.618,15	4.235.287,71
DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	643.515,50	0,00	18.492,28	625.023,22	-590.229,35	34.793,87
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	1.647,00	0,00	0,00	1.647,00	-916,91	730,09
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	3.119.710,94			3.459.975,89	0,00	3.459.975,89
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.317.548,53	103.711,22	0,00	1.421.259,75	-681.471,89	739.787,86
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	487.074.225,36	9.186.158,98	2.228.529,18	494.270.331,25	-207.863.341,52	286.406.989,73
TERRENI E FABBRICATI	346.043.452,16	890.157,17	0,00	346.933.609,33	-93.277.307,74	253.656.301,59
MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	50.035.740,38	3.106.748,40	1.721.582,61	51.420.906,17	-40.677.445,89	10.743.460,28
ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	54.757.696,08	3.904.059,16	457.924,57	58.203.830,67	-47.010.985,20	11.192.845,47
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	535.227,35	800,00	0,00	536.027,35	0,00	536.027,35
MOBILI E ARREDI	28.088.907,53	1.284.394,25	49.022,00	29.324.279,78	-26.740.883,61	2.583.396,17
IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	7.456.482,78			7.694.958,87	0,00	7.694.958,87
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	156.719,08	0,00	0,00	156.719,08	-156.719,08	0,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4.718.790,62	35.000,00	0,00	4.753.790,62	0,00	4.753.790,62
PARTECIPAZIONI	4.718.790,62	35.000,00	0,00	4.753.790,62	0,00	4.753.790,62
TOTALE	496.875.437,95	9.324.870,20	2.247.021,46	504.532.027,73	-209.135.959,67	295.396.068,06

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono beni o costi pluriennali caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità, che manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi. Esse sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile. L'IVA indetraibile viene capitalizzata ad incremento del costo.

Le percentuali di ammortamento adottate per le diverse voci sono conformi a quelle indicate nello schema del Manuale Tecnico operativo predisposto dal Miur e approvate dal Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo nella seduta del 20 dicembre 2016, e sono le seguenti:

Categorie Inventariali	Anni ammortamento	% ammortamento
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO		
Costi di impianto e ampliamento	5	20
Costi di sviluppo	5	20
DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO		
Software di proprietà o in licenza d'uso a tempo indeterminato o prodotto internamente (tutelato)	5	20
Brevetti	5	20
CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI		
Concessioni	5	20
Licenze	5	20
Canone una tantum su licenze software	5	20
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Software applicativo prodotto internamente (non tutelato)	5	20
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	max 6 anni	16,67-100
Ripristino trasformazioni beni di terzi	max 30 anni	3,33-100
Altre immobilizzazioni immateriali	5	20

Alla voce "Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno" sono iscritti unicamente gli oneri per i software acquistati per attività di didattica, di ricerca e per i servizi informatici di supporto dell'Ateneo. Il valore storico ammonta a € 625.023,22 ammortizzati per € 590.229,35 e con un valore residuo al 31 dicembre 2020 pari a € 34.793,87.

Dall'analisi sull'utilità futura dei brevetti dei quali l'Ateneo ha la titolarità, si ritiene, in via precauzionale e in attesa di una più accurata stima, di iscrivere il loro valore direttamente a costo. Alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono iscritti i canoni una tantum su licenze software. Il costo storico ammonta a € 1.647,00 ammortizzati per € 916,91 e con un valore residuo al 31 dicembre 2020 pari a € 730,09.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" - per complessivi € 3.459.975,89 riguarda opere in corso per migliorie su edifici di terzi (Bicocca Stadium, residenze universitarie, Edificio "ex Padiglione Infettivi" dell'ospedale San Gerardo di Monza).

In base ai Principi contabili dell'Organismo Italiano di Contabilità i costi per migliorie e spese incrementative su beni di terzi presi in locazione (anche in leasing) sono capitalizzabili ed iscrivibili tra le "altre" immobilizzazioni immateriali se le migliorie e le spese incrementative non sono separabili dai beni stessi (ossia non possono avere una loro autonoma funzionalità) e l'ammortamento dei costi per migliorie dei beni di terzi si effettua nel periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili. L'IVA indetraibile viene capitalizzata ad incremento del costo del cespite cui si riferisce.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono interamente spesi nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria, in grado di attribuire un valore incrementativo di capacità

produttiva del bene o un prolungamento della vita utile sono portati ad incremento del valore del bene cui fanno riferimento e poi ammortizzati.

Le percentuali di ammortamento adottate per le diverse voci sono le seguenti:

Categorie Inventariali	Anni ammortamento	% ammortamento
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
TERRENI E FABBRICATI		
Terreni edificabili e agricoli	-	-
Fabbricati urbani	50	2
Fabbricati rurali	50	2
Impianti sportivi	50	2
Altri immobili	50	2
Costruzioni leggere	50	2
MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI		
Impianti e macchinari specifici su beni propri	7	14.28
Impianti specifici su beni di terzi	7	14.28
Impianti generici su beni propri	7	14.28
Attrezzature informatiche	4	25
Attrezzature informatiche non sup. a € 516,46	1	100
Attrezzature didattiche	7	14.28
Attrezzature didattiche non sup. a € 516,46	1	100
Attrezzatura generica e varia	7	14.28
Macchine da ufficio	7	14.28
ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		
Attrezzature tecnico-scientifiche	5	20
Attrezzature tecnico-scientifiche non sup. a € 516,46	1	100
Grandi attrezzature (> € 50.000)	5	20
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI		
Patrimonio bibliografico storico e di pregio	-	-
Patrimonio archivistico e museale storico e di pregio	-	-
Opere d'antiquariato	-	-
Opere d'arte (sculture e quadri)	-	-
MOBILI E ARREDI		
Mobili e arredi laboratori	10	10
Mobili e arredi aule	10	10
Mobili e arredi non sup. a € 516,46	1	100
Altri mobili e arredi	10	10
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	5	20
Altre immobilizzazioni materiali	5	20
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE		
Partecipazioni in altre imprese	-	-
ALTRI TITOLI		
Altri titoli	-	-

Patrimonio immobiliare e terreni di proprietà

L'Ateneo ha proceduto all'inventariazione del proprio patrimonio immobiliare e ha valorizzato ciascun cespite sulla base del costo sostenuto per l'acquisto o costruzione del bene e per gli eventuali interventi successivi di ammodernamento comportanti incrementi del valore economico. Per l'edificio U18 sito in Via Podgora a Veduggio al Lambro si è proceduto a calcolare il valore sulla base della rendita e della categoria catastale.

Una volta stabilito il costo storico, è stato determinato il fondo ammortamento tenendo conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato e della sua vita utile media. Per definire il "momento iniziale" si è preso come riferimento l'anno del contratto di acquisto, adottando l'ipotesi che il bene sia "entrato in uso" nello stesso anno.

Se il bene non è interamente ammortizzato e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi, la residua quota di contributi è stata iscritta nei risconti passivi al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui. Come disposto dal richiamato decreto interministeriale n. 19/2014 nell'attivo è iscritto il valore degli immobili determinato come sopra mentre, nel passivo, è iscritta la quota dei contributi, che verrà gradualmente iscritta a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento del cespiti a cui si riferisce.

Qualora nell'atto di acquisto non sia specificamente indicato il valore del terreno e quello del fabbricato, si è proceduto allo scorporo del terreno sulla scorta di quanto previsto dalla circolare dell'Agenzia delle Entrate 1/E del 19 gennaio 2007, che pertanto ha portato ad una suddivisione forfetaria del valore complessivo attribuendo al terreno un valore pari al 20% del totale dell'investimento. I terreni non vengono ammortizzati in quanto non perdono valore con il passare del tempo.

La voce terreni e fabbricati viene così dettagliata:

	Valore iniziale	Valore ammortizzato	Incrementi di valore	Valore al 31 dicembre 2020
Edificio U1 Piazza della Scienza, 1 – Milano	6.066.730,27	212.898,43	-	5.853.831,84
Edificio U2 Piazza della Scienza, 3 – Milano	21.609.213,20	669.328,14	-	20.939.885,06
Edificio U3 Piazza della Scienza, 2 – Milano	17.991.039,77	511.539,64	-	17.479.500,13
Edificio U4 Piazza della Scienza, 4 – Milano	16.540.385,42	512.325,24	-	16.028.060,18
Edificio U5 Via Roberto Cozzi, 55 – Milano	15.132.550,75	433.104,45	-	14.699.446,30
Edificio U7 Via Bicocca degli Arcimboldi, 8 – Milano	35.481.794,51	1.099.020,28	-	34.382.774,23
Edificio U8 Via Cadore, 48 - Monza	13.764.158,09	442.337,22	886.050,00	14.207.870,87
Edificio U9 Viale dell'Innovazione, 10 – Milano	24.589.474,96	749.829,07	-	23.839.645,89
Edificio U12 Via Vizzola, 5 – Milano	8.264.325,68	223.558,80	-	8.040.766,88
Edificio U14 Viale Sarca, 336 – Milano	7.016.903,01	200.640,00	-	6.816.263,01

Edificio U18 Via Podgora - Vedano al Lambro	859.627,43	19.542,06	-	840.085,37
Edificio U24 Viale Sarca, 336 - Milano	5.080.186,88	131.473,95	-	4.948.712,93
Edificio U28 Via Follereau, 3 - Vedano al Lambro	12.272.941,96	258.311,87	-	12.014.630,09
Edificio U29 Via Boschi Di Stefano, 2 - Milano	1.802.996,25	38.751,34	-	1.764.244,91
Terreni sottostanti immobili di proprietà:				
Terreno U10 - Milano	4.719.800,00	-	-	4.719.800,00
Terreno U14 – Milano	2.684.400,00	-	-	2.684.400,00
Terreno Vedano al Lambro	1.519.440,55	-	-	1.519.440,55
Terreno Via Cozzi – Milano	5.850.728,13	-	-	5.850.728,13
Terreno Via Cadore - Monza	5.622.768,59	-	4.107,17	5.626.875,76
Terreno Edificio U12 Via Vizzola, 5 Milano	2.794.484,99	-	--	2.794.484,99
Terreno - Edificio U1 Piazza della Scienza, 1 Milano	2.661.230,35	-	-	2.661.230,35
Terreno - U24 - Viale Sarca 336 Milano	1.585.661,45	-	-	1.585.661,45
Terreno - U29 via Boschi Di Stefano n 2 Milano	463.600,00	-	-	463.600,00
Terreno - Edificio U2 - Piazza della Scienza, 2 Milano	8.366.601,77	-	-	8.366.601,77
Terreno - Edificio U3 Piazza della Scienza, 2 Milano	6.296.300,41	-	-	6.296.300,41
Terreno - Edificio U4 - Piazza della Scienza, 4 - Milano	6.404.065,55	-	-	6.404.065,55
Terreno - Edificio U7 - Via Bicocca degli Arcimboldi, 8 - Milano	13.737.753,52	-	-	13.737.753,52
Terreno - Edificio U9 - Viale dell'Innovazione, 10 - Milano	9.089.641,42	-	-	9.089.641,42
TOTALE	258.268.804,91	5.502.660,49	890.157,17	253.656.301,59

L'incremento della voce "immobilizzazioni materiali – terreni e fabbricati" è dovuto ad un incremento di valore, per complessivi € 886.050,00, dell'edificio U8 a Monza a seguito dello svuotamento del conto "immobilizzazioni materiali in corso" per lavori di ampliamento dello stabulario.

L'incremento di valore del terreno presso Via Cadore a Monza è conseguente alla donazione all'Ateneo di una striscia di terreno adiacente al parcheggio dell'edificio U8, l'incremento di valore, quantificato in € 4.107,17, è pari al valore del terreno comprensivo della spese notarile sostenute dall'Ateneo per l'atto.

Impianti, attrezzature, mobili e arredi

Tali beni sono iscritti al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori. Per quanto attiene i beni pervenuti tramite donazione, lascito testamentario o altre liberalità, gli stessi sono iscritti sulla base del valore indicato nell'atto di donazione o, in mancanza, sulla base di una relazione di stima da parete di un esperto.

Il fondo ammortamento cumulato al 31 dicembre 2020 è stato determinato tenendo conto del momento in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato e della vita utile residua per la specifica tipologia di bene con

applicazione delle percentuali di ammortamento sopra indicate. Se i beni non risultavano completamente ammortizzati e per il loro acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi, è stata iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui. Per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale a copertura degli investimenti si è adottato il metodo, previsto nel Decreto interministeriale n. 19/2014 e nel Manuale Tecnico Operativo predisposto dal Miur e adottato con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 Luglio 2017, della rilevazione tramite risconti passivi: nell'attivo permane il valore dei beni determinato nei modi descritti in precedenza; nel passivo, i risconti dei contributi, che verranno gradualmente iscritti a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono ("procedimento di sterilizzazione"). La tecnica del risconto appena descritta è stata adottata anche per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni di proprietà acquistati in vigenza della contabilità finanziaria, al fine di evitare una duplicazione del costo a carico degli esercizi futuri.

La voce "Macchinari, attrezzature e impianti" si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati allo svolgimento delle attività tecnico-scientifiche, didattiche e amministrative, nonché attrezzature elettriche ed elettroniche (come ad esempio: computer, fotocopiatrici, strumenti di misura e diagnostica, eccetera) o altre attrezzature (come ad esempio: macchine fotografiche, miscelatori, videocamere, videoproiettori, telefoni, registratori, eccetera).

Per le sole "Attrezzature informatiche", nel corso dell'anno sono stati acquistati beni per un valore complessivo di poco superiore a 2 milioni di euro e dismessi per motivi diversi beni per circa 1,5 milioni euro. L'acquisto di "attrezzature didattiche" è invece aumentate di circa 800 mila euro.

La voce "Mobili e arredi" comprende gli arredi degli uffici, delle residenze, delle aule e dei laboratori oltre agli arredi degli spazi comuni.

Alla voce "Automezzi ed altri mezzi di trasporto", oltre a 131 biciclette, sono registrati n. 3 autocarri utilizzati esclusivamente dal Dipartimento di Scienze dell'Ambiente e della Terra per le attività scientifiche "sul campo". Tra i mezzi di trasporto utilizzati per attività scientifiche dal Dipartimento di Scienze dell'Ambiente e della Terra vi è anche un Kayak gonfiabile.

Patrimonio bibliografico di pregio

Il patrimonio bibliografico di pregio, le collezioni scientifiche, le opere d'antiquariato e le opere d'arte, i beni museali qualificati come "beni di valore culturale, storico, artistico, museale" sono iscritti nello Stato Patrimoniale e, come disposto dal decreto interministeriale n. 19/2014 non sono assoggettati ad ammortamento, in quanto non perdono valore con il trascorrere del tempo.

Per quanto concerne il rimanente materiale bibliografico, libri e collezioni che perdono valore nel corso del tempo, è stato adottato il metodo dell'iscrizione integrale a costo e pertanto, tali beni, non sono stati iscritti nello Stato Patrimoniale di apertura (art. 4 decreto interministeriale n. 19/2014).

Nello Stato Patrimoniale sono iscritti, al costo di acquisizione, n. 656 volumi storici (cioè pubblicati prima del 1830) e di pregio per un valore complessivo pari ad euro 164.735,52 oltre a due frammenti di pergamena manoscritta il cui valore registrato a patrimonio è pari al costo dell'intervento di recupero pari a 800 euro.

Il patrimonio archivistico ammonta complessivamente a € 370.491,83. Tutti gli archivi sono stati donati all'Ateneo e per la loro stima sono stati utilizzati i criteri raccomandati dal Ministero dei Beni e delle Attività Culturali per la valutazione economica e l'inventariazione del patrimonio archivistico con circolare n. 85 del 17 maggio 2004.

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce, di complessivi € 7.694.958,87, rileva i costi delle residenze universitarie in corso di costruzione, la spesa per i lavori di realizzazione del complesso immobiliare in via di realizzazione in Piazza dell'Ateneo Nuovo (U10) nonché la spesa per i lavori presso l'edificio U1 per la realizzazione, al piano II interrato, di nuovi spazi da destinarsi a laboratori e depositi. La valutazione degli immobili avverrà al costo di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, incluse le spese di progettazione, direzione lavori e altre attività tecniche direttamente connesse agli interventi. A ultimazione degli interventi di costruzione il valore sarà trasferito nel conto di costo relativo e, a seguito dell'effettiva entrata in funzione del cespite, prenderà avvio il processo di ammortamento.

L'incremento della voce rispetto allo scorso anno ammonta complessivamente a € 1.136.519,03.

Nel corso del 2020 il conto è stato svuotato per euro 886.050,00 a seguito dell'ultimazione dei lavori di ampliamento di laboratori in U8, il valore dell'immobile è stato conseguentemente aumentato dello stesso importo.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende le partecipazioni dell'Ateneo in società, consorzi e altri enti; tali partecipazioni, come previsto dal decreto interministeriale n. 19/2014 sono state iscritte al costo di acquisizione, dato che esse non sono tali da consentire il controllo o il collegamento ai sensi dell'articolo 2359 del Codice Civile.

La partecipazione nella Fondazione Tecnomed, controllata al 100% dall'Ateneo, è valutata al costo d'acquisto come disposto dal Decreto interministeriale MIUR-MEF n. 394 del 08 giugno 2017.

Si segnala la costituzione dello Spin-off accademico GROUTFREEZLAB S.r.l. - deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 518/2019 del 23 luglio 2019 – con sottoscrizione di una quota pari al 25% del capitale sociale.

Si segnala altresì la costituzione dello Spin-off accademico BAMBINI BICOCCA S.r.l. - deliberazione n. 301/2019 nella seduta del Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo del 30 aprile 2019 – alla quale è stato riconosciuto il carattere di "Start-up Innovativa A Vocazione Sociale – SIAVS", a norma del D.L. n. 179/2012 (conv. con Legge n. 221/2012) nonché lo status di "Spin-off dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca".

Sono in corso le procedure di liquidazione delle quote dell'Ateneo dalle società consortili BIOGEM S.c.a.r.l., COIRICH S.c.a.r.l. e Laboratorio di tecnologie oncologiche HSR-GIGLIO S.c.a.r.l.

Per il Centro Servizi Lapideo del Verbano Cusio Ossola S.C.p.A. si ricorda che il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo ha deliberato la dismissione della partecipazione societaria già dal 2016, la quota non è ancora stata liquidata e nel frattempo la società è stata dichiarata fallita.

Si fa presente che eventuali contributi annuali erogati ad associazioni, fondazioni, consorzi ed altri enti non vengono considerati immobilizzazioni finanziarie.

SOCIETA'	ATTO COSTITUTIVO	CAPITALE SOCIALE	QUOTA PARTECIP. %	QUOTA PARTECIP. €
CENTRO SERVIZI LAPIDEO DEL VERBANO CUSIO OSSOLA S.c.p.a.	18/11/04	233.830,00	1,61%	741,64
NEXTT LAB S.R.L.	27/06/07	100.000,00	5%	5.000,00
BIOGEM S.c.a.r.l.	03/07/97	197.600,00	5,26%	10.400,00
CEFRIEL S.c.a.r.l.	15/01/88	1.057.798,00	0,33%	3.487,80
COIRICH S.c.a.r.l.	22/09/10	20.000,00	14,29%	2.858,00

Laboratorio di tecnologie oncologiche HSR-GIGLIO S.c.a.r.l.	11/05/05	10.000,00	19,20%	1.920,00
GROUTFREEZLAB S.R.L.	2019	100.000,00	0,54%	549,17
GALKEM s.r.l.	04/12/13	10.000,00	10%	1.000,00
PLUME s.r.l.	07/10/16	10.000,00	10%	1.000,00
GRAFTONICA s.r.l.	11/02/15	10.000,00	5%	500,00
AMYPOPHARMA s.r.l.	21/07/15	10.000,00	5%	500,00
GLASS TO POWER s.r.l.	28/09/16	300.000,00	5%	15.000,00
MINDLAB s.r.l.	16/02/17	40.000,00	5%	2.000,00
UNIVERSITY FOR INNOVATION – U4I	11/04/17	90.000,00	33,33%	18.000,00
FONDAZIONE TICHE	14/12/17	255.000,00	2,38%	5.000,00
BAMBINI BICOCCA s.r.l.	17/05/19	87.500,00	40%	35.000,00
			TOTALE	102.956,61

SOCIETA'	ATTO COSTITUTIVO	PATRIMONIO NETTO al 31/12/2019	QUOTA PARTECIP. %	QUOTA PARTECIP. €
Tecnomed – Fondazione dell'Università di Milano Bicocca	23/12/2008	8.827.198,00	100,00%	4.650.834,01

RIMANENZE

Le rimanenze di magazzino sono relative a prodotti in giacenza presso il magazzino economale, costituito principalmente da cancelleria, accessori per PC e materiale informatico, toner e cartucce, materiale per archiviazione e spedizioni, carta, materiale di rappresentanza, stampati e modulistica.

Le giacenze di magazzino sono valorizzate al costo medio ed ammontano complessivamente a Euro 84.387,31 in aumento rispetto all'importo valorizzato al 31 dicembre 2019 e pari ad Euro 70.421,02.

CREDITI

I crediti sono esposti al loro presumibile valore di realizzo mediante la previsione di un Fondo svalutazione crediti, calcolato tenendo conto, sia delle probabili perdite risultanti da elementi ed informazioni certi ad oggi disponibili, sia dei rischi di mancato incasso, prudenzialmente stimati considerando l'anzianità dei crediti ed avuto riguardo dell'esperienza passata.

I crediti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o alla data del documento. Le differenze cambio emergenti in occasione dell'incasso dei crediti in valuta estera sono iscritte a conto economico.

L'importo complessivo del valore nominale dei crediti al 31 dicembre 2020 è pari a euro 42.757.703,96.

La composizione delle categorie di credito in relazione alla provenienza è la seguente:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	13.906.200,18	16.497.870,79	-2.591.670,61
Crediti verso Regioni e Province Autonome	3.589.853,91	5.767.276,03	-2.177.422,12
Crediti verso altre Amministrazioni locali	490.995,93	229.988,42	261.007,51
Crediti verso l'Unione Europea e altri Organismi Internazionali	337.930,66	50.286,03	287.644,63

Crediti verso Università	966.491,20	1.063.829,12	-97.337,92
Crediti verso studenti per tasse e contributi	10.206.238,04	9.831.973,26	374.264,78
Crediti verso società ed enti controllati	243.195,47	163.076,37	80.119,10
Crediti verso altri (pubblici)	3.797.492,27	4.663.964,46	-866.472,19
Crediti verso altri (privati)	9.219.306,30	7.851.066,56	1.368.239,74
TOTALE	42.757.703,96	46.119.331,04	-3.361.627,08

Si segnalano in particolare i seguenti crediti:

- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per assegnazione a saldo FFO per € 384.800,61;
- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per finanziamenti progetti di ricerca PRIN per complessivi € 487.602,80;
- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per cofinanziamento ristrutturazione edificio Via Demostene 10 - Codice E7SB7B3/01 – per € 4.245.209,33;
- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per cofinanziamento ristrutturazione edificio Via Bernardino da Novate - Codice E7SYETA/01 – per € 4.779.485,79;
- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per cofinanziamento ristrutturazione edificio Via Comasina 42 - Codice E7SF8N9/01 – per € 2.913.185,04.

I Crediti verso la Regione Lombardia riguardano il finanziamento di alcuni contratti di formazione specialistica per 52 mila euro mentre la differenza è relativa ad assegnazioni, a vario titolo, di finanziamenti per progetti di ricerca. Il valore indicato è al netto del fondo svalutazione crediti stimato in 50 mila euro.

La voce “Crediti verso società ed enti controllati” accoglie il credito di 160 mila euro verso la società controllata Tecnomed – “Fondazione dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca” per rimborso costi di personale, guardiania e spese generali relativi all’anno 2020. La differenza, pari a circa 83 mila euro, riguarda il credito, sempre verso Tecnomed, per il finanziamento di n. 1 posto di professore associato e per il cofinanziamento del dottorato di ricerca, con percorso di alto apprendistato, in scienze chimiche geologiche e ambientali.

La voce “crediti verso altri soggetti pubblici” è così composta:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Crediti verso altri enti pubblici	1.826.730,51	2.647.665,98	-820.935,47
Crediti verso enti ospedalieri	2.014.509,92	1.957.640,47	56.869,45
IVA a Credito	1.755,58	4.107,65	-2.352,07
Credito INAIL	1.282,18	1.336,28	-54,10
Credito IVA da dichiarazione	49.641,00	49.641,00	-
Crediti verso Erario IRPEF	3.573,08	3.573,08	-
Fondo svalutazione crediti verso altri enti pubblici	-50.000,00	-	-50.000,00
Fondo svalutazione crediti verso enti ospedalieri	-50.000,00	-	-50.000,00
TOTALE	3.797.492,27	4.663.964,46	-866.472,19

Da segnalare alla voce “Crediti verso altri enti pubblici” i crediti verso il C.N.R. per complessivi € 344.063,14 a titolo di finanziamenti a vari progetti di ricerca, finanziamenti di borse di dottorato e rimborsi spese per utilizzi spazi presso l’edificio U9 per circa 60 mila euro.

Tra gli altri crediti, giova segnalare quelli verso l’ENEA per complessivi € 446.380,25 per finanziamenti a vari progetti di ricerca, quelli verso l’Istituto Nazionale di Fisica Nucleare per il finanziamento di borse di dottorato e posti di professore e ricercatore per complessivi € 206.471,27, quelli verso l’Agenzia Spaziale Italiana (ASI)

per complessivi € 241.589,07 sempre a titolo di finanziamento a vari progetti di ricerca e quelli verso l’Agenzia Italiana del Farmaco (AIFA) per complessivi € 84.105,40 sempre a titolo di finanziamento a vari progetti di ricerca

Poco più di 800 mila euro dei crediti verso gli enti ospedalieri riguardano l’Azienda Ospedaliera San Gerardo di Monza per integrazioni stipendiali e compensi al personale convenzionato, circa 310 mila euro sono crediti verso l’ASST Papa Giovanni XXIII per integrazioni stipendiali e compensi al personale convenzionato nonché per il finanziamento di 2 posti di professore associato, circa 275 mila euro sono crediti verso l’ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda per integrazioni stipendiali e compensi al personale convenzionato nonché per il finanziamento di 2 posti di professore straordinario e poco più di 260 mila euro sono crediti verso l’Istituto Auxologico Italiano per integrazioni stipendiali e compensi al personale convenzionato nonché per il finanziamento di progetti di ricerca.

Il Fondo svalutazione crediti, ammontante complessivamente per questa sezione a 100 mila euro al 31 dicembre 2020, accoglie gli importi prudenzialmente accantonati a copertura di perdite probabili su crediti verso soggetti sia privati che pubblici e viene portato, a partire dall’anno 2020, a rettifica della competente voce dei crediti.

La voce “crediti verso altri soggetti privati” è relativa a tutti i ricavi che l’Ateneo consegue per lo svolgimento della sua attività di ricerca e di didattica, svolta sia nell’ambito istituzionale che commerciale ed è così composta:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Crediti verso privati	9.435.428,72	7.706.794,17	1.728.634,55
Crediti per depositi cauzionali	96.721,77	102.098,92	-5.377,15
Crediti verso dipendenti	6.742,19	4.500,11	2.242,08
Crediti verso personale non strutturato	1.418,56	-	1.418,56
Crediti per anticipi missione al personale	27.788,18	37.673,36	-9.885,18
Fondo svalutazione crediti verso privati	-348.793,12	-	-348.793,12
TOTALE	9.219.306,30	7.851.066,56	1.368.239,74

Da segnalare i crediti verso la European Commission per € 1.537.787,08 per il finanziamento di vari progetti di ricerca, mentre i crediti verso la Fondazione Cariplo sempre per finanziamenti a vari progetti di ricerca ammontano complessivamente a € 1.179.024,15. Da segnalare inoltre, per la consistenza degli importi, i crediti verso la Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica per complessivi € 360.000,00, verso la Fondazione IRCCS Istituto Nazionale Neurologico Carlo Besta per € 150.067,68, verso GLASS TO POWER S.p.A. per € 321.104,00 a vario titolo e verso CORIMAV - Consorzio per le Ricerche sui Materiali Avanzati - per il finanziamento di borse di dottorato per € 151.397,48.

Il Fondo svalutazione crediti, ammontante complessivamente per questa sezione a € 348.793,12 al 31 dicembre 2020, accoglie gli importi prudenzialmente accantonati a copertura di perdite probabili su crediti verso privati e viene portato, a partire dall’anno 2020, a rettifica della competente voce dei crediti.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce accoglie il saldo al 31 dicembre 2020 del deposito bancario, aperto presso Banca Popolare di Sondrio, che rappresenta la giacenza di denaro sul conto di tesoreria unica dell’Ateneo che ammonta a Euro 230.080.260,36 contro Euro 168.941.015,20 al 31 dicembre 2019 con una variazione positiva pari a euro 61.139.245,16.

La giacenza in Banca d’Italia al 31 dicembre 2020 (contabilità speciale n. 0158598) è così suddivisa:

Saldo conto fruttifero	€	1.615.313,44
Saldo conto infruttifero	€	229.501.613,67
Saldo conto n. 0158598 c/o sezione di Milano della Tesoreria dello Stato	€	231.116.927,11

La differenza tra la giacenza di cassa dell'Istituto Cassiere e il saldo presso Banca d'Italia, pari a € 1.036.666,75, è dovuta a pagamenti, per lo stesso importo, effettuati dal Cassiere in data 31 dicembre 2020 e contabilizzate in Banca d'Italia nel mese successivo.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Ratei attivi	415.825,92	-	415.825,92
Risconti attivi	2.594.943,63	1.894.113,53	700.830,10
TOTALE	3.010.769,55	1.894.113,53	1.116.656,02

RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

Nella voce "Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso" sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio derivanti dalla valutazione con il criterio della commessa completata dei progetti, delle commesse e delle ricerche finanziate o cofinanziate in corso sia annuali che pluriennali.

Il metodo della commessa completata come definito nel decreto interministeriale n. 19/2014 prevede il riconoscimento del margine di commessa solo quando il progetto è ultimato. Tale criterio comporta, quindi, la valutazione delle rimanenze in itinere al costo sostenuto per la realizzazione del progetto: qualora la parte di ricavo ecceda il costo, viene iscritto un risconto passivo, mentre nel caso opposto un rateo attivo.

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso	1.784.331,09	1.563.944,43	220.386,66

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

Sono indicati in questa voce i valori degli immobili in uso non di proprietà. Il valore degli immobili è calcolato sulla base della rendita e della categoria catastale.

Edificio	Indirizzo	Titolo	Categoria catastale	Base imponibile IMU
U16	Via Thomas Mann, 8 - Milano	concessione d'uso	B/5	4.293.226,14
U26 ex U17	Via Thomas Mann, 8 - Milano	concessione d'uso	D/6	615.205,50
U36	Viale Sarca, 230 - Milano	concessione d'uso	B/5	341.864,67
U62	Via Martinelli, 44 - Cinisello Balsamo	concessione d'uso	B/1	669.724,65
U119	Via G. Modena, 36 - Milano	concessione d'uso	B/1	3.625.296,36
				9.545.317,32

Si segnala, infine, che l'Ateneo ha ottenuto in concessione gratuita, per 30 anni rinnovabili, dal Comune di Milano tre immobili localizzati in Via Comasina n. 42 (Edificio U32), in Via Demostene n. 10 (Edificio U42) e in Via Bernardino da Novate (Edificio U52), da sottoporre a interventi di ristrutturazione ed ampliamento da adibire a residenza per studenti universitari. Tali interventi sono cofinanziati con risorse statali di cui alla Legge n. 338/2000 "Disposizioni in materia di alloggi e residenze per studenti universitari". Attualmente gli immobili in parola hanno rendita catastale pari a "zero".

PATRIMONIO NETTO

L'Ateneo, in fase di predisposizione del primo Stato Patrimoniale, dopo aver determinato i valori dell'attivo e del passivo, ha effettuato la riconciliazione tra l'avanzo di amministrazione risultante dal bilancio finanziario 2015 e il patrimonio netto risultante dallo stato patrimoniale al 1 gennaio 2016. Successivamente ha proceduto a:

- imputare la parte di avanzo di amministrazione vincolato alle varie voci di Patrimonio vincolato in relazione alla tipologia di vincolo, ad eccezione di quello relativo ai progetti valutati con il metodo della commessa completata che è confluito nei risconti passivi;
- imputare la parte di avanzo di amministrazione non vincolato alla voce di Patrimonio non vincolato denominata "Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti";
- determinare per differenza tra il totale dell'attivo, le voci del passivo e il Patrimonio (vincolato e non vincolato), il "Fondo di dotazione dell'Ateneo".

Al 31 dicembre 2020 il patrimonio netto è così composto:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
Fondo di dotazione dell'Ateneo	82.956.364,26	83.164.434,71	-208.070,45
Fondi vincolati da organi istituzionali	38.430.865,82	36.353.888,21	2.076.977,61
Riserve vincolate per patrimonio librario e archivistico di pregio	535.227,35	535.227,35	-
Risultati relativi ad esercizi precedenti	98.933.266,82	67.479.759,06	31.453.507,76
Risultato esercizio	5.031.925,07	9.093.441,42	-4.061.516,35
TOTALE	225.887.649,32	196.626.750,75	29.260.898,57

Rispetto al 31 dicembre 2019 c'è da segnalare una diminuzione di € 208.070,45 del Fondo di dotazione dell'Ateneo dovuta alla cancellazione di un credito di pari importo, verso la Regione Lombardia, erroneamente registrato due volte a bilancio, in vigenza della contabilità finanziaria, e confluito nel fondo di dotazione iniziale.

Da segnalare l'aumento dei Fondi vincolati a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 21 aprile 2020 di destinare parte dell'utile realizzato nell'esercizio 2019 per le seguenti iniziative:

- integrare le risorse per il Piano di formazione del personale tecnico amministrativo per € 100.000,00;
- impiegare 2 milioni di euro per far fronte alle maggiori spese necessarie a fronteggiare l'emergenza da COVID-19 e necessarie all'implementazione della didattica a distanza, degli esami e delle lauree

on line, di sostegno finanziario e materiale agli studenti nonché per far fronte a tutte quelle spese necessarie a garantire la tutela della salute e della sicurezza della comunità accademica, per l'acquisto di strumenti di protezione individuale e altre iniziative di monitoraggio e tutela della salute individuale.

Da segnalare anche la contestuale diminuzione dei Fondi vincolati per € 23.022,39 per liberazione parziale della riserva vincolata e corrispondenti ai costi sostenuti per iniziative formative per il personale tecnico-amministrativo.

La voce "Risultati relativi ad esercizi precedenti" risulta complessivamente variata per € 31.453.507,76 così determinati:

- incremento per € 6.993.441,42 relativo all'utile 2019 portato a nuovo (deliberazione del CdA n. 237/2020 del 21 aprile 2020);
- incremento per € 23.022,39 a seguito della liberazione di una parte della riserva da destinazione dell'utile 2017, finalizzata alla formazione del personale tecnico amministrativo;
- incremento per complessivi € 24.437.043,95 a seguito dello svuotamento del "fondo oneri per impegni derivanti dalla contabilità finanziaria" costituito in fase di predisposizione del primo Stato Patrimoniale dell'Ateneo. Si rinvia a quanto esposto al successivo paragrafo per maggiori dettagli.

Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio 2019			Bilancio d'esercizio 2020	
	SITUAZIONE P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2019	Deliberazione CdA n. 237/2020 destinazione utile 2019	P.N. 2019 (post delibera CdA destinazione utile)	VARIAZIONI P.N. durante anno 2020	P.N. 31/12/2020 (dato di bilancio 2020)
A) PATRIMONIO NETTO					
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	83.164.434,71	0,00	83.164.434,71	-208.070,45	82.956.364,26
II PATRIMONIO VINCOLATO					
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	36.353.888,21	2.100.000,00	38.453.888,21	-23.022,39	38.430.865,82
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	535.227,35	0,00	535.227,35	0,00	535.227,35
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	36.889.115,56	2.100.000,00	38.989.115,56	-23.022,39	38.966.093,17
III PATRIMONIO NON VINCOLATO					
1) Risultato esercizio	9.093.441,42	-9.093.441,42	0,00	5.031.925,07	5.031.925,07
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	67.479.759,06	6.993.441,42	74.473.200,48	24.460.066,34	98.933.266,82
di cui Coep	7.497.999,99	6.993.441,42	14.491.441,41	13.741.448,56	28.232.889,97
di cui COFI	59.981.759,07	0,00	59.981.759,07	10.718.617,78	70.700.376,85
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	76.573.200,48	-2.100.000,00	74.473.200,48	29.491.991,41	103.965.191,89
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	196.626.750,75	0,00	196.626.750,75	29.260.898,57	225.887.649,32

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio di previsione 2021			Bilancio di previsione 2022		Bilancio di previsione 2023	
A) PATRIMONIO NETTO	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2021 e variazioni relative	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2021 e variazioni relative	VALORE RESIDUO P.N. ANNO 2021	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2022 e variazioni relative	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2022 e variazioni relative	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2023 e variazioni relative	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2023 e variazioni relative
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	0,00	0,00	82.956.364,26	0,00	0,00	0,00	0,00
II PATRIMONIO VINCOLATO							
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00	2.338.201,47	36.092.664,35	0,00	620.000,00		2.000.000,00
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	0,00	0,00	535.227,35	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	0,00	2.338.201,47	36.627.891,70	0,00	620.000,00	0,00	2.000.000,00
III PATRIMONIO NON VINCOLATO							
1) Risultato esercizio	0,00	0,00	5.031.925,07	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	9.578.461,00	17.035.598,53	72.319.207,29	0,00	5.793.900,00	0,00	3.550.000,00
di cui Coep	7.935.073,08	0,00	20.297.816,89	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui COFI	1.643.387,92	17.035.598,53	52.021.390,40	0,00	5.793.900,00	0,00	3.550.000,00
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	9.578.461,00	17.035.598,53	77.351.132,36	0,00	5.793.900,00	0,00	3.550.000,00
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	9.578.461,00	19.373.800,00	196.935.388,32	0,00	6.413.900,00	0,00	5.550.000,00

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire oneri o rischi aventi natura determinata, esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non sono esattamente determinabili l'ammontare o la data della sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazione
CG.P.04.01.01 - Fondo per incentivi progettazione art. 93 D. lgs. 163/2006	792.519,49	796.354,45	-3.834,96
CG.P.04.01.02 - Fondo comune di Ateneo	2.489.208,08	1.419.818,00	1.069.390,08
CG.P.04.01.03 - Fondo accessorio PTA	1.369.623,11	845.806,79	523.816,32
CG.P.04.01.04.01 - Fondo arretrati di anni precedenti al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato	1.645.816,21	1.645.995,33	-179,12
CG.P.04.01.04.03 - Fondo arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	405.464,96	405.464,96	-
CG.P.04.01.04.05 - Fondo arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	4,92	4,92	-
CG.P.04.01.05.02 - Altri fondi per oneri al personale	22.951,23	20.000,00	2.951,23
CG.P.04.01.05.03 - Fondo Premialità	506.798,25	356.757,60	150.040,65
CG.P.04.01.07 - Altri fondi oneri per impegni derivanti dalla contabilità finanziaria	14.605.414,75	39.051.680,37	-24.446.265,62
CG.P.04.01.09.01 - Fondo accessorio Direttore Generale	49.809,73	49.086,53	723,20
CG.P.04.01.09.02 - Fondo accessorio personale dirigente	276.458,64	177.769,25	98.689,39
CG.P.04.01.10 - Fondo manutenzioni programmate	4.376.751,39	4.500.000,00	-123.248,61
CG.P.04.02.01 - Fondo svalutazione crediti	-	628.480,57	-628.480,57
CG.P.04.03.01 - Fondo rischi per imposte pregresse	300.000,00	300.000,00	-
TOTALE	26.840.820,76	50.197.218,77	-23.356.398,01

Alla voce "Altri fondi oneri per impegni derivanti dalla contabilità finanziaria" sono confluiti, in fase di predisposizione del primo Stato Patrimoniale, tutti i residui passivi relativi a merce non consegnata o prestazioni non ancora eseguite su commesse finanziate con risorse interne e con risorse esterne diverse dai progetti valutati con il metodo della commessa completata. Nel corso del 2020 è stata condotta un'attenta analisi su tutte le scritture contabilizzate negli ultimi anni e collegate ad ordini e contratti passivi registrati nell'ultimo esercizio in contabilità finanziaria. Si è quindi provveduto a permutare il "fondo oneri per impegni derivanti dalla contabilità finanziaria" in riserve libere di Patrimonio Netto sia dove è stata riscontrata la presenza delle relative fatture registrate nel conto economico degli anni dal 2016 al 2019 per complessivi € 13.718.426,17, sia laddove gli originari impegni di budget sono stati cancellati e non saranno più sostenuti costi a fronte dei fondi accantonati per € 10.718.617,78.

Per quanto riguarda gli impegni di budget divenuti costi nell'anno 2020 e pari a € 9.221,67, il "fondo oneri per impegni derivanti dalla contabilità finanziaria" è stato svuotato a fronte di ricavi di esercizio del tipo "Insussistenze attive". Quest'ultimo procedimento sarà adottato anche negli esercizi seguenti, in modo che i costi vengano sterilizzati mediante utilizzo del fondo oneri nello stesso esercizio in cui sono sostenuti.

Nel corso del 2020 è stato utilizzato per € 123.248,61 il fondo accantonato nel 2019 e destinato a coprire interventi di manutenzione programmata a vari edifici universitari. Il fondo ammonta ad oggi a circa 4,3 milioni di euro.

Il Fondo svalutazione crediti, ammontante complessivamente a euro 548.793,12 al 31 dicembre 2020, accoglie gli importi prudenzialmente accantonati a copertura di perdite probabili su crediti verso soggetti sia privati che pubblici. Il fondo è una posta rettificativa della voce "Crediti", pertanto, in bilancio, viene esposto, a partire dall'anno 2020, in diretta diminuzione del valore di ciascuna categoria di crediti.

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto al 31 dicembre 2020 è pari a Euro 499.850,51.

Il fondo TFR è relativo ai soli ruoli il cui trattamento di fine rapporto è accantonato presso l'Ateneo (personale ricercatore a tempo determinato, collaboratori linguistici e personale tecnico amministrativo a tempo determinato) in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Per il rimanente personale dell'Ateneo (docenti ricercatori, dirigenti, tecnici e amministrativi) non si procede ad alcun accantonamento ai fini del TFR in quanto le contribuzioni sono versate direttamente all'INPS che alla cessazione del servizio provvederà a corrispondere al dipendente quanto dovuto.

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono pari a Euro 69.056.096,50, assunti come esigibili entro l'esercizio successivo, salvo che per la quota capitale dei mutui, esigibile oltre l'esercizio successivo per euro 40.533.036,00.

I debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o alla data del documento. Le differenze cambio emergenti in occasione del pagamento dei debiti in valuta estera sono iscritte a conto economico.

La ripartizione dei debiti per tipologia è riportata nella seguente tabella:

	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019	Variazioni
Mutui e Debiti verso banche	41.281.777,59	436.000,00	40.845.777,59
Debiti: verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	12.571,39	-	12.571,39
Debiti: verso Regione, Province e Amministrazioni locali	6.349.785,39	6.954.781,50	-604.996,11
Debiti: verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	2.273,20	-	2.273,20
Debiti: verso Università	192.588,99	50.336,97	142.252,02
Debiti: verso studenti	256.231,77	292.203,23	-35.971,46
Debiti: verso fornitori	6.511.318,91	10.282.730,91	-3.771.412,00
Debiti: verso dipendenti	625.007,54	768.338,66	-143.331,12
Debiti: altri debiti	13.824.541,72	12.126.771,34	1.697.770,38
TOTALE	69.056.096,50	30.911.162,61	38.144.933,89

Si evidenzia di seguito la composizione delle categorie di debito che presentano importi più rilevanti.

Mutui e debiti verso banche. La situazione dei mutui a carico del bilancio universitario al 31 dicembre 2020 è costituita sostanzialmente dal prestito chirografario contratto con cassa Depositi e Prestiti per finanziare la realizzazione dell'edificio U10 ad un tasso fisso pari al 4,205% e per una durata di 30 anni con scadenza al 31 dicembre 2049. La quota capitale ancora da rimborsare è pari a € 41.281.777,59.

Al 31 dicembre 2020 è stata pagata l'ultima rata relativa al mutuo, acceso sempre con Cassa Depositi e Prestiti, per finanziare l'acquisto dell'edificio U14 (Viale Sarca, 336).

Debiti verso Regione Lombardia per la Tassa Regionale per il Diritto allo Studio incassata dall'Ateneo per conto della Regione per circa 6,32 milioni di euro e relative alle iscrizioni agli A.A. 2019/20 e 2020/21: di questi circa 5 milioni sono già stati versati alla Regione tra gennaio e febbraio 2021.

Debiti verso studenti: si tratta essenzialmente di debiti per contratti di tutorato, borse di studio, attività di lavoro a tempo parziale, ecc.

Alla voce "Debiti verso fornitori" sono rappresentate le fatture ancora da pagare relative a forniture di beni e servizi per un valore complessivo di € 6.511.318,91 di cui € 3.650.867,83 per debiti per fatture da ricevere. Tra i principali debiti si segnalano quelli verso FASTWEB S.p.A. (€ 1.003.999,48) per servizi di gestione e manutenzione di sistemi IP e postazioni di lavoro e per servizi informatici di soluzioni integrate per l'erogazione della didattica frontale, verso SODEXO ITALIA S.p.A. (€ 754.434,43) per servizi vari sulle residenze (manutenzione, portierato, mense, pulizie), verso Enel Energia S.p.A. (€ 506.141,13) per fornitura di energia elettrica relativa al mese di dicembre 2020, verso A2A Calore & Servizi s.r.l. (€ 222.531,24) per fornitura di energia termica relativa al mese di dicembre 2020, verso M.S.T. MANUTENZIONI & SERVIZI TECNICI s.r.l. (€ 106.674,92) per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria, verso AHSI S.p.A. (€ 261.371,82) per fornitura, montaggio e posa in opera di arredi tecnici da laboratorio, verso Vivaldi & Cardino S.p.A. (€ 177.264,92) per servizi di pulizia, sanificazione, disinfezione e disinfestazione (dicembre 2020) dei complessi immobiliari dell'Ateneo e verso il CONSORTIUM GARR (€ 134.664,00) per servizi di connettività alla Rete GARR.

Alla voce "**Debiti verso dipendenti**" sono rappresentati i debiti per costi da retribuzioni che vanno dai rimborsi spese di missioni, compensi per attività conto terzi, incarichi e contratti.

Altri debiti: le voci più rilevanti rappresentano i debiti verso l'Erario per ritenute relative agli stipendi pagati nel mese di dicembre e versati a gennaio 2021 (poco più di 3,2 milioni di euro), per IRAP (circa 1 milione di euro), per IVA (circa 700 mila euro) e verso l'INPS per ritenute previdenziali relative agli stipendi pagati nel mese di dicembre e versati a gennaio 2021 per 5,4 milioni di euro.

Le voci sopra elencate hanno registrato complessivamente un aumento per poco più di 1,69 milioni di euro rispetto allo scorso anno.

Sono registrati in questa voce anche i debiti per depositi cauzionali per complessivi € 157.406,54.

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti rispettivamente i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Sono iscritte in queste voci solamente quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo.

Questa categoria include, anche, sia le quote derivanti dalla gestione dei contributi in conto capitale o donazioni sia le quote derivanti dalla gestione di contributi fittizi per immobili acquisiti con risorse proprie in vigenza della contabilità finanziaria e per i quali viene applicata la tecnica del risconto come stabilito dal decreto interministeriale n. 19/2014.

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
- Risconti passivi edilizia universitaria MIUR	141.031.892,61	144.887.887,97	-3.855.995,36
- Risconti passivi per contributi in c/capitale da terzi	8.696.361,53	12.241.189,80	-3.544.828,27
- Risconti passivi per Immobili acquistati in finanziaria	17.584.929,57	14.749.398,42	2.835.531,15
- Risconti passivi per acquisti di beni mobili acquistati in finanziaria	272.809,02	459.515,32	-186.706,30
- Ratei passivi	1.144.097,38	77.667,53	1.066.429,85
- Risconti passivi	11.466.580,60	10.804.808,32	661.772,28
TOTALE	180.196.670,71	183.220.467,36	-3.023.796,65

RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

La voce si riferisce ai risconti passivi derivanti dalla valutazione con il criterio della commessa completata dei progetti, delle commesse e delle ricerche finanziate o cofinanziate in corso sia annuali che pluriennali.

Il metodo della commessa completata come definito nel decreto interministeriale n. 19/2014 prevede il riconoscimento del margine di commessa solo quando il progetto è ultimato. Tale criterio comporta, quindi, la valutazione delle rimanenze in itinere al costo sostenuto per la realizzazione del progetto: qualora la parte di ricavo ecceda il costo, viene iscritto un risconto passivo, mentre nel caso opposto un rateo attivo.

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	70.632.432,53	55.646.159,82	14.986.272,71

L'importo iscritto per l'anno 2020 è comprensivo di circa 28,6 milioni di euro relativi alla quota riscontata a valere sui progetti ministeriali "Dipartimenti di Eccellenza": in aumento rispetto al 2019 di poco più di 7,3 milioni di euro.

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

Si veda quanto indicato nella voce dell'attivo.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Sono qui rappresentate le voci del conto economico dell'Ateneo al 31 dicembre 2020. Lo schema adottato è quello previsto dal D.M. n. 394 dell' 8 giugno 2017.

PROVENTI OPERATIVI (A)

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	
PROVENTI PROPRI	62.807.739,44	65.343.491,05	-2.535.751,61
CONTRIBUTI	172.097.468,83	160.852.955,26	11.244.513,57
PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	6.632.509,90	6.621.364,22	11.145,68
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	9.029.480,97	8.942.781,86	86.699,11
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.241.618,04	7.061.278,71	-1.819.660,67
VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	255.808.817,18	248.821.871,10	6.986.946,08

I. PROVENTI PROPRI

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Proventi per la didattica	44.130.480,88	44.114.251,67	16.229,21
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	4.046.996,04	5.539.701,50	-1.492.705,46
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	14.630.262,52	15.689.537,88	-1.059.275,36
TOTALE	62.807.739,44	65.343.491,05	-2.535.751,61

1) Proventi per la didattica

I proventi per la didattica, rappresentano la seconda voce di finanziamento dell'Ateneo dopo i contributi ministeriali, sono pari a euro 44.130.480,88 e sono così ripartiti:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Tasse e contributi corsi di laurea	38.195.577,39	37.191.747,36	1.003.830,03
Tasse e contributi dottorato di ricerca	145.499,68	134.628,95	10.870,73
Tasse e contributi scuole di specializzazione	1.506.072,51	1.355.892,66	150.179,85
Tasse e contributi corsi di perfezionamento	292.822,89	338.090,13	-45.267,24
Tasse e contributi Master	2.149.615,75	2.087.341,69	62.274,06
Altri corsi DM 509/99 (es. corsi singoli)	228.283,67	905.391,90	-677.108,23
Percorsi abilitanti speciali e corsi di specializzazione per il sostegno	881.585,05	1.334.718,49	-453.133,44
Indennità di mora	442.136,10	499.178,87	-57.042,77

Tessere, diplomi, pergamene e certificati	12.108,43	17.630,49	-5.522,06
Altro da studenti	196.825,67	178.698,99	18.126,68
Tirocini	79.953,74	70.932,14	9.021,60
TOTALE	44.130.480,88	44.114.251,67	16.229,21

Per quanto riguarda i corsi di studio triennali, magistrali e a ciclo unico, la contribuzione universitaria è costituita da una parte fissa (Tassa Regionale per il Diritto allo Studio definita in € 140,00 e imposta di bollo di € 16,00) e da una parte variabile in attuazione della delibera adottata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 aprile 2019 (deliberazione n. 305/2019), in ordine ai criteri riguardanti la definizione dei “contributi universitari” da richiedere in pagamento agli studenti iscritti all’A.A. 2019/20, e nelle sedute del 21 aprile 2020 (deliberazione n. 284/2020) e del 22 settembre 2020 (deliberazione n. 584/2020) in ordine ai criteri riguardanti la definizione dei “contributi universitari” da richiedere in pagamento agli studenti iscritti a partire dall’A.A. 2020/21.

Il sistema di contribuzione adottato dall’Ateneo, recepisce le indicazioni contenute all’articolo 1 commi da 252 a 267 della Legge n. 232 del 11 dicembre 2016, e si pone l’obiettivo di facilitare l’accesso agli studi e premiare gli studenti che progrediscono con regolarità nel loro percorso universitario.

Al fine di facilitare l’accesso agli studi e premiare gli studenti che cercano di progredire regolarmente nel loro percorso, il sistema prevede che per tutti gli studenti che si iscrivono al primo anno, per tutti gli studenti che si iscrivono al secondo anno dopo aver conseguito almeno 10 crediti al primo, e per tutti gli studenti che si iscrivono al terzo anno o successivi (fino a un anno oltre la durata del corso di studi) dopo aver conseguito almeno 25 credito l’anno precedente, si applica uno sconto sul contributo universitario dovuto.

A partire dall’A.A. 2018/19 l’Ateneo ha fissato la “no tax area” a 21 mila. Dai 21 mila euro di ISEE l’aliquota contributiva cresce in modo lineare fino al tetto di 76 mila euro, a partire dal quale i contributi raggiungono le quote massime. Per l’anno accademico 2020/2021, a seguito dell’emanazione del Decreto Ministeriale n. 234 del 26 giugno 2020, l’Ateneo ha alzato la “no tax area” a 23 mila euro.

Come disposto dall’art. 4 c. 2 lettera a) del citato Decreto interministeriale n. 19/2014 i proventi per la didattica si iscrivono a Conto Economico in base al principio di competenza economica, riscontando la quota non di competenza. I contributi qui iscritti comprendono pertanto:

- la quota della prima rata relativa all’anno accademico 2019/2020, di competenza dell’esercizio 2020;
- l’intera seconda rata relativa all’anno accademico 2019/2020;
- le quote della prima rata (acconto e saldo) relative all’anno accademico 2020/2021, di competenza dell’esercizio 2020.

La contribuzione, complessivamente pagata dagli studenti iscritti ai corsi di laurea, è aumentata di circa un milione di euro passando da 37,19 milioni di euro del 2019 a 38,19 milioni di euro nell’anno 2020. Il maggiore incasso è ascrivibile ad un aumento degli iscritti che sono passati da 33.815 nell’A.A. 2018/2019 a 34.926 nell’A.A. 2019/2020 agli attuali 35.739 per l’A.A. 2020/2021, mentre nelle magistrali si è passati da 7.030 iscritti nell’A.A. 2018/2019 a 7.564 nell’A.A. 2019/2020 agli attuali 8.185 per l’A.A. 2020/2021

Rispetto al limite stabilito dal D.P.R. n. 306/1997, il rapporto tra la contribuzione studentesca e l’FFO è pari al 19,77% ed è così calcolato:

Voce	Importi 2020 (€)
Fondo di funzionamento ordinario (A)	151.918.000,00
Totale contribuzione studentesca corsi di laurea	38.195.000,00

Contribuzione studentesca fuori corso (DPR n. 306/97 art. 5)	- 7.497.000,00
Rimborso tasse e contributi	- 668.000,00
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	30.030.000,00
Rapporto contribuzione studentesca FFO (B/A)	19,77%

La contribuzione per l'iscrizione ai corsi di dottorato si paga in due rate: la prima rata al momento dell'immatricolazione o dell'iscrizione ed è pari a € 156,00 per tutti i corsi di dottorato e per tutti i dottorandi (tassa regionale per il diritto allo studio: € 140,00 + imposta di bollo: € 16,00).

L'ammontare della seconda rata è dovuto solamente dai dottorandi titolari di borsa di studio ed è calcolato sulla base della condizione economica del nucleo familiare del dottorando, varia da un minimo di € 200,00 ad un massimo di € 1.200,00.

Per le Scuole di Specializzazione è previsto il pagamento di un contributo pari a € 2.100,00 per gli iscritti alle Scuole di Specializzazione dell'Area Medica e di € 1.500,00 per gli iscritti alle Scuole di Specializzazione non di Area Medica.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca conto terzi	3.778.212,77	4.647.798,75	-869.585,98
Proventi derivanti dallo sfruttamento della proprietà intellettuale e sovvenzioni per trasferimento tecnologico	66.180,57	12.730,56	53.450,01
Proventi prestazioni a tariffario	202.602,70	879.172,19	-676.569,49
TOTALE	4.046.996,04	5.539.701,50	-1.492.705,46

In queste voci sono registrati i ricavi per prestazioni a favore di terzi, correlati alle commesse commerciali realizzate dai Dipartimenti e Centri dell'Ateneo, nell'ambito delle attività di ricerca, progettazione, sperimentazione, consulenza, formazione cui gli stessi sono preposti.

L'articolazione per struttura è la seguente:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
DIPARTIMENTO DI BIOTECNOLOGIE E BIOSCIENZE	112.520,71	242.131,51
DIPARTIMENTO DI FISICA "GIUSEPPE OCCHIALINI"	288.529,17	192.093,12
DIPARTIMENTO DI INFORMATICA, SISTEMISTICA E COMUNICAZIONE	253.114,87	1.239.008,83
DIPARTIMENTO DI MATEMATICA E APPLICAZIONI	1.424,84	909,80
DIPARTIMENTO DI SCIENZA DEI MATERIALI	292.692,64	489.167,17
DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELL'AMBIENTE E DELLA TERRA	541.294,60	850.826,16
DIPARTIMENTO DI ECONOMIA, METODI QUANTITATIVI E STRATEGIE DI IMPRESA	65.370,41	39.446,46
DIPARTIMENTO DI SCIENZE ECONOMICO-AZIENDALI E DIRITTO PER L'ECONOMIA	575.004,54	697.116,11
DIPARTIMENTO DI STATISTICA E METODI QUANTITATIVI	128.436,86	137.911,38
DIPARTIMENTO DI GIURISPRUDENZA	20.025,00	37.600,73

DIPARTIMENTO DI PSICOLOGIA	209.398,18	156.882,21
DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANE PER LA FORMAZIONE "RICCARDO MASSA"	229.646,13	239.151,43
DIPARTIMENTO DI SOCIOLOGIA E RICERCA SOCIALE	48.543,42	60.124,15
DIPARTIMENTO DI MEDICINA E CHIRURGIA	904.343,31	734.432,57
MARHE CENTER – Marine Research and High Education Center	11.949,47	-
Centro di Ricerca Interuniversitario sui Servizi di Pubblica Utilità - CRISP	336.525,80	374.787,66
Altro – Amministrazione centrale	28.176,09	48.112,21
TOTALE	4.046.996,04	5.539.701,50

Si sottolinea che l'ammontare della voce "Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico" è al netto del risconto passivo e del rateo attivo a cui sono soggetti i progetti di ricerca e le commesse annuali e pluriennali finanziati o cofinanziati da terzi, valutati secondo il metodo della commessa completata come previsto all'art. 2, comma 1, lettera f) del D.I. n. 394/2017.

Il totale fatturato nel 2020 ammonta complessivamente a € 6.692.594,36 in leggera diminuzione rispetto al totale fatturato nel 2019 e pari a € 6.894.232,08.

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	2.051.919,61	1.752.655,04	299.264,57
Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Ministeri e altre Amministrazioni centrali	637.241,58	624.186,66	13.054,92
Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	2.149.725,50	2.213.172,30	-63.446,80
Ricerche con finanziamenti competitivi da Province e Comuni	0,00	11.329,83	-11.329,83
Ricerche con finanziamenti competitivi da Aziende Sanitarie e Ospedaliere	10.485,19	0,00	10.485,19
Ricerche con finanziamenti competitivi da altre Amministrazioni locali	0,00	3.013,34	-3.013,34
Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	5.700.746,52	6.417.600,13	-716.853,61
Ricerche con finanziamenti competitivi da Università	200.692,32	444.452,65	-243.760,33
Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Organismi internazionali	214.004,51	211.180,62	2.823,89
Ricerche con finanziamenti competitivi da altri enti pubblici	600.680,28	944.178,87	-343.498,59
Ricerche con finanziamenti competitivi da altri privati	3.064.767,01	3.067.768,44	-3.001,43
TOTALE	14.630.262,52	15.689.537,88	-1.059.275,36

In questa tipologia di voci sono iscritti tutti i proventi relativi ai progetti istituzionali di ricerca, suddivisi per ente finanziatore, tra i principali si citano:

Tra i principali finanziamenti ministeriali iscritti nell'esercizio ci sono, oltre ai progetti PRIN, i progetti "AMPERE", "CRESCIBLUREEF - cresciuto nel blu: nuove tecnologie per la conoscenza e la conservazione dei Reefs del Mediterraneo", "Precise Predictions for Particle Phenomenology - P4"

Tra i principali finanziamenti regionali iscritti nell'esercizio ci sono i progetti "MENTAL Miglioramenti e Nuove Tecnologie nell'Agricoltura Lombarda", "IMMUN-HUB", "SIDERA^B - Sistema Integrato Domiciliare e Riabilitazione Assistita al Benessere", "RESERVAQUA", "SMART&Touch-ID"

Tra i finanziamenti dell'Unione Europea si segnalano a seguire le principali poste iscritte nell'anno.

Progetto/Responsabile scientifico	Importo €
PROGETTO UE - COSMICWEB - Unravelling the Cosmic Web with fluorescent emission	700.000,00
PROGETTO UE - B Massive - Binary massive black hole astrophysics)	700.000,00
PROGETTO UE EACEA - PROMEHS - Promoting Mental Health at Schools	603.876,00
PROGETTO UE - DoSSIER - Domain Specific Systems for Information Extraction and Retrieval	573.622,73
PROGETTO UE - CREMLIN-PLUS - Connecting Russian and European Measures for Large-scale Research Infrastructures - plus	500.452,04

Tra i principali finanziatori di progetti competitivi dell'Ateneo si segnalano anche la Fondazione Cariplo, l'AIRC Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro, il C.N.R., l'Azienda Socio Sanitaria Territoriale Grande Ospedale Metropolitano NIGUARDA, la Fondazione Don Carlo Gnocchi – Onlus, la Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica (FRRB), l'ENEA, l'Agenzia Spaziale Italiana (ASI).

Si rinvia alla Relazione della Rettore sulle attività di ricerca e didattica dell'Ateneo (Art. 3 Legge 1/2009) per maggiori dettagli.

L'articolazione per struttura è la seguente:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
DIPARTIMENTO DI BIOTECNOLOGIE E BIOSCIENZE	2.083.129,56	3.090.516,76
DIPARTIMENTO DI FISICA "GIUSEPPE OCCHIALINI"	1.966.180,84	1.644.288,65
DIPARTIMENTO DI INFORMATICA, SISTEMISTICA E COMUNICAZIONE	1.351.866,26	1.400.227,62
DIPARTIMENTO DI MATEMATICA E APPLICAZIONI	94.611,80	239.021,28
DIPARTIMENTO DI SCIENZA DEI MATERIALI	1.877.375,38	2.280.704,30

DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELL'AMBIENTE E DELLA TERRA	1.646.667,97	1.628.317,94
DIPARTIMENTO DI ECONOMIA, METODI QUANTITATIVI E STRATEGIE DI IMPRESA	111.938,33	116.205,9
DIPARTIMENTO DI SCIENZE ECONOMICO-AZIENDALI E DIRITTO PER L'ECONOMIA	114.701,06	34.891,87
DIPARTIMENTO DI STATISTICA E METODI QUANTITATIVI	251.620,42	135.212,18
DIPARTIMENTO DI GIURISPRUDENZA	145.452,50	114.819,11
DIPARTIMENTO DI PSICOLOGIA	492.291,17	525.499,88
DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANE PER LA FORMAZIONE "RICCARDO MASSA"	1.500.927,21	1.265.335,27
DIPARTIMENTO DI SOCIOLOGIA E RICERCA SOCIALE	487.834,25	501.998,82
DIPARTIMENTO DI MEDICINA E CHIRURGIA	2.268.246,45	2.119.252,2
Centro di Ricerca Interuniversitario sui Servizi di Pubblica Utilità - CRISP	27.667,71	206.618,97
Altro - Amministrazione centrale	209.751,61	386.627,13
TOTALE	14.630.262,52	15.689.537,88

Gli importi indicati sono al netto del risconto passivo o del rateo attivo a cui sono soggetti i progetti di ricerca pluriennali finanziati da terzi e valutati secondo il metodo della commessa completata come previsto all'art. 4, comma 1, lettera g) del D.I. n. 19/2014.

II. CONTRIBUTI

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	161.156.773,99	151.208.442,40	9.948.331,59
Contributi Regioni, Province e Amministrazioni locali	2.540.731,53	2.569.791,41	-29.059,88
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	74.493,74	62.258,13	12.235,61
Contributi da Università	797.984,93	603.218,95	194.765,98
Contributi da altri (pubblici)	5.156.747,46	4.583.404,79	573.342,67
Contributi da altri (privati)	2.370.737,18	1.825.839,58	544.897,60
TOTALE	172.097.468,83	160.852.955,26	11.244.513,57

La variazione positiva alla voce "Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali" di poco meno di 10 milioni di euro rispetto allo scorso anno è sinteticamente dovuta ad un maggiore FFO quantificabile in poco più di 6 milioni di euro e ai finanziamenti statali (circa 3 milioni di euro) assegnati per fronteggiare l'emergenza da Covid-19.

I finanziamenti in parola sono dettagliatamente illustrati nel prosieguo della presente relazione.

La voce "Contributi da Miur e altre Amministrazioni centrali" accoglie principalmente i seguenti trasferimenti:

- € 79.764.282,00 quale quota base 2020 a valere sul DM n. 442 del 10 agosto 2020 del Fondo Funzionamento Ordinario. Importo in diminuzione di circa 880 mila euro rispetto agli euro 80.650.762,00 assegnati nel 2019;
- € 39.487.776,00 quale quota premiale 2020, l'importo è così composto:
 - o € 22.793.266,00 valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)
 - o € 8.373.152,00 valutazione delle politiche di reclutamento
 - o € 8.321.358,00 a titolo di assegnazione "valorizzazione dell'autonomia responsabile".
 L'importo assegnato è in aumento sia rispetto all'assegnazione 2019 pari a complessivi € 36.133.745,00 che alle assegnazioni degli anni precedenti (€ 32.202.753,00 assegnati nel 2018 ed € 31.686.437,00 assegnati nel 2017);
- € 464.105,00 per intervento perequativo ai sensi dell'art. 4 del citato DM n. 442/20 in diminuzione rispetto all'assegnazione dello scorso anno pari a euro 1.000.038,00;
- € 8.190.894,00 quale quota del FFO per il finanziamento del piano straordinario professori e ricercatori, in aumento rispetto all'assegnazione 2019 pari a € 6.712.822,00;
- € 1.328.776,00 per le finalità di cui all'art. 1, comma 631, della legge 27 dicembre 2017, n. 205, a sostegno del passaggio al regime di scatti biennali da parte della docenza universitaria;
- € 2.339.932,00 assegnati per le finalità di cui all'art. 1, commi 265 e 266, della Legge n. 232/2016 a compensare il minor gettito proveniente dalla contribuzione studentesca. L'importo è costituito da € 1.402.890,00 a titolo di acconto ai sensi dell'art. 2 del D.M. n. 234 del 26 giugno 2020 mentre la differenza, pari a € 937.042,00, a titolo di acconto per compensare l'esonero totale dal contributo annuale degli studenti che appartengono a un nucleo familiare con ISEE inferiore a 20 mila euro.
- € 1.223.320,00 assegnati per la Programmazione triennale;
- € 3.759.824,00 per assegnazione borse di studio dottorato e post laurea - DM 587/18 – art. 8 lettera a): in aumento rispetto all'assegnazione dello scorso anno pari a € 3.663.233,00;
- € 193.824,00 per cofinanziare le borse agli iscritti ai corsi di dottorato all'A.A. 2019/2020 che hanno richiesto la proroga della durata del corso ai sensi dell'art. 236, comma 5, del D.L. 19 maggio 2020, n. 34, convertito con modificazioni dalla L. 17 luglio 2020, n. 77;
- € 1.488.686,00 per assegnazione cofinanziamento Fondo per il sostegno giovani e per favorire la mobilità degli studenti (a valere sul DM n. 442/20 art. 9 lettera b). Nel dettaglio le assegnazioni ammontano a € 930.830,00 per la mobilità internazionale contro € 947.173,00 assegnati nel 2019, € 230.726,00 per attività didattiche integrative e tutorato (€ 224.132,00 assegnati nel 2019), € 172.745,00 per sostenere le iscrizioni nelle aree disciplinari di particolare interesse nazionale o comunitario (€ 102.876,00 assegnati nel 2019) ed € 154.385,00 a titolo di assegnazione della prima annualità del nuovo Piano PLS E POT;
- € 1.310.695,00 assegnati con D.M. 13 maggio 2020 n. 81 per il "cofinanziamento dei programmi d'intervento delle Istituzioni universitarie statali, attuati nel corso del 2020, finalizzati al potenziamento delle infrastrutture tecnologiche per la digitalizzazione della didattica e dei servizi agli studenti".
- € 1.627.338,00 assegnati con D.M. 14 luglio 2020 n. 294 e finalizzati ad interventi di sicurezza delle sedi (per € 623.420,00), per iniziative a sostegno degli studenti (per € 469.653,00) e per misure di pianificazione delle attività di ricerca e per la didattica a distanza (per € 534.265,00).
- € 4.668.642,27 quale quota di competenza a valere sul finanziamento ministeriale "Dipartimenti di Eccellenza" contro € 2.551.806,82 contabilizzati sulla competenza 2019.
L'importo trasferito dal Miur ammonta, come terza annualità a 12.044.224,00 di cui € 7.375.581,73 riscontanti sui futuri esercizi. Seguendo le indicazioni date dallo stesso Ministero, il finanziamento dei dipartimenti di eccellenza è collocabile fra i contributi pluriennali in conto esercizio con vincolo di destinazione e con principio di competenza vincolato alla correlazione fra il contributo e i costi che

vengono coperti con lo stesso: la loro contabilizzazione è dunque quella dei progetti, delle commesse e delle ricerche finanziate/cofinanziate con applicazione del criterio della commessa completata, come suggerito nella lettera g) del comma 1 dell'art. 4 del D.l. 19/2014.

Infine con D.M. del 6 agosto 2020 n. 435 il Ministero ha assegnato all'Ateneo l'importo di € 2.454.711,00 per la programmazione triennale anni 2019 e 2020.

Nel corso dell'anno il Ministero dell'Economie e delle Finanze ha assegnato all'Ateneo, a titolo di acconto, l'importo di € 9.443.558,00 per il finanziamento dei contratti di formazione per medici specializzandi per l'A.A. 2019/2020. Tale assegnazione è in linea con l'assegnazione per l'A.A. 2018/2019.

La voce "**Contributi da Regione e Province autonome**" accoglie principalmente il contributo di gestione versato dalla Regione Lombardia all'Ateneo come "ente gestore del diritto allo studio" e diretto a cofinanziare il costo del personale ex C.I.Di.S. nonché la spesa per la manutenzione delle residenze (poco più di 1,8 milioni di euro).

Gli altri contributi sono volti al finanziamento di accordi di collaborazione scientifica per circa 380 mila euro (di cui 80 mila dalla Regione Sicilia e 85 mila dalla Regione Autonoma Friuli-Venezia Giulia) nonché al finanziamento di borse di dottorato (46 mila euro) e di contratti di formazione specialistica (euro 77 mila dalla Provincia Autonoma di Bolzano) nonché al finanziamento di corsi IFTS e Master.

La voce "**Contributi da altri (pubblici)**" ammonta a complessivi € 5.156.747,46 ed include ricavi derivanti da contratti, convenzioni o accordi di programma stipulati con altre Pubbliche amministrazioni, Enti di ricerca, imprese pubbliche, aziende ospedaliere ed altri soggetti pubblici.

Il dettaglio della voce è riportato nella tabella seguente:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Contributi diversi di Enti Pubblici	2.841.736,69	2.419.255,86	422.480,83
Contributi e contratti CNR	737.422,17	969.791,27	-232.369,10
Proventi da enti ospedalieri	1.577.588,60	1.194.357,66	383.230,94
TOTALE	5.156.747,46	4.583.404,79	573.342,67

Tali contributi, qualora relativi a progetti di ricerca, sono stati correlati ai relativi costi di competenza, applicando il principio della commessa completata, come previsto all'art. 4, comma 1, lettera g) del D.l. n. 19/2014.

Tra i contributi da Enti Pubblici la voce più rilevante sono i contributi trasferiti da INDIRE (Istituto Nazionale di Documentazione, Innovazione e Ricerca Educativa) per € 1.594.011,00 relativi alle diverse attività del Programma Erasmus+ per la mobilità internazionale degli studenti. Poco più di 580 mila euro sono per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca e borse di studio per la frequenza di master, circa 200 mila euro per il finanziamento di 2 posti di professore a tempo determinato e 1 posto di ricercatore a tempo determinato e la differenza sono contributi volti alla realizzazione di attività di didattica e ricerca.

I proventi da enti ospedalieri sono destinati prevalentemente al finanziamento di contratti per personale docente e ricercatore a tempo determinato per circa 950 mila euro, al finanziamento di contratti di formazione specialistica e di borse di dottorato per circa 450 mila euro e al finanziamento delle attività di ricerca legate alla sperimentazione dei farmaci.

La voce "**Contributi da altri (privati)**" ammonta complessivamente a € 2.370.737,18 e sono destinati prevalentemente al sostegno delle attività di ricerca e in particolare al finanziamento di borse di dottorato di

ricerca per poco più di 1 milione di euro, al finanziamento di contratti per personale docente e ricercatore a tempo determinato per poco più di 500 mila euro, al finanziamento di borse di studio, assegni di ricerca e contratti di formazione specialistica per circa 200 mila euro nonché per il finanziamento di studi e ricerche.

Le donazioni ammontano a circa 400 mila euro, in aumento rispetto a quelle ricevute lo scorso anno (230 mila euro) e destinate perlopiù alle attività di ricerca del personale docente, soprattutto medico, nonché al finanziamento di borse e assegni di ricerca.

Tali contributi, qualora relativi a progetti di ricerca, sono stati correlati ai relativi costi di competenza, applicando il principio della commessa completata.

III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

Si tratta dei proventi previsti da parte degli Enti assistenziali per competenze dovute al personale convenzionato. Complessivamente la somma di € **6.632.509,90** è data da € 3.733.596,46 per indennità al personale docente e ricercatore equiparato al SSN (+ 800 mila euro circa rispetto al 2019) ed € 2.898.913,44 per compensi accessori al personale medico e non medico per le attività svolte presso le strutture ospedaliere convenzionate (in forte diminuzione, circa 800 mila euro circa rispetto allo scorso anno). Per maggiori dettagli si rinvia a quanto riportato, nella presente relazione, nella parte dedicata ai costi del personale.

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

L'Ateneo gestisce internamente dal 1° luglio 2016 il diritto allo studio a seguito dello scioglimento del C.I.Di.S. (Consorzio interuniversitario per il diritto allo studio).

I proventi registrati a bilancio nel 2020 ammontano complessivamente a euro 9.029.480,97 di cui € 6.210.122,00 trasferiti dalla Regione Lombardia a titolo di saldo delle assegnazioni 2019/2020 ed € 2.819.358,97 trasferiti dal Miur a valere sul Fondo Integrativo Statale per il finanziamento delle borse di studio per il DSU.

Complessivamente l'assegnazione definitiva per le borse per il DSU per il 2019/20 ammonta a € 8.418.664,28 mentre l'assegnazione provvisoria per l'A.A. 2020/21 ammonta a circa 8.019.000,00 euro (Decreto Giunta Regionale n. 3389 del 20 luglio e n. 3759 del 3 novembre 2020); da segnalare il maggior contributo dello Stato per borse per il diritto allo studio passate da 2,2 a 2,8 milioni a seguito delle maggiori assegnazioni disposte con il Decreto Legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito dalla Legge n. 77/2020, per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19.

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Gli altri proventi e ricavi diversi sono pari a € 5.241.618,04. Il dettaglio della composizione è riportato nella tabella che segue:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Tasse preiscrizione da studenti	266.533,67	285.105,67	-18.572,00
Iscrizione esami di Stato	274.720,31	249.659,17	25.061,14
Assicurazioni, rimborsi forfettari e spedizione certificati	80.179,24	133.267,76	-53.088,52
Proventi da brevettazione risultati ricerca	49.986,01	27.294,07	22.691,94
Sconti e abbuoni attivi	800,00	711,63	88,37
Proventi diversi	1.000,00	7,17	992,83
Proventi iscrizione convegni, seminari e stage	99.581,09	429.721,59	-330.140,50

Sanzioni per false dichiarazioni	262.188,44	299.508,78	-37.320,34
Proventi per altri recuperi	1.981.804,15	3.130.002,46	-1.145.677,66
Rimborsi per personale in comando	436.432,74	302.955,63	133.477,11
Affitti attivi	721.414,75	837.710,00	-116.295,25
Sponsorizzazioni	7.130,28	16.930,56	-9.800,28
Uso spazi universitari	77.859,27	105.479,75	-27.620,48
Formazione su commessa	110.570,29	122.311,06	-11.740,77
Altri proventi attività commerciale	299.776,07	342.001,00	-42.224,93
Proventi per alloggi	20.802,50	54.937,00	-34.134,50
Risorse per beni Immobili acquistati in finanziaria	366.397,15	366.397,15	-
Risorse per beni mobili acquistati in finanziaria	186.706,30	251.808,96	-65.102,66
Proventi scuola dell'infanzia bambini bicocca	-	105.469,30	-105.469,30
TOTALE	5.241.618,04	7.061.278,71	-1.819.660,67

Da segnalare in prima battuta le minori entrate influenzate dall'emergenza sanitaria da Covid-19 come le minori entrate per iscrizione a convegni, seminari e stage (- 330 mila euro) e gli altri proventi per uso spazi, alloggi, formazione, sponsorizzazioni e altre attività commerciali (- 135 mila euro).

Alla voce "proventi per altri recuperi" sono iscritti i recuperi effettuati con "voci stipendiali" e in particolare per il recupero della quota a carico del personale per gli abbonamenti dei trasporti oltre al recupero delle quote relative alle rette residenze e rette buoni mensa per gli studenti titolari di borse di studio, le restituzioni delle borse di studio o borse erasmus non dovute per perdita dei benefici, i rimborsi assicurativi sui sinistri, i rimborsi dalle aziende per spese contrattuali, i rimborsi per test TOLC e altri rimborsi. La differenza rispetto al 2019 è quasi interamente dovuta ai minori recuperi stipendiali effettuati nel 2020 sulle diverse "voci stipendiali" per circa 800 mila euro.

Alla voce "Affitti attivi" sono indicati i ricavi provenienti dalle locazioni attive con CNR e Milano Ricerche. La minore entrata rispetto allo scorso esercizio è dovuta alla rideterminazione del canone di locazione con il CNR, per gli spazi utilizzati presso l'edificio U9, passato da € 809.210,00 a € 691.000,00 dal 1° giugno 2020.

Alla voce "Proventi per alloggi" sono indicati i ricavi provenienti dall'affitto degli alloggi presso le residenze universitarie.

Alle voci "Risorse per beni immobili acquistati in finanziaria" e "Risorse per beni mobili acquistati in finanziaria" sono indicati i contributi di competenza dell'esercizio 2020 che, come previsto dall'art. 5 comma 1. lettera d) del D.M. n. 19/2014 e come descritto nella sezione dello Stato Patrimoniale della presente Nota Integrativa, sono diretti a "sterilizzare" l'ammortamento di quei beni acquistati in vigenza della contabilità finanziaria e non ancora ammortizzati.

La gestione della scuola dell'infanzia è passata dall'anno educativo 2019/20 alla Bambini Bicocca s.r.l., Spin off universitaria a vocazione sociale.

COSTI OPERATIVI (B)

I costi operativi ammontano complessivamente a € 243.602.436,16 e sono così riassunti:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
--	-----------------------	-----------------------	-------------------

VIII. COSTI DEL PERSONALE	136.484.289,73	129.746.186,93	6.738.102,80
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	93.068.981,90	97.395.117,53	-4.326.135,63
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	12.922.137,00	10.992.327,20	1.929.809,80
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	5.997,87	4.971.666,56	-4.965.668,69
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.121.029,66	1.650.856,55	-529.826,89
TOTALE COSTI (B)	243.602.436,16	244.756.154,77	-1.153.718,61

VIII. COSTI DEL PERSONALE

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	98.911.383,20	97.522.315,31	1.389.067,89
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	37.572.906,53	32.223.871,62	5.349.034,91
	136.484.289,73	129.746.186,93	6.738.102,80

Il costo complessivo di euro 136.484.289,73 è ripartito tra costi per il personale dedicato alla ricerca e alla didattica, per euro 98.911.383,20, e per quelli relativi al personale dirigente e tecnico amministrativo, per € 37.572.906,53, giova qui segnalare che dal 2020 è mutata la modalità di rilevazione del costo a seguito di alcune precisazioni ministeriali sulla costituzione dei fondi oneri la cui rilevazione è stata spostata dal titolo XI al titolo VIII, si rinvia per maggiori dettagli a quanto nel prosieguo specificato.

Si segnala che la spesa 2020 qui rappresentata è, come per il 2019, al netto dell'IRAP, riclassificata alla voce "Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate" nella sezione "Costi della gestione corrente". Per permettere di avere un quadro più completo del costo del personale si ricorda in questa sezione che i costi per IRAP per il "personale dedicato alla ricerca e alla didattica" ammontano complessivamente a € 4.846.434,89 mentre per il "personale dirigente e tecnico amministrativo" ammontano a € 2.098.453,63. Si rinvia per maggiori dettagli ai successivi paragrafi della presente relazione.

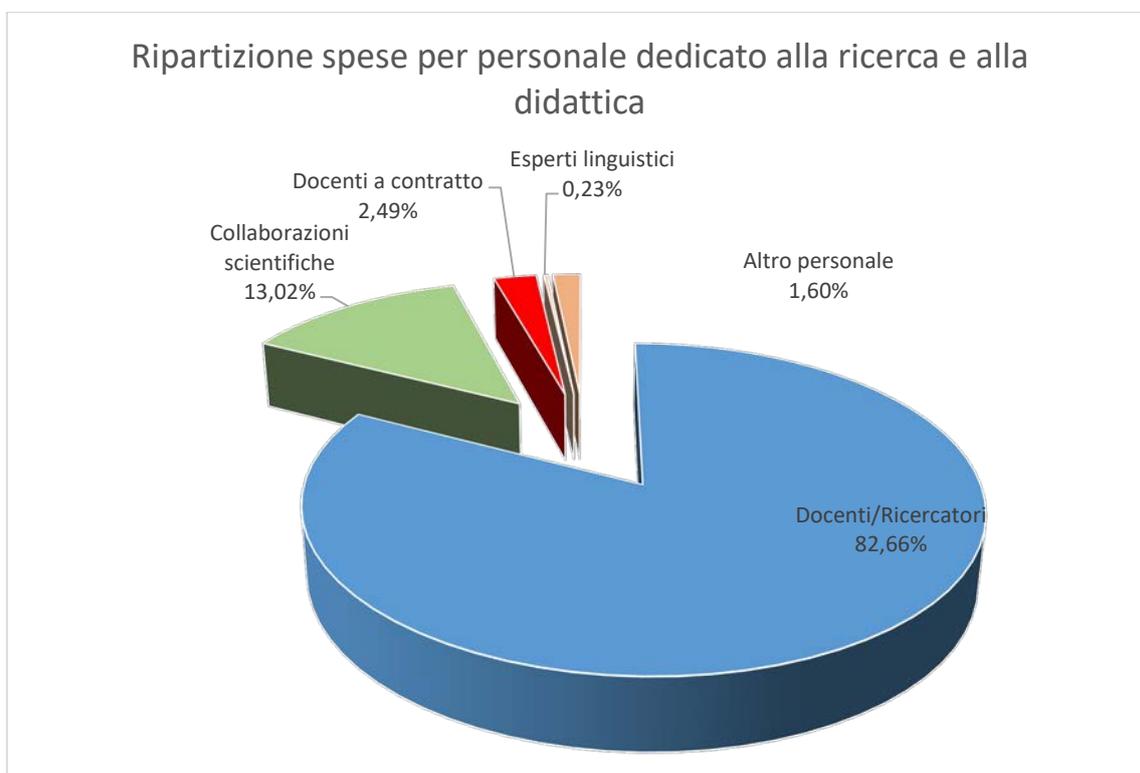
Relativamente al personale dedicato alla ricerca e alla didattica, il costo è così ripartito:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Docenti e Ricercatori	81.756.485,06	80.050.596,32	1.705.888,74
Collaborazioni scientifiche (collaboratori e assegnisti)	12.876.506,23	13.063.092,89	-186.586,66
Docenti a contratto	2.467.592,11	2.591.103,89	-123.511,78
Esperti linguistici	226.500,04	214.327,37	12.172,67
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.584.299,76	1.603.194,84	-18.895,08
TOTALE	98.911.383,20	97.522.315,31	1.389.067,89

Alla voce "docenti e ricercatori" sono rilevati i costi relativi a stipendi, assegni fissi, oneri previdenziali, arretrati e indennità di fine rapporto.

Giova rilevare:

- alla voce “Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato” i costi del personale docente e ricercatore registra un aumento consistente dovuto a n. 13 nuove posizioni di professore ordinario e n. 14 nuove posizioni di professore associato;
- la voce “Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore a tempo determinato è aumentata rispetto al 2018 in linea con la strategia dell’Ateneo di aumentare la quota di personale ricercatore a tempo determinato;



Per il personale docente e ricercatore convenzionato con le aziende ospedaliere gli importi sono comprensivi dei compensi per prestazioni sanitarie nonché dell’indennità De Maria.

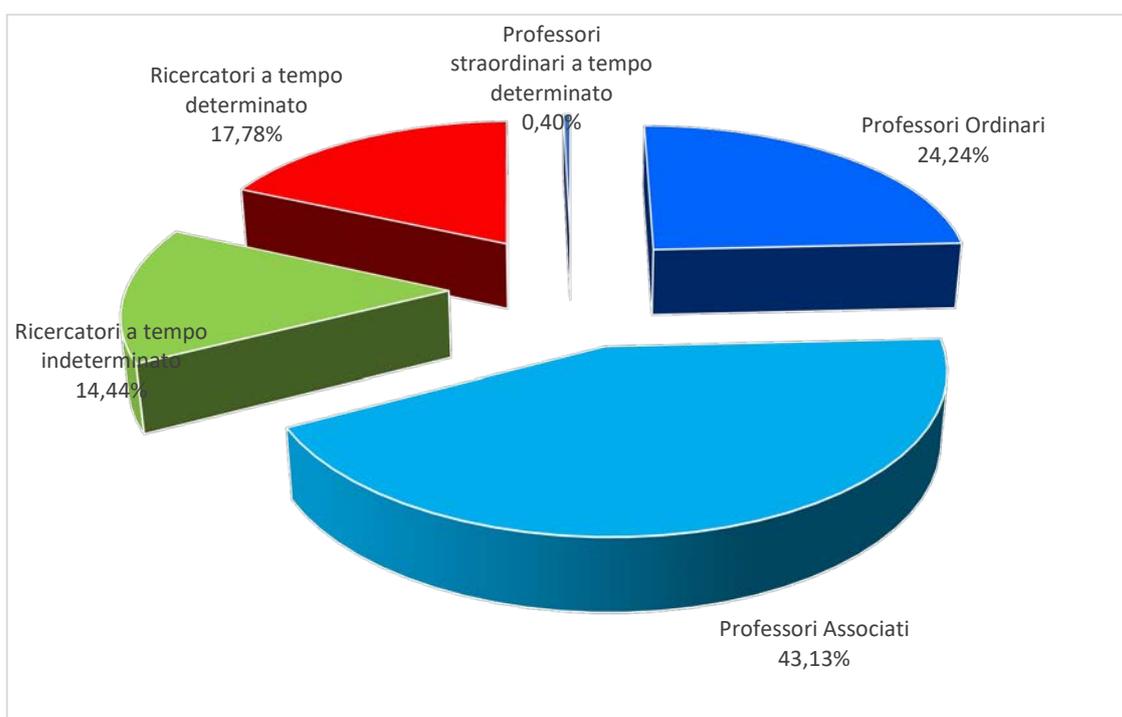
La voce in parola è così composta:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Differenza
Stipendi e competenze fisse a professori ordinari	19.119.295,79	17.863.501,51	1.255.794,28
Stipendi e competenze fisse a professori associati	23.437.244,44	22.414.944,28	1.022.300,16
Stipendi e competenze fisse a ricercatori a tempo indeterminato	6.068.945,61	7.850.683,56	-1.781.737,95
Indennità al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato equiparato al SSN (compresi oneri)	3.264.167,85	2.246.829,45	1.017.338,40
Compensi per prestazioni sanitarie personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	2.703.262,24	3.087.895,27	-384.633,03
Premialità del personale docente e ricercatore	272.309,88	100.531,58	171.778,30

Compensi a personale docente e ricercatore su progetti (c/terzi)	1.957.112,04	1.596.599,13	360.512,91
Oneri previdenziali a carico Ente su competenze al personale docente e ricercatore tempo indeterminato	11.865.517,61	11.732.681,95	132.835,66
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato	2.187.902,69	2.121.379,78	66.522,91
Stipendi e competenze fisse a professori straordinari a tempo determinato	197.564,47	231.197,65	-33.633,18
Stipendi e competenze fisse ai ricercatori a tempo determinato	6.581.458,75	5.779.392,84	802.065,91
Indennità al personale docente e ricercatore a tempo determinato equiparato al SSN (compresi oneri)	460.687,98	458.646,03	2.041,95
Compensi per prestazioni sanitarie personale docente e ricercatore a tempo determinato	214.734,36	433.786,39	-219.052,03
Oneri previdenziali a carico Ente su competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato	1.760.658,39	1.554.181,90	206.476,49
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per il personale docente e ricercatori a tempo determinato	328.781,81	288.740,59	40.041,22
Missioni di servizio istituzionali personale docente e ricercatore - estero	13.281,46	72.592,51	-59.311,05
Missioni di servizio istituzionali personale docente e ricercatore - Italia	10.506,66	47.714,36	-37.207,70
Missioni di ricerca personale docente e ricercatore - estero	426.624,04	1.080.988,01	-654.363,97
Missioni di ricerca personale docente e ricercatore - Italia	243.283,45	504.454,18	-261.170,73
Mobilità docenti	4.110,27	4.682,05	-571,78
Compensi per master e corsi di perfezionamento personale docente e ricercatore	396.447,27	437.039,63	-40.592,36
Oneri INPS/INAIL a carico ente per compensi per master e corsi di perfezionamento personale docente e ricercatore	96.853,97	106.401,46	-9.547,49
Contributi previdenza complementare docenti e ricercatori a tempo determinato	454,48	432,01	22,47
Formazione ed aggiornamento del personale dedicato alla didattica e alla ricerca	38.695,32	30.750,88	7.944,44
Benessere del personale docente e ricercatore	106.584,23	4.549,32	102.034,91
TOTALE	81.756.485,06	80.050.596,32	1.705.888,74

Al 31 dicembre 2020 il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato è così composto:

ORGANICO	Anno 2020	Anno 2019	Variazione n° unità	Variazione %
Personale di ruolo				
Professori Ordinari	240	227	13	5,7%
Professori Associati	427	413	14	3,4%
Ricercatori a tempo indeterminato	143	168	-25	-14,8%
Ricercatori a tempo determinato	176	160	16	10%
Professori straordinari a tempo determinato	4	4	-	-
Totale personale di ruolo	990	972	18	



La voce "Collaborazioni scientifiche" accoglie i costi, per gli assegni di ricerca e per le collaborazioni, del personale inserito nei progetti di ricerca realizzati dalle strutture dipartimentali ed è così composta:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Assegni di ricerca	7.938.414,78	7.872.107,42	66.307,36
Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	1.761.514,98	1.762.747,00	-1.232,02
Compensi ad assegnisti su progetti (c/terzi)	29.242,35	68.995,89	-39.753,54

Oneri previdenziali INPS/INAIL su compensi ad assegnisti su progetti (c/terzi)	5.178,06	14.860,05	-9.681,99
Borse su attività di ricerca	2.833.430,33	2.484.788,85	348.641,48
Missioni assegnisti, borsisti di ricerca e collaboratori di ricerca - Italia	92.341,41	308.035,96	-215.694,55
Missioni assegnisti, borsisti di ricerca e collaboratori di ricerca - Estero	216.384,32	551.557,72	-335.173,40
TOTALE	12.876.506,23	13.063.092,89	-186.586,66

La voce "docenti a contratto" è così composta:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Contratti a docenti esterni - compresi oneri	470.663,15	484.554,28	-13.891,13
Contratti per attività didattiche - integrative - compresi oneri	619.996,67	685.449,09	-65.452,42
Supplenze e affidamenti a docenti interni - compresi oneri	554.435,26	623.537,10	-69.101,84
Contratti per attività di tutorato - compresi oneri	822.497,03	797.563,42	24.933,61
TOTALE	2.467.592,11	2.591.103,89	-123.511,78

Alla voce "Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca" sono indicati i compensi al personale esterno dedicato alla didattica dei master, dei corsi di specializzazione e dei corsi di perfezionamento nonché i compensi al personale esterno inserito, a vario titolo, nei progetti di ricerca dei Dipartimenti e finanziati con fondi di ricerca istituzionali o commerciali.

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazioni
Compensi e oneri personale non strutturato dedicato alla didattica	951.043,18	697.631,62	253.411,56
Compensi e oneri personale non strutturato dedicato alla ricerca istituzionale	477.101,05	641.122,59	-164.021,54
Compensi e oneri personale non strutturato dedicato alla ricerca commerciale	156.155,53	264.440,63	-108.285,10
TOTALE	1.584.299,76	1.603.194,84	-18.895,08

Il costo del personale dirigente e tecnico amministrativo ammonta complessivamente a € 37.572.906,53 nel 2020 (+ € 2.098.453,63 per IRAP) ed è così composto.

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	340.193,88	294.970,93	45.222,95
Trattamento accessorio del personale dirigente a tempo indeterminato	238.900,76	212.535,90	26.364,86
Oneri previdenziali a carico Ente per personale dirigente a tempo indeterminato	161.092,23	137.353,44	23.738,79
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per personale dirigente a tempo indeterminato	34.819,31	30.580,74	4.238,57

Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	18.586.639,43	18.218.732,20	367.907,23
Trattamento accessorio al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	418.850,63	1.199.503,60	-780.652,97
Straordinario al personale tecnico amministrativo	66.539,48	114.355,83	-47.816,35
Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.154.247,29	132.712,88	1.021.534,41
Compensi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato su progetti (c/terzi)	232.871,23	267.737,36	-34.866,13
Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato equiparato al SSN	1.249,08	2.776,14	-1.527,06
Compensi per prestazioni sanitarie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	10.490,36	8.571,37	1.918,99
Oneri previdenziali a carico Ente per personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5.473.538,08	5.008.775,75	464.762,33
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.303.955,80	1.271.307,98	32.647,82
Contributi previdenza complementare per personale tecnico amministrativo	2.698,49	2.011,36	687,13
Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato in comando presso altre amministrazioni	62.338,81	-	62.338,81
Stipendi ed altri assegni fissi al Direttore Generale	157.066,81	156.662,25	404,56
Oneri previdenziali a carico Ente per il Direttore Generale	46.332,62	47.575,70	-1.243,08
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per il Direttore Generale	12.021,33	12.755,61	-734,28
Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente a tempo determinato	218,01	20.998,57	-20.780,56
Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	2.375.432,11	2.147.378,11	228.054,00
Trattamento accessorio al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	155.275,01	175.000,94	-19.725,93
Compensi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato su progetti (c/terzi)	18.747,27	45.657,94	-26.910,67
Oneri previdenziali a carico Ente per personale tecnico amministrativo a tempo determinato	732.601,41	628.260,98	104.340,43
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per personale tecnico amministrativo a tempo determinato	174.150,35	149.657,14	24.493,21
Missioni di servizio PTA in Italia	18.426,12	66.060,38	-47.634,26
Missioni di servizio PTA estero	95.504,72	82.032,65	13.472,07
Buoni pasto	740.144,79	748.635,51	-8.490,72

Formazione ed aggiornamento PTA	145.471,62	218.836,08	-73.364,46
Benessere del personale	504.066,47	592.351,20	-88.284,73
Sussidi al personale	60.861,00	35.404,00	25.457,00
Attività culturali, ricreative, sportive	43.304,25	145.077,50	-101.773,25
Rimborsi Telelavoro	1.937,00	1.311,00	626,00
Altri costi del personale tecnico amministrativo	11.676,44	48.290,58	-36.614,14
TOTALE Spese	33.381.662,19	32.223.871,62	1.157.790,57
Accantonamento accessorio personale dirigente	176.040,79	100.847,24	75.193,55
Accantonamento – Trattamento accessorio al personale T.A. a tempo indeterminato cat. B-C-D	877.305,59	675.000,00	424.792,48
Accantonamento – Trattamento accessorio al personale T.A. a tempo indeterminato – cat. EP	222.486,89		
Accantonamento – Straordinario	12.800,00	20.000,00	-7.200,00
Accantonamento accessorio Direttore Generale	32.000,00	32.000,00	-
Accantonamento incentivi per funzioni tecniche – Art. 113 D.Lgs. 50/2016	82.212,48	343.825,44	-261.612,96
Accantonamento al Fondo comune di Ateneo	2.399.040,59	1.419.818,00	979.222,59
Accantonamento al Fondo Premialità	363.981,00	356.757,60	7.223,40
Accantonamento per altri oneri al personale	25.377,00		
TOTALE Accantonamenti	4.191.244,34	2.948.248,28	1.242.996,06
Totale Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	37.572.906,53	35.172.119,90	2.400.786,63

Successivamente alla pubblicazione da parte della Commissione COEP del Ministero dell'Università della nota tecnica n. 6 del 23 luglio 2020 relativa agli "accantonamenti a fondi per rischi e oneri", l'Ateneo ha provveduto a riconfigurare i conti degli accantonamenti relativi ai costi del personale strutturato, iscrivendoli nel nodo dei costi del personale in modo da esporli in conto economico per natura così come indicato nella nota in parola: "gli accantonamenti ai fondi per rischi e oneri devono essere prioritariamente iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione dovendo prevalere il criterio della classificazione per natura dei costi, lasciando in via residuale l'impiego della voce BXI "accantonamenti per rischi e oneri" ai soli casi in cui non sia attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento e una delle suddette classi".

Per semplicità di lettura e di confronto gli accantonamenti eseguiti nel 2019 alla voce BXI "Accantonamenti per rischi e oneri" sono riportati nella presente sezione.

In merito alla spesa per "Trattamento accessorio al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato" giova segnalare che la spesa che ha determinato la variazione rispetto al 2019 è dovuta al

pagamento, nel corso del 2020, di circa 635.000,00 a titolo di premialità 2018 e circa 520.000 per premialità 2019.

Alla voce “Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato” l’importo registrato nel 2020 è comprensivo della quota di premialità 2018 per circa 630 mila euro.

La voce “Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato in comando presso altre amministrazioni” è stata aggiunta nel 2020 per contabilizzare separatamente i compensi accessori liquidati a personale in comando presso altre Amministrazioni e successivamente rimborsati all’Ateneo.

Alla voce “Missioni di servizio PTA estero”, in aumento rispetto allo scorso anno, sono imputate le competenze a titolo di rimborso spese per un Tecnologo (assunto da settembre 2019) che svolge la sua attività, finanziate su un progetto di ricerca del Dipartimento di Fisica, stabilmente all’estero.

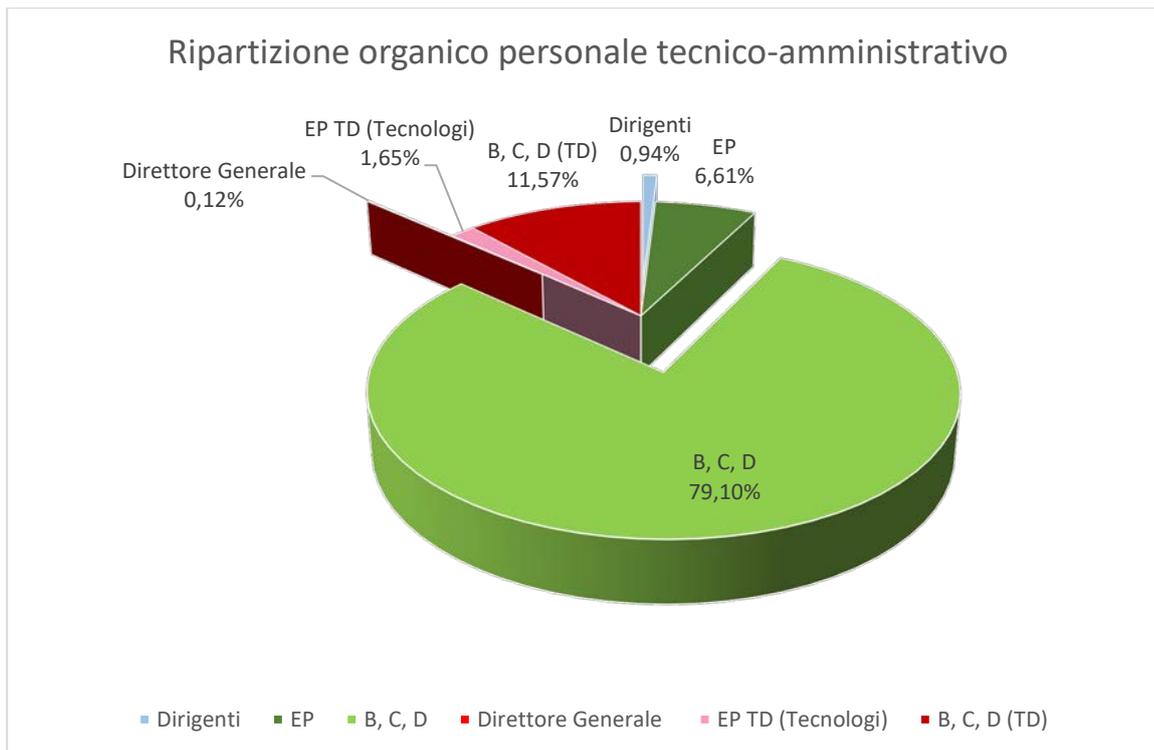
Al 31 dicembre 2020 il personale in servizio è così ripartito:

ORGANICO	Anno 2020	Anno 2019	Variazione n° unità	Variazione %
Personale a tempo indeterminato				
di cui dirigenti	8	7	1	14,2%
di cui categoria EP	56	61	-6	-9,8%
di cui categorie D, C, B	670	661	13	2%
Totale personale a tempo indeterminato	734	729	8	
Personale a tempo determinato				
Direttore Generale	1	1	-	
di cui categoria EP	14	15	-1	-6,6%
di cui categorie D, C, B	98	77	18	23,27%
Totale personale a tempo determinato	113	92	17	
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	847	821	26	

Come nel 2019, anche nel 2020 n. 11 unità di personale di ruolo presso il nostro Ateneo si trovavano in comando presso altri Enti mentre n. 4 unità di personale (+1 rispetto allo scorso anno) si trovavano in comando presso il nostro Ateneo.

Il personale dirigente è composto da 1 unità a tempo determinato (Direttore Generale) e 8 unità a tempo indeterminato di cui 1 unità in aspettativa.

Complessivamente il personale tecnico – amministrativo a tempo indeterminato è aumentato di n. 8 unità nel corso del 2020, è, invece, aumentato di n. 17 unità il personale a tempo determinato: da segnalare per quest’ultima categoria che tutte le 14 unità di personale EP e 10 unità di personale delle altre categorie sono tecnologi.



IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I costi per la gestione corrente, in diminuzione di circa 4,3 milioni di euro rispetto al 2019 soprattutto a seguito della riduzione degli acquisti per servizi e collaborazioni tecnico gestionali riconducibili alle minori attività conseguenti all'emergenza epidemologica.

Complessivamente in aumento le spese per gli interventi in favore degli studenti e il diritto allo studio.

Si segnala che le Università sono ancora in attesa di specifica circolare del Ministero vigilante sulle modalità attraverso le quali saranno applicate le nuove norme di contenimento della spesa pubblica per consumi intermedi, individuando altresì la correlazione delle voci fra i diversi schemi di bilancio.

La Legge 27 dicembre 2019, n. 160, ai commi 590-602, in materia di "riordino e semplificazione delle norme di contenimento della spesa pubblica per consumi intermedi", dispone che a decorrere dal 1° gennaio 2020, non è possibile effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi bilanci. Il comma 593 precisa che il nuovo limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi, nel rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio e compatibilmente con le disponibilità di bilancio, può essere superato in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018.

Con circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – n. 9 del 21 aprile 2020 è stato inoltre precisato che possano ritenersi esclusi, dai limiti di spesa fissati dalle vigenti norme di contenimento, gli acquisti di beni e servizi:

- a) finalizzati a fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid-19, secondo quanto previsto dai provvedimenti di urgenza adottati dal Governo;
- b) derivanti da disponibilità di bilancio dell'ente;
- c) acquisiti tramite altre fonti di finanziamento ed aventi vincolo di destinazione.

Con nota del 16 novembre 2020 la CRUI ha chiesto al Presidente del Consiglio, al Ministro dell'Università e al Ministro dell'Economia e delle Finanze di volere intervenire affinché sia rinviata, con decorrenza 2021, l'applicazione delle disposizioni di cui alla citata Legge n. 160/2019.

In attesa di decisioni in merito questo Ateneo ha monitorato le spese relative alle seguenti categorie

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 5) Acquisto materiale consumo per laboratori

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 9) Acquisto altri materiali

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 11) Costi per godimento beni di terzi

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 12) Altri costi

	Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Esercizio 2020
Acquisto materiale consumo per laboratori	2.780.229,66	2.364.384,22	2.106.491,04	2.198.997,13
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	25.651.691,16	27.021.858,51	32.859.094,32	30.236.880,08
Acquisto altri materiali	927.662,71	567.534,56	821.292,74	912.912,40
Costi per godimento beni di terzi	8.123.318,51	8.389.238,48	8.989.038,72	8.742.456,36
Altri costi (*)	819.001,74	856.781,04	852.513,48	748.378,04
TOTALE da Conto Economico	38.301.903,78	39.199.796,81	45.628.430,30	42.839.624,01
Spese effettuate con risorse di terzi ed aventi vincolo di destinazione	3.169.312,11	2.899.430,45	6.045.940,59	6.168.809,43
Totale spese con risorse proprie	35.132.591,67	36.300.366,36	39.582.489,71	36.670.814,58
Media 2016 - 2018	37.005.149,25			

(*) comprende indennità, gettoni, rimborsi spese ed oneri ai componenti degli Organi Accademici, del Collegio dei Revisori, del Nucleo di Valutazione e delle Commissioni di concorso e delle Commissioni di gara.

La spesa complessivamente sostenuta nel 2020, al netto delle spese sostenute con risorse di terzi ed aventi vincolo di destinazione nonché al netto delle spese sostenute per fronteggiare l'emergenza epidemiologia da Covid-19, ammonta a € 36.670.814,58 al di sotto della media delle spese sostenute nel triennio 2016/2018.

Si ricorda infine che, per l'anno 2020, i vincoli sulle spese per "tecnologie dell'informazione e della comunicazione" di cui all'art. 1, comma 610, della sopracitata Legge n. 160/19 non si applicano alle Università per effetto di quanto stabilito dall'articolo 238, comma 6, del Decreto legge 19 maggio 2020 n. 34 e successiva conversione con Legge 17 luglio 2020, n. 77.

Le spese del Titolo IX "Costi della gestione corrente" ammontano complessivamente a € 93.068.981,90 e sono così composte:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Costi per sostegno agli studenti	32.675.033,47	31.337.588,40	1.337.445,07
Costi per il diritto allo studio	9.767.393,08	9.835.872,34	-68.479,26
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	2.503.992,50	4.541.653,22	-2.037.660,72
Acquisto materiale consumo per laboratori	2.198.997,13	2.530.741,44	-331.744,31
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.836.675,44	3.185.755,27	650.920,17

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	30.236.880,08	33.650.299,36	-3.413.419,28
Acquisto altri materiali	912.912,40	1.046.971,56	-134.059,16
Variazione delle rimanenze di materiali	-13.966,29	7.823,26	-21.789,55
Costi per godimento beni di terzi	8.742.456,36	9.086.245,22	-343.788,86
Altri costi	2.208.607,73	2.172.167,46	36.440,27
TOTALE	93.068.981,90	97.395.117,53	-4.326.135,63

I costi per il sostegno agli studenti comprendono le voci come dettagliate nella tabella seguente:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Borse di studio dottorato di ricerca (comprensivo di oneri)	9.146.390,24	8.296.011,87	850.378,37
Contratti di formazione per medici specializzandi (comprensivo di oneri)	16.667.107,68	16.146.474,28	520.633,40
Borse di studio per scuole di specializzazione aree non mediche	166.833,81	140.155,95	26.677,86
Borse di studio Erasmus e internazionalizzazione	1.879.184,50	1.674.904,07	204.280,43
Borse di eccellenza e merito	2.074.335,00	1.689.288,00	385.047,00
Altre borse (comprensivo di oneri)	353.337,70	204.446,84	148.890,86
Collaborazioni part - time studenti (150H)	378.834,00	739.436,00	-360.602,00
Tirocini e stage	59.358,75	98.296,52	-38.937,77
Tutorato (comprensivo di oneri)	104.751,22	12.462,33	92.288,89
Rimborsi spese per studenti	34.938,90	58.398,41	-23.459,51
Interventi a favore degli studenti diversamente abili	68.691,80	72.925,80	-4.234,00
Missioni e rimborso spese borsisti e specializzandi	95.483,47	220.484,76	-125.001,29
Missioni e rimborso spese mobilità dottorandi	233.718,05	526.709,08	-292.991,03
Rimborso tasse sopratasse e contributi a studenti	668.875,89	647.857,35	21.018,54
Iniziativa e attività culturali e sportive gestite dagli studenti	157.754,06	54.973,13	102.780,93
Altri costi per servizi agli studenti	585.438,40	754.764,01	-169.325,61
TOTALE	32.675.033,47	31.337.588,40	1.337.445,07

I contratti per le scuole di specializzazione medica sono definite annualmente di concerto tra il MIUR ed il Ministero della Salute. La copertura di tale costo - ad eccezione del costo per le borse aggiuntive - è relativa al finanziamento del Ministero, mentre le borse aggiuntive sono finanziate da soggetti terzi.

In merito al Programma di mobilità internazionale c'è da segnalare che la diffusione della pandemia a livello globale ha avuto un forte impatto su tutti i flussi di mobilità internazionale, la Commissione Europea per tramite dell'Agenzia Nazionale Erasmus - INDIRE ha consentito anche agli atenei italiani di prorogare la chiusura del periodo Erasmus e di autorizzare lo slittamento dei flussi programmati nel II semestre dell'A.A. 2019/20 fino a maggio 2021. Le nuove disposizioni hanno inoltre consentito, come già previsto nell'ambito del nuovo programma Erasmus 2021-2027, le esperienze Erasmus da remoto (virtual mobility).

Nel dettaglio gli studenti dell'Ateneo che hanno beneficiato della borsa, nell'ambito dei diversi Programmi di mobilità internazionale ai quali il nostro Ateneo partecipa, sono passati da 739 nell'A.A. 2018/19 a 808 nel 2019/20.

L'aumento registrato alla voce "altre borse" è quasi interamente dovuto al pagamento (circa 100 mila euro in più rispetto al 2019) delle borse agli iscritti alla Laurea Magistrale in Sustainable Materials (SUMA), percorso di doppia laurea per il quale è prevista la permanenza di un anno in una università europea, le borse sono finanziate da EIT (European Institute of Innovation and Technology).

L'incremento registrato alla voce "Iniziativa e attività culturali e sportive gestite dagli studenti" è perlopiù dovuto ai trasferimenti al CUS dei contributi per l'organizzazione delle attività sportive nonché per il rimborso di iniziative e attività culturali gestite dagli studenti e svoltesi a cavallo tra gli ultimi mesi del 2019 e il primo bimestre 2020.

Alla voce "Altri costi per servizi agli studenti" sono iscritti oneri di varia natura, tra cui i costi per le attività di orientamento, tutoraggio, stage e tirocini per l'inserimento nel mondo del lavoro, il costo per la teledidattica per il corso di laurea in infermieristica (circa 270 mila euro), il costo per l'erogazione di corsi frontali di lingua con riferimento alla convenzione quadro tra l'Università e Fondazione Scuole Civiche di Milano (circa 55 mila euro), il costo per i servizi di trasporto, il sostegno agli studenti Hyazidi, le spese per le iniziative legate al progetto Bbetween.

I costi per il diritto allo studio sono così sintetizzati:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Borse per il diritto allo studio	8.248.584,37	7.788.015,28	460.569,09
Diritto allo studio - servizi mensa	566.888,63	1.110.073,01	-543.184,38
Diritto allo studio - servizi alloggi	951.920,08	937.784,05	14.136,03
TOTALE	9.767.393,08	9.835.872,34	-68.479,26

I costi per le borse sono complessivamente in aumento rispetto al 2019 e al fine di poter garantire a tutti gli idonei la borsa per il diritto allo studio, l'Ateneo ha integrato con proprie risorse il finanziamento regionale. I costi registrati per "borse per il diritto allo studio" nell'esercizio 2020 sono quelli relativi al saldo delle borse 2019/2020 pagate a maggio 2020 e l'acconto relativo alle borse 2020/2021 pagate a dicembre 2020.

L'assegnazione definitiva Regione/Miur per il 2019/20 ammonta a € 8.418.664,28 mentre l'assegnazione provvisoria per l'A.A. 2020/21 ammonta a poco più di 8 milioni di euro (Decreto Giunta Regionale n. 3389 del 20 luglio e n. 3759 del 3 novembre 2020).

Complessivamente per l'A.A. 2020/2021 sono risultati idonei al bando per poter accedere alle borse per il diritto allo studio n. 3.555 studenti in aumento rispetto ai 3.207 studenti beneficiari per l'A.A. 2019/20.

Complessivamente le risorse necessarie a coprire l'intera graduatoria 2020/2021 ammontano ad € 11.035.277,00 contro € 10.307.231,00 necessari a coprire l'intera graduatoria 2019/20 ed € 9.217.938,00 necessari a coprire l'intera graduatoria 2018/19.

La voce "Trasferimenti a partner di progetti coordinati" ammonta nel 2020 a complessivi € 2.503.992,50. In presenza di progetti di ricerca comuni realizzati da più soggetti in cui l'Università degli Studi di Milano-Bicocca svolge il ruolo di capofila, essa acquisisce i contributi da terzi per lo svolgimento del progetto e provvede a trasferire agli altri partner le quote di loro spettanza. Nella voce in parola sono appunto iscritte le somme che i responsabili scientifici trasferiscono ai partner coinvolti.

I principali trasferimenti sono stati disposti dal Dipartimento di Informatica, Sistemistica e Comunicazione per poco più di 420 mila euro, dal Dipartimento di Fisica "G. Occhialini" per circa 350 milioni di euro, dal Dipartimento di Medicina e Chirurgia per circa 260 mila euro e dal Dipartimento di Scienze Umane per la Formazione "R. Massa" per circa 700 mila euro e relativi a diversi progetti.

La voce "Acquisto materiale consumo per laboratori" ammontante complessivamente a € 2.198.997,13 e accoglie i costi per l'acquisto dei materiali di consumo per i laboratori, per lo più relativi ai Dipartimenti di Scienze e Medicina. Nella maggior parte dei casi, questi acquisti, essendo relativi ad attività di ricerca, sono coperti dai contributi degli enti finanziatori. Complessivamente la spesa registra un diminuzione di circa 330 mila euro rispetto all'esercizio 2019.

La voce "Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico" è così composta:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Acquisto libri	370.390,79	468.868,14	-98.477,35
Acquisto riviste in formato elettronico	3.036.298,71	2.243.874,42	792.424,29
Acquisto banche dati on line	420.019,21	457.556,50	-37.537,29
Acquisto riviste, periodici e manuali, estratti e reprints articoli scientifici	9.966,63	15.456,21	-5.489,48
TOTALE	3.836.675,44	3.185.755,27	650.920,17

Alla voce "Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali" sono compresi tutti i costi che l'Ateneo sostiene per il suo funzionamento. Le voci sono così dettagliate:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Manutenzione ordinaria di immobili	1.992.348,05	3.486.677,34	-1.494.329,29
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	1.295.801,09	1.155.221,33	140.579,76
Manutenzione automezzi	1.747,26	5.210,45	-3.463,19
Manutenzione software	1.149.513,75	2.591.397,18	-1.441.883,43
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	2.520.450,59	2.747.113,77	-226.663,18
Manutenzione ordinaria aree verdi	123.983,03	79.988,37	43.994,66
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	19.175,35	63.317,80	-44.142,45
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	221.251,53	456.075,70	-234.824,17
Pubblicità obbligatoria	66.222,71	70.628,96	-4.406,25
Altre spese di pubblicità - istituzionale	68.669,47	83.121,66	-14.452,19
Spese di rappresentanza	25.237,94	44.598,15	-19.360,21
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	280.243,92	729.728,04	-449.484,12
Servizi di vigilanza	4.156.160,85	3.245.979,94	910.180,91
Servizio pulizia locali	2.588.967,72	2.783.560,72	-194.593,00
Smaltimento rifiuti speciali	73.681,10	46.146,37	27.534,73
Premi di assicurazione	561.671,73	537.201,16	24.470,57
Spese postali e telegrafiche	60.384,26	79.466,54	-19.082,28

Spese per telefonia fissa e mobile, canoni trasmissione dati e canone Rai-TV	290.084,20	240.363,69	49.720,51
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	228.109,30	296.466,92	-68.357,62
Altre spese per servizi generali	707.736,72	1.007.514,24	-299.777,52
Costi per pubblicazione di contributi scientifici in modalità Open Access	285.629,66	-	285.629,66
Altri costi per la pubblicazione di contributi scientifici	25.088,80	-	25.088,80
Energia elettrica	5.557.008,67	7.067.218,58	-1.510.209,91
Combustibili per riscaldamento	1.234.707,04	1.657.256,90	-422.549,86
Acqua e gas	552.900,77	609.996,43	-57.095,66
Benzina e gasolio per autotrazione	6.633,12	5.646,95	986,17
Spese legali e notarili	25.605,88	23.410,86	2.195,02
Consulenze legali, tecniche, amministrative e mediche (compresi oneri)	479.456,57	477.862,98	1.593,59
Collaborazioni occasionali e prestazioni professionali su progetti di ricerca istituzionale e commerciale (compresi oneri e IRAP)	86.974,11	47.483,61	39.490,50
Rimborsi spese e compensi, e relativi oneri, a Visiting Professor, Esperti e Relatori	447.270,30	812.943,32	-365.673,02
Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da terzi	1.009.210,84	561.231,64	447.979,20
Servizio MAV e PagoPA	82.033,17	133.708,93	-51.675,76
Altre prestazioni e servizi da terzi	2.275.129,99	2.204.674,81	70.455,18
Spese correnti per brevetti	180.421,60	159.029,39	21.392,21
Servizi in cloud	1.491.243,97	29.093,27	1.462.150,70
Altro	66.125,02	110.963,36	-44.838,34
TOTALE	30.236.880,08	33.650.299,36	-3.413.419,28

All'interno della categoria una delle principali voci di spesa riguarda la manutenzione ordinaria agli immobili in calo rispetto ai costi sostenuti nel 2019: parte delle spese sono state coperte utilizzando il fondo accantonato nel 2017 e nel 2019 per le attività di manutenzione programmata (circa 120 mila euro). Le spese più rilevanti riguardano le attività di conduzione di presidio e lavori di manutenzione ordinaria programmata (accordo quadro) per circa 1,4 milioni di euro.

Tra gli ulteriori interventi da segnalare i lavori di tinteggiatura e verniciatura eseguiti presso gli edifici universitari per circa 100 mila euro (contro i 300 mila sostenuti nel 2019) e circa 70 mila euro relativi ad opere di adeguamento di diversi locali per le esigenze dei laboratori di ricerca.

Da segnalare tra gli interventi sostenuti nel 2019 le opere di ristrutturazione ed adeguamento spazi dell'edificio "Ex Padiglione Infettivi" dell'Ospedale San Gerardo di Monza per complessivi 360 mila euro nonché diversi interventi di manutenzione presso le residenze universitarie per complessivi 140 mila euro.

A partire dal 2020 per una migliore informativa, la voce "Manutenzione software" è stata affiancata dalla voce "Servizi in cloud", complessivamente la spesa 2020 ammontante a € 2.640.757,72 è sostanzialmente pari alla spesa 2019 quantificata in € 2.620.490,45.

Le principali spese registrate alla voce "Manutenzione software" riguardano il servizio di manutenzione e aggiornamento degli apparati di rete Extreme Networks S-series di Ateneo (135 mila euro), il servizio di manutenzione e aggiornamento della rete JUNIPER NETWORKS nonché i servizi di firma e sigillo elettronico

(200 mila euro), la manutenzione evolutiva del sistema di "Facility e Cable Management" (90 mila euro), i canoni annuali relativi alla manutenzione dei diversi software utilizzati dall'Ateneo

Alla voce "Servizi in cloud", sono registrate le spese per l'utilizzo delle diverse soluzioni CINECA a supporto delle attività amministrative dell'Ateneo per circa 1,29 milioni, nonché le licenze software dei Next-Generation Firewall a protezione dell'infrastruttura critica della rete data center e l'acquisto di una piattaforma di Vulnerability Assessment sempre a protezione della rete di Ateneo.

Complessivamente la spesa legata ai servizi informatici e di comunicazione è in linea con le spese sostenute nel 2019 e in particolare si segnala una spesa di circa 2,5 milioni di euro per investimenti in attività di sviluppo secondo quattro principali direttrici:

- Digitalizzazione e e-government;
- Tecnologie e servizi di cloud computing per didattica e ricerca;
- Tecnologie di cybersecurity di ultima generazione;
- Servizi e sistemi multimediali per didattica avanzata ed e-learning.

L'effetto della pandemia sulle spese si è limitato sostanzialmente all'attivazione di servizi on-site di supporto alla comunità di Ateneo per l'utilizzo e la gestione delle nuove tecnologie legate all'erogazione della didattica a distanza e alla comunicazione. La maggior parte degli investimenti nel potenziamento delle infrastrutture sono programmate per il 2021 anche con l'utilizzo di risorse legate a programmi di finanziamento nazionali e regionali.

Alla voce "servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo" trovano copertura le spese per la pubblicazione di articoli, i contratti di edizione, le spese per reprints e stampe varie. La quasi totalità della spesa è commissionata dai Dipartimenti dell'Ateneo nell'ambito delle proprie attività di ricerca e didattica. Più della metà della spesa è relativa alla pubblicazione di articoli scientifici e per maggior trasparenza di informazione si è deciso a decorrere dal 2020 di istituire due nuove voci contabili denominate "*Costi per pubblicazione di contributi scientifici in modalità Open Access*" e "*Altri costi per la pubblicazione di contributi scientifici*" per meglio monitorare le spese per la pubblicazione di articoli scientifici e separarle dagli altri costi di fotocomposizione, stampa e legatoria.

La voce "Servizi di vigilanza" accoglie le spese per servizi di portierato, guardiania e per i servizi di sicurezza e vigilanza con guardie giurate armate e ammonta complessivamente a poco più di 4,1 milioni di euro. La spesa in aumento rispetto al 2019 per circa 900 mila euro è dovuta in parte alle spese di vigilanza straordinaria che l'Ateneo ha dovuto sostenere nel corrente anno e in parte (circa 550 mila euro) al pagamento di prestazioni integrate di portierato, guardiania e gestione eventi di competenza dell'ultimo bimestre 2019 e fatturati a maggio 2020.

La spesa per attività di portierato e vigilanza per le residenze universitarie ammonta a circa 1 milione di euro.

Da segnalare il calo dei costi per spese di energia elettrica dovute sia ad una diminuzione del costo dell'energia elettrica sia ad una diminuzione dei consumi durante il 2020 di circa l'8,4% passando da un consumo di 35,8 milioni di KWh nel 2019 a 32,8 milioni di KWh nel 2020.

Lo stesso discorso vale anche per i consumi di energia termica per il teleriscaldamento e teleraffrescamento del polo Bicocca.

Alla voce "consulenze legali, tecniche, amministrative e mediche" circa la metà della spesa è legata ad attività a vario titolo commissionata dai Dipartimenti nell'ambito di progetti di ricerca commerciale e istituzionale finanziate con risorse esterne. Altre spese riguardano gli incarichi di coordinamento dei master, gli incarichi per la consulenza psicosociale per l'orientamento e per le altre attività di aiuto e supporto agli studenti organizzate dall'Ateneo, i servizi di interpretariato LIS, gli incarichi per l'attestazione di conformità e

certificazione tributaria, l'incarico per il consulente per la sicurezza dei trasporti di merci pericolose (ADR), la consulenza per lo svolgimento delle funzioni di responsabile del servizio di prevenzione e protezione.

Alla voce "prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da terzi" le spese principali riguardano l'incarico a Cineca per l'utilizzo dei servizi della piattaforma BESTR per poco più di 40 mila euro, circa 90 mila euro per incarichi diversi per servizi di ingegneria ed architettura, servizi di collaudo e perizie, circa 85 mila euro per attività di gestione pratiche infortuni richieste dall'INAIL.

Circa 320 mila euro sono legati ad attività tecnica a vario titolo commissionata dai Dipartimenti nell'ambito di progetti di ricerca commerciale e istituzionale per attività di analisi, tarature e sequenziamento campioni.

Alla voce "altre prestazioni e servizi da terzi", oltre la metà della spesa (circa 1,2 milioni di euro) è legata a prestazioni di servizio diverse commissionate dai Dipartimenti dell'Ateneo nell'ambito di progetti di ricerca commerciale e istituzionale finanziate anche con risorse esterne.

Sempre nell'ambito dei servizi alla ricerca, 200 mila euro sono relativi all'accordo con il Consorzio interuniversitario CINECA per lo svolgimento di attività nel settore del calcolo scientifico ad alte prestazioni (HPC).

Altre spese riguardano l'affidamento del servizio di lettura ottica schede e servizi test di ammissione, il servizio stampa diplomi e oneri connessi, la realizzazione di servizi fotografici e video per l'Ateneo, il servizio Almalaurea, i contratti per le revisioni linguistiche e le traduzioni.

Rispetto allo scorso anno da segnalare la spesa straordinaria di 195 mila euro per l'affitto di locali e spazi idonei per lo svolgimento delle prove di ammissione ai corsi di laurea con accesso a numero programmato.

La voce "Costi per godimento beni di terzi" è così composta:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Fitti passivi	6.615.904,72	6.520.812,58	95.092,14
Spese condominiali	248.348,76	369.512,44	-121.163,68
Noleggi, canoni di leasing e spese accessorie	260.990,54	465.195,74	-204.205,20
Licenze	1.617.212,34	1.730.724,46	-113.512,12
TOTALE	8.742.456,36	9.086.245,22	-343.788,86

I principali contratti per affitti passivi sono relativi agli edifici U6 per 5,3 milioni di euro, per la residenza universitaria U22 sita in Sesto S. Giovanni per poco più di 695 mila euro e per gli spazi presso l'Ospedale S. Gerardo di Monza per complessivi 320 mila euro l'anno.

L'Ateneo ha, in concessione d'uso dal Comune di Milano, gli edifici U16 (Via Thomas Mann, 8), U17 (Piazza in difesa delle donne), U27 (Piazza dei Daini, 6) e U36 (Viale Sarca, 230) pagando un canone complessivo annuo di poco superiore a 80 mila euro.

L'Università in seguito ad un accordo con Aler Milano mette a disposizione n. 46 appartamenti, per un totale complessivo di 71 posti letto, in Via Ponale 66 (edificio U72) destinati agli studenti borsisti fuori sede che ne fanno richiesta tramite bando di concorso. L'importo a carico dell'Ateneo per il canone di locazione è pari a circa 75 mila euro.

Sempre per gli studenti borsisti fuori sede sono disponibili anche n. 44 posti letto presso la "Residenza Di Breme-Forno" (edificio U62) a Cinisello Balsamo. L'accordo con il Comune prevede il pagamento, ad integrazione, di un canone annuo di circa 30 mila euro a carico dell'Ateneo.

Per gli iscritti al corso di Laurea in Infermieristica, l'Ateneo mette a disposizione n. 30 posti letto presso gli appartamenti di Sondrio siti in via Scamozzi (edificio U112), la convenzione con Aler Sondrio prevede il

pagamento, ad integrazione delle rette agevolate pagate dagli studenti, di un canone annuo da parte dell'Ateneo di circa 23 mila euro.

L'Ateneo ha altresì firmato due convenzioni con l'Istituto Pavoniano "Artigianelli" e con Novo Millennio Società Cooperativa Sociale ONLUS per mettere a disposizione dei propri studenti, ad un prezzo agevolato, complessivamente n. 20 posti letto, comprensivi di servizi alberghieri, presso il Centro Giovanile Residenziale Artigianelli e la Residenza femminile Svevo, entrambe situate in Monza. Il costo complessivo per l'Ateneo, per l'anno 2020, è stato pari a poco più di 30 mila euro.

Alla voce "licenze" le principali spese riguardano il rinnovo delle licenze per gli applicativi MICROSOFT CASA-EES e VMware per circa 500 mila euro. La spesa per Kaltura events live e servizi Cisco SW meeting server ammontano a circa 165 mila euro, sono inoltre iscritte le spese per le licenze relative ai software per la didattica e i contratti Campus.

Alla voce "altri costi" sono indicati:

- indennità, gettoni e rimborsi spese ai componenti degli Organi Accademici per complessivi € 420.780,90 comprensivi di oneri previdenziali: la spesa è in diminuzione rispetto al 2019 (euro 455.546,29);
- indennità, gettoni e rimborsi spese ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti per complessivi € 40.107,15 comprensivi di oneri previdenziali: la spesa è in diminuzione rispetto al 2019 (euro 65.377,50);
- indennità, gettoni e rimborsi spese ai componenti del Nucleo di Valutazione per complessivi € 35.222,13 comprensivi di oneri previdenziali: la spesa è in diminuzione rispetto al 2019 (euro 37.093,53);
- compensi e rimborsi spese alle Commissioni di concorso per complessivi € 252.267,86 comprensivi di oneri previdenziali. La spesa è in diminuzione, per i minori concorsi espletati nell'anno, rispetto al costo sostenuto nel 2019 e pari a complessivi € 344.970,87;
- rimborsi per personale comandato in entrata per € 81.522,55;
- spese per contributi e quote associative per complessivi € 472.221,08, in aumento rispetto ai circa 330 mila euro registrati nello scorso esercizio.
- altre restituzioni e rimborsi diversi per complessivi € 906.485,76. La spesa è in aumento rispetto al costo sostenuto nel 2019 e pari a complessivi € 687.957,99.

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	243.179,70	198.652,48	44.527,22
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	12.678.957,30	10.793.674,72	1.885.282,58
TOTALE	12.922.137,00	10.992.327,20	1.929.809,80

L'incremento dei costi di ammortamento è sostanzialmente dovuto ai maggiori costi sostenuti negli ultimi due anni per acquisti di attrezzature scientifiche (aumento dei costi per ammortamento + 1,2 milioni di euro rispetto al 2019), attrezzature informatiche (aumento dei costi per ammortamento + 219 mila euro rispetto al 2019) e attrezzature didattiche (aumento dei costi per ammortamento + 254 mila euro rispetto al 2019).

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Gli accantonamenti per rischi ed oneri iscritti in questa "sezione" sono pari a Euro 5.997,87 e si riferiscono alle quote accantonate nell'esercizio 2020 a titolo di TFR per "altro personale non strutturato".

Successivamente alla pubblicazione da parte della Commissione COEP del Ministero dell'Università della nota tecnica n. 6 del 23 luglio 2020 relativa agli "accantonamenti a fondi per rischi e oneri", l'Ateneo ha provveduto a riconfigurare i conti degli accantonamenti relativi ai costi del personale strutturato, iscrivendoli nel nodo dei costi del personale in modo da esporli in conto economico per natura così come indicato nella nota in parola: "gli accantonamenti ai fondi per rischi e oneri devono essere prioritariamente iscritti fra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione dovendo prevalere il criterio della classificazione per natura dei costi, lasciando in via residuale l'impiego della voce BXI "accantonamenti per rischi e oneri" ai soli casi in cui non sia attuabile la correlazione tra la natura dell'accantonamento e una delle suddette classi".

Non si prevedono ulteriori accantonamenti rispetto a quanto già accantonato negli anni scorsi né al "Fondo per manutenzione programmata" né al "Fondo svalutazione crediti", quest'ultimo destinato alla copertura di eventuali perdite per inesigibilità: sulla base dell'analisi delle posizioni creditorie alla data del 31 dicembre 2020 il fondo già costituito può considerarsi capiente per coprire le perdite che, in base all'esperienza storica di gestione, possono essere ragionevolmente previste.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Concorsi a premio	600,00	-	600,00
Perdite su crediti e restituzione fondi per minori finanziamenti	16.958,89	437.835,58	-420.876,69
Trasferimenti al bilancio dello Stato per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica	368.426,84	348.020,21	20.406,63
Imposta di bollo	42.907,44	78.702,67	-35.795,23
Imposta di registro	20.983,05	37.244,59	-16.261,54
Tassa rifiuti	437.325,00	494.262,00	-56.937,00
Altre imposte e tasse (non sul reddito)	221.766,00	229.007,11	-7.241,11
IVA indetraibile PRO RATA	12.062,44	25.784,39	-13.721,95
TOTALE	1.121.029,66	1.650.856,55	-529.826,89

Alla voce "Trasferimenti al bilancio dello Stato per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica" sono indicati, per complessivi € 368.426,84, i versamenti al Bilancio dello Stato degli importi provenienti dalle voci soggette a limitazione di spesa.

L'art. 1, commi da 590 a 602, della Legge di bilancio 2020 ha introdotto nuove disposizioni in materia, in particolare, a decorrere dal 1° gennaio 2020 viene previsto un versamento al bilancio dello Stato di un importo pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018 incrementato del 10% (comma 594).

Complessivamente, l'importo da versare ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 - Allegato A - ammonta a € 224.472,90, trasferita allo Stato con ordinativo n. 12309 del 1° luglio 2020.

Le ulteriori disposizioni riguardano:

Spese per autovetture. L'articolo 15 del decreto legge n. 66/2014, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 89/2014, ha novellato ulteriormente il comma 2 dell'articolo 5 del decreto legge n. 95/2012 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 135/2012 prescrivendo che, a decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per

l'acquisto di buoni taxi. Con ordinativo n. 12308 del 1° luglio 2020 è stata trasferita allo Stato la somma di € 7.653,94.

Norme di contenimento di cui al decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 Art. 67, comma 5 e 6: a decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato, delle agenzie, degli enti pubblici non economici e delle università (determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali) non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 ridotto del 10 per cento. Con ordinativo n. 18324 del 7 ottobre 2020 è stata trasferita allo Stato la somma di € 136.300,00.

La differenza tra Proventi e Costi operativi determina il risultato della gestione di competenza che, al 31 dicembre 2020, è pari a € 12.206.381,02.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

In tali voci vengono rilevate tutte le componenti positive e negative del risultato economico d'esercizio connesse con l'area finanziaria della gestione. Il totale della macrovoce è pari a Euro -1.770.542,39. Nello specifico, i proventi finanziari ammontano a Euro 1.314,19, mentre gli oneri finanziari ammontano a Euro 1.772.742,34. Nella tabella di seguito si riporta il dettaglio delle voci:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Proventi da partecipazioni da altre imprese	-	13.295,10	-13.295,10
Interessi attivi per ritardato pagamento	1.306,78	1.043,94	262,84
Interessi attivi depositi bancari	7,41	9,41	-2,00
Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	-1.758.636,03	-12.040,25	-1.746.595,78
Spese e commissioni bancarie	-14.106,31	-11.421,26	-2.685,05
Utili (perdita) su cambi	885,76	-8.884,04	9.769,80
TOTALE	-1.770.542,39	-17.997,10	- 1.752.545,29

La voce più rilevante riguarda il pagamento delle prime due rate del prestito chirografario trentennale contratto con Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione dell'edificio U10, la quota interessi ammonta per il 2020 a € 1.758.628,23; la differenza di € 7,80 è relativa agli interessi sull'ultima rata del mutuo, contratto sempre con Cassa Depositi e Prestiti, per la realizzazione dell'edificio U14.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

In tali voci vengono rilevati tutte le componenti positive e negative del risultato economico estranee alla gestione ordinaria. I proventi straordinari ammontano complessivamente a Euro 2.358.719,16 e sono sintetizzati nella tabella seguente:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Proventi	4.281.256,71	12.630.563,42	-8.349.306,71
Oneri	1.922.537,55	147.825,93	1.774.711,62
TOTALE	2.358.719,16	12.482.737,49	-10.124.018,33

Nel dettaglio i proventi straordinari sono così specificati:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Sopravvenienze attive	4.109.795,19	12.581.565,00	-8.471.769,81
Arrotondamenti positivi	22,05	4,77	17,28
Insussistenze attive	171.439,47	48.993,65	122.445,82

TOTALE	4.281.256,71	12.630.563,42	-8.349.306,71
---------------	---------------------	----------------------	----------------------

Tra le sopravvenienze attive è registrato l'importo di € 3.249.030,00 assegnati all'Ateneo a seguito dell'adozione del DPCM 19 agosto 2020 che ha disposto l'assegnazione a saldo del finanziamento alle Università dei contratti di formazione per medici specializzandi per l'A.A. 2016/2017.

A titolo informativo si ricorda che nell'anno 2019 erano state registrate sopravvenienze attive per poco più di 12,4 milioni di euro relative al saldo del finanziamento dei contratti di formazione per medici specializzandi per gli anni dal 2013 al 2016.

Sempre tra le sopravvenienze attive registrate nel 2020 vi è l'importo di € 604.414,95 riguardante dei rimborsi spese di gestione effettuate dal CNR e relative all'uso degli spazi presso l'edificio U9 negli anni 2017 e 2018.

Nel dettaglio gli oneri straordinari sono così specificati:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
Imposte relative a esercizi precedenti	-	11.260,60	-11.260,60
Soprapvenienze passive	7.642,10	8.889,08	-1.246,98
Insussistenze passive	1.913.345,27	125.839,65	1.787.505,62
Altri oneri vari straordinari	1.550,18	1.836,60	-286,42
TOTALE	1.922.537,55	147.825,93	1.774.711,62

Tra le insussistenze passive la principale registrazione riguarda la cancellazione del credito verso la Regione Lombardia relativo all'Accordo di Programma finalizzato alla realizzazione di un Centro di eccellenza per la ricerca biomedica e l'alta formazione presso il campus a Veduggio al Lambro (edificio U28). L'importo complessivamente cancellato ammonta a € 1.600.964,15 e la cancellazione è dovuta alle minori spese sostenute a consuntivo rispetto a quelle preventivate nell'accordo di programma che prevedeva un finanziamento a fondo perduto, a valere sulle risorse di cui alla Legge Regionale n. 31/96, pari al 38,2% dei costi sostenuti per l'intervento fino ad una erogazione massima di € 6.500.000,00. Le spese finali ammissibili sono risultate pari ad euro 12.824.701,19 e il 38,2% corrisponde a € 4.899.035,85.

Si segnala inoltre la cancellazione del credito di 170 mila euro verso l'Istituto di Neuroscienze del CNR a seguito della rimodulazione dell'accordo quadro tra l'Ateneo e il CNR per lo svolgimento di attività di ricerca in comune: tali attività sono state rinviate al 2021 a seguito di impedimenti tecnico organizzativi che ne hanno impedito la partenza nel 2019 e successivamente a causa dell'emergenza sanitaria da Covid19. Con deliberazione del CdA dell'Ateneo n. 725/2020 del 24 novembre 2020 è stato approvato lo slittamento della decorrenza degli oneri e dei relativi impegni convenzionali tra le parti.

Si segnala infine la cancellazione del credito per il finanziamento di una borsa di dottorato verso LINK-UP s.r.l per € 63.079,97. La cancellazione è stata necessaria a seguito della rinuncia del borsista vincitore.

L'importo rimanente riguarda, perlopiù, la cancellazione di crediti, soprattutto verso Ministeri o enti pubblici dovuta ad una rimodulazione delle attività programmate e a conseguenti minori spese sostenute, si segnala la cancellazione del credito di € 23.077,26 per un progetto di ricerca finanziato dal Ministero dello Sviluppo Economico ed € 11.708,18 per un progetto di ricerca finanziato dalla Regione Lombardia.

Il risultato prima delle imposte è pari a € 12.794.557,79.

Le imposte sul reddito ammontano complessivamente a € 7.762.632,72 e sono così composte:

l'IRES per il 2020 ammonta a € 291.560,00 contro € 282.752,00 del 2019.

l'IRAP è legata al solo costo del personale e complessivamente l'imposta pagata è passata da € 7.154.263,30 del 2019 a € 7.471.072,72 ed così dettagliata:

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Variazione
IRAP su compensi a personale docente e ricercatore	4.846.434,89	4.742.421,48	104.013,41
IRAP su compensi docenti a contratto, ad assegnisti, tutorato, esperti linguistici	154.207,01	169.049,94	-14.842,93
IRAP a carico Ente per compensi ad altro personale non strutturato	75.243,34	73.166,48	2.076,86
IRAP a carico Ente per personale tecnico amministrativo e dirigente	2.098.453,63	1.902.695,25	195.758,38
Oneri IRAP su borse, tirocini e stage	217.553,64	177.175,04	40.378,60
Oneri IRAP per consulenze, collaborazioni occasionali e prestazioni professionali	15.878,41	16.196,82	-318,41
Oneri IRAP su compensi a Visiting Professor, Esperti e Relatori	19.801,85	23.531,78	-3.729,93
IRAP a carico ente su competenze agli Organi Accademici, al Nucleo di valutazione, al Collegio dei Revisori	29.850,03	31.615,82	-1.765,79
Oneri IRAP per commissioni di concorso e di gara	13.649,92	18.410,69	-4.760,77
TOTALE	7.471.072,72	7.154.263,30	316.809,42

L'utile di esercizio è pari a € 5.031.925,07

RENDICONTO UNICO D'ATENEIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA – DECRETO INTERMINISTERIALE N. 394 DELL' 8 GIUGNO 2017

Sulla Gazzetta Ufficiale - Serie Generale - n. 148 del 27 giugno 2017 è stato pubblicato il decreto interministeriale MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394 che revisiona e aggiorna il decreto interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19 concernente "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università".

Il novellato art. 7 c. 1 del decreto n. 19 dispone che al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, le Università predispongono un bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio e il rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria in termini di cassa secondo lo schema di cui all'allegato n. 2 al decreto interministeriale n. 394/2017 che sostituisce l'allegato n. 2 al decreto n. 19/2014.

La classificazione della spesa delle università per missioni e programmi ha lo scopo rendere possibile l'armonizzazione e il controllo dei bilanci del settore pubblico. Le "missioni" costituiscono i principali obiettivi perseguiti dal settore pubblico e i "programmi" le attività necessarie per la loro realizzazione. Ogni programma è ricordato ad uno specifico codice COFOG (Classification of the Functions of Government) di II livello al fine di consentire il confronto con i dati economici a livello nazionale ed europeo.

Per il sistema universitario sono state individuate le seguenti categorie di missioni e programmi:

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici
		07.5	R&S per la sanità
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato

Alla luce delle indicazioni fornite dagli articoli 4 e 5 del decreto interministeriale 16 gennaio 2014 n. 21, ciascun conto del bilancio è stato associato ad un codice COFOG, in particolare:

1. Al programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria" sono imputate le spese relative a:
 - incarichi di insegnamento e docenza a contratto, compensi aggiuntivi al personale di ruolo per attività didattica, contratti con professori esterni finalizzati allo svolgimento dell'attività didattica stipulati ai sensi della legge n. 240/10, le spese relative ai collaboratori ed esperti linguistici, comprensive dei relativi oneri.
 - borse di studio di qualsiasi tipologia, ad esclusione di quelle di cui al successivo punto, ivi incluse le borse di perfezionamento all'estero e i contratti di formazione per i medici specializzandi;
 - altri interventi finanziari destinati agli studenti capaci e meritevoli privi di mezzi.
2. Al programma "Diritto allo studio nell'istruzione universitaria" sono imputate le spese sostenute dalle Università alle quali, in forza di legge nazionale o regionale, è stata trasferita la competenza per la realizzazione di strumenti e servizi per il diritto allo studio universitario.
3. Al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" sono imputate le spese relative a lavori sperimentali o teorici intrapresi principalmente per acquisire nuove conoscenze non finalizzati ad una specifica applicazione o utilizzazione, ivi incluse le spese relative a borse di dottorato e post dottorato, comprensive dei finanziamenti alla mobilità, e le spese per assegni di ricerca interamente a carico del bilancio dell'ateneo.
4. Al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata" sono imputate le spese relative a lavori originali intrapresi al fine di acquisire nuove conoscenze e finalizzati principalmente ad una pratica e specifica applicazione. A tale programma sono imputate anche le spese sostenute per attività conto terzi, incluse le spese per la retribuzione del personale di ruolo.
5. Al programma "Indirizzo politico" sono imputate le spese relative alle indennità di carica, i gettoni e i compensi per la partecipazione agli organi di governo e tutte le altre spese direttamente correlate.
6. Al programma "Servizi e affari generali" sono imputate le spese per lo svolgimento di attività strumentali volte a garantire il funzionamento generale dell'Ateneo non ad altri specifici programmi.

Le spese per assegni fissi dei professori, comprensive dei relativi oneri, sono ripartite al 50% sui programmi "Istruzione superiore" (COFOG 09.4) e "Ricerca di base" (COFOG 01.4), mentre per i professori che prestano attività in regime convenzionale con il Servizio Sanitario Nazionale la spesa è ripartita nella misura di un terzo per ciascuno dei programmi "Istruzione superiore" (COFOG 09.4), "Ricerca di base" (COFOG 01.4) e "Servizi ospedalieri" (COFOG 07.3).

Le spese per assegni fissi dei ricercatori, comprensive dei relativi oneri, sono imputate nella misura del 25% al programma "Istruzione superiore" (COFOG 09.4) e in quella del 75% al programma "Ricerca di base" (COFOG 01.4), mentre per i ricercatori che prestano attività in regime convenzionale con il Servizio Sanitario Nazionale il 17% del costo complessivo è imputato al programma "Istruzione superiore" (COFOG 09.4), il 50% al programma "Ricerca di base" (COFOG 01.4) e il 33% ai programmi "Servizi ospedalieri" (COFOG 07.3).

Le spese per il personale tecnico-amministrativo, anche a tempo determinato, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni e formazione, sono imputate ai singoli programmi tenendo conto dell'attività svolta presso le strutture di afferenza, in particolare alla

“Ricerca di base” (COFOG 01.4) sono stati imputati i costi del personale afferente all’Area della Ricerca e agli Uffici supporto alla ricerca dei centri Servizi mentre al programma “Istruzione superiore” (COFOG 09.4) sono stati imputati i costi del personale afferente all’Area della Formazione. Il personale della Biblioteca è stato ripartito su “Ricerca di base” per l’80%, su “Istruzione superiore” per il 15% e per il 5% su "Servizi e affari generali per le amministrazioni" tenendo conto delle finalità di spesa previste.

Il rimanente costo del personale è stato imputato alla voce “Servizi e affari generali” per lo svolgimento di attività strumentali volte a garantire il funzionamento dell’Ateneo e non attribuibile in maniera puntuale ad uno specifico programma.

Le spese per il Direttore Generale e i Dirigenti, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni, formazione e buoni mensa, sono imputate al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

Le spese relative all'acquisto e alla manutenzione degli immobili, le quote di capitale ed interessi sui mutui, nonché le utenze, sono imputate a ciascun programma, sulla base della destinazione d'uso, tenendo conto della suddivisione degli spazi e degli apparati. Lo stesso discorso vale per le spese relative all'acquisizione dei servizi, all'acquisto di attrezzature, macchinari, materiale di consumo e materiali per i laboratori sono imputate a ciascun programma tenendo conto della destinazione d'uso.

Il rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria in termini di cassa, che relativamente alla spesa contiene anche la ripartizione per missioni e programmi, è così riassunta:

ENTRATE

E	Livello	Descrizione	Esercizio 2020 (€)
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
E	II	Tributi	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E	I	Trasferimenti correnti	189.439.836,11
E	II	Trasferimenti correnti	189.439.836,11
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	187.600.609,88
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	170.245.158,08
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	17.306.676,80
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	48.775,00
E	III	Trasferimenti correnti da famiglie	13.920,42

E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	13.920,42
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	1.607.607,22
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	1.607.607,22
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	21.567,94
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	21.567,94
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	196.130,65
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	133.543,10
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	62.587,55
E	I	Entrate extratributarie	62.138.143,14
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	53.903.148,42
E	III	Vendita di beni	171.749,23
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	51.397.197,94
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.334.201,25
E	II	Interessi attivi	7,41
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio -lungo termine	-
E	III	Altri interessi attivi	7,41
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	8.234.987,31
E	III	Indennizzi di assicurazione	59.611,23
E	III	Rimborsi in entrata	4.271.507,66
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	3.903.868,42

E	I	Entrate in conto capitale	22.012.971,61
E	II	Contributi agli investimenti	22.012.971,61
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.014.739,22
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	8.375.350,36
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.639.388,86
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	3.059.181,88
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	3.059.181,88
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	7.939.050,51
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	231.582,10
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	7.707.468,41
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	-
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
E	III	Alienazione di beni materiali	-

E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione Prestiti	42.000.000,00
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	42.000.000,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	42.000.000,00
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-

E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	88.788.857,61
E	II	Entrate per partite di giro	78.751.189,09
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	68.450.039,43
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	419.316,99
E	III	Altre entrate per partite di giro	9.881.832,67
E	II	Entrate per conto terzi	10.037.668,52
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	4.707.038,52
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	-
E	III	Depositi di/presso terzi	58.150,00
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	5.272.480,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	-

USCITE

U	Livello	Descrizione	IMPORTO	Servizi generali delle PA - Ricerca di base RMP.M1.P1.01.4	Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici RMP.M1.P2.04.8	Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore RMP.M2.P3.09.4	Diritto allo studio - Istruzione - servizi ausiliari dell'istruzione RMP.M2.P4.09.6	Assistenza sanitaria - Sanità - Servizi ospedalieri RMP.M3.P5.07.3	Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato RMP.M4.P7.09.8	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato RMP.M4.P8.09.8
U	I	Spese correnti	244.596.493,02	83.025.006,34	5.654.812,21	79.887.801,64	9.822.970,43	8.589.519,51	1.167.134,00	50.539.347,70
U	II	Redditi da lavoro dipendente	126.868.233,59	53.348.383,14	2.208.668,59	41.045.593,49	-	8.126.644,52	334.801,48	21.804.142,37
U	III	Retribuzioni lorde	99.435.183,08	41.505.825,54	2.208.668,59	31.901.825,53	-	6.652.651,35	256.453,27	16.909.758,81
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	27.433.050,51	11.842.557,60	-	9.143.767,96	-	1.473.993,17	78.348,21	4.894.383,56
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	9.876.304,21	11.639,04	51,20	7.222,56	-	433.315,34	2,53	9.424.073,53
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	9.876.304,21	11.639,04	51,20	7.222,56	-	433.315,34	2,53	9.424.073,53
U	II	Acquisto di beni e servizi	52.761.329,82	14.531.824,87	3.122.443,35	15.019.963,27	1.574.386,06	29.559,65	832.329,99	17.650.822,62
U	III	Acquisto di beni	7.790.909,18	3.564.416,11	1.130.734,01	1.707.836,45	-	-	-	1.387.922,61
U	III	Acquisto di servizi	44.970.420,64	10.967.408,77	1.991.709,33	13.312.126,82	1.574.386,06	29.559,65	832.329,99	16.262.900,01
U	II	Trasferimenti correnti	45.519.664,45	14.414.533,91	-	22.488.119,33	8.248.584,37	-	-	368.426,84
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	2.292.561,56	1.765.027,04	-	159.107,68	-	-	-	368.426,84
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	952.930,01	425.395,49	-	159.107,68	-	-	-	368.426,84
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	1.339.631,55	1.339.631,55	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-

U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	42.595.155,12	12.017.559,10	-	22.329.011,65	8.248.584,37	-	-	-
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	41.399.762,89	11.954.903,32	-	21.196.275,20	8.248.584,37	-	-	-
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	1.195.392,23	62.655,78	-	1.132.736,45	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	549.686,28	549.686,28	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	549.686,28	549.686,28	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	82.261,49	82.261,49	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	82.261,49	82.261,49	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Interessi passivi	1.759.570,03	527.590,81	175.863,60	527.590,81	-	-	-	528.524,81
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.758.636,03	527.590,81	175.863,60	527.590,81	-	-	-	527.590,81
U	III	Altri interessi passivi	934,00	-	-	-	-	-	-	934,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-	-	-	-	-	-	-	-

U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.184.146,57	16.639,78	-	624.917,40	-	-	-	542.589,39
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	72.995,41	-	-	-	-	-	-	72.995,41
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	669,39	669,39	-	-	-	-	-	-
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.110.481,77	15.970,39	-	624.917,40	-	-	-	469.593,98
U	II	Altre spese correnti	6.627.244,35	174.394,78	147.785,48	174.394,78	-	-	-	220.768,13
U	III	Versamenti IVA a debito	5.909.901,19	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Premi di assicurazione	581.315,92	174.394,78	29.065,80	174.394,78	-	-	-	203.460,57
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	10.049,14	-	-	-	-	-	-	10.049,14
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	125.978,10	-	118.719,68	-	-	-	-	7.258,42
U	I	Spese in conto capitale	11.358.586,12	4.417.213,78	1.392.471,85	2.716.307,53	-	-	-	2.832.592,96
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.358.586,12	4.417.213,78	1.392.471,85	2.716.307,53	-	-	-	2.832.592,96
U	III	Beni materiali	10.946.717,06	4.314.246,51	1.351.284,95	2.592.746,82	-	-	-	2.688.438,78
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Beni immateriali	411.869,06	102.967,27	41.186,91	123.560,72	-	-	-	144.154,17
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-

U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-

U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	Rimborso Prestiti	1.154.222,41	346.266,72	57.711,12	346.266,72	-	-	-	403.977,84
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Rimborso finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.154.222,41	346.266,72	57.711,12	346.266,72	-	-	-	403.977,84
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.154.222,41	346.266,72	57.711,12	346.266,72	-	-	-	403.977,84
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-

U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	86.131.261,76	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Uscite per partite di giro	78.121.311,98	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti di altre ritenute	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	68.072.877,48	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	406.941,59	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Altre uscite per partite di giro	9.641.492,91	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Uscite per conto terzi	8.009.949,78	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	911.752,02	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	2.098.703,76	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Depositi di/presso terzi	74.485,22	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	4.925.008,78	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Altre uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-

RENDICONTO FINANZIARIO – ART. 1 DECRETO LEGISLATIVO N. 18/2012

Il Rendiconto finanziario è la ricostruzione dei flussi monetari (differenza tra tutte le entrate e le uscite monetarie) dell'Ateneo. L'utile di esercizio, invece, viene determinato come differenza tra i ricavi e i costi di competenza e permette di misurare la performance economica/reddituale dell'Ateneo nell'esercizio. Il flusso di cassa, determinato come differenza tra gli incassi e gli esborsi dell'esercizio contabile, permette di misurare se e come l'Ateneo ha generato liquidità nell'esercizio.

Per ottenere il cash flow dall'utile netto è necessario rettificare:

- dal Conto Economico: tutto ciò che è costo ma che non ha dato luogo ad un'uscita di cassa va aggiunto e tutto ciò che è ricavo ma che non ha dato luogo ad un'entrata di cassa va sottratto
- dallo Stato Patrimoniale: tutte le operazioni sull'Attivo e sul Passivo che hanno generato introiti o esborsi di cassa ma che non sono transitati dal Conto Economico.

Lo schema utilizzato è quello indicato nell'allegato n. 1 al decreto interministeriale n. 19/2014.

	Esercizio 2020	Esercizio 2019
1) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE		
Risultato netto	5.031.925,07	9.093.441,42
<i>Rettifica delle voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti e Svalutazioni	12.922.137,00	10.992.327,20
Variazione netta dei Fondi Rischi ed Oneri	1.629.439,06	1.581.359,10
Variazione netta del TFR	12.485,36	4.240,63
Totale flusso monetario (cash flow) assorbito/generato dalla gestione corrente	19.595.986,49	21.671.368,35
2) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE		
Aumento/Diminuzione dei Crediti	2.812.833,96	2.951.784,62
Aumento/Diminuzione delle Rimanenze	-13.967,33	7.824,30
Aumento/Diminuzione dei Debiti	-2.700.843,70	2.321.376,62
Variazioni di altre voci del capitale circolante	10.417.362,93	6.350.311,09
Totale flusso monetario (cash flow) assorbito/generato dalla variazione del capitale circolante	10.515.385,86	11.631.296,63
A) FLUSSO DI CASSA OPERATIVO (CASH FLOW) OPERATIVO (1+2)	30.111.372,35	33.302.664,98
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
Materiali	-9.344.089,75	-11.954.366,00
Immateriali	-443.976,17	-1.354.936,68
Finanziarie	0,00	-549,17
<i>Variazioni non monetarie delle immobilizzazioni (dismissioni, donazioni)</i>	-29.838,86	-10.087,35
DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
Materiali	0,00	0,00
Immateriali	0,00	0,00
Finanziarie	0,00	500,00
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO	-9.817.904,78	-13.319.439,20
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		

Aumento di Capitale	0,00	0,00
Variazione netta dei finanziamenti a medio e lungo termine	40.845.777,59	-846.312,43
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DI ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	40.845.777,59	-846.312,43
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	61.139.245,16	19.136.913,35
Disponibilità monetaria netta iniziale	168.941.015,20	149.804.101,85
Disponibilità monetaria netta finale	230.080.260,36	168.941.015,20
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (D)	61.139.245,16	19.136.913,35

Allegati:

Prospetto dati SIOPE riferito agli incassi 2020

Prospetto dati SIOPE riferito ai pagamenti 2020

Indicatore di tempestività dei pagamenti come previsto dall'art. 41, c. 1 del D.L. n. 66/2014 (convertito con Legge n. 89/2014) – esercizio 2020.

Ente Codice	014435406000000
Ente Descrizione	UNIVERSITA' DEGLI STUDI MILANO-BICOCCA (ATENEO)
Categoria	Universita'
Sotto Categoria	UNIVERSITA
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	11-feb-2021
Data stampa	17-feb-2021
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		189.439.836,11	189.439.836,11
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		189.439.836,11	189.439.836,11
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		187.600.609,88	187.600.609,88
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	166.345.231,67	166.345.231,67
2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	3.895.857,58	3.895.857,58
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	4.068,83	4.068,83
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.897.671,00	8.897.671,00
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	33.920,00	33.920,00
2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Universita'	492.089,37	492.089,37
2.01.01.02.012	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	7.595.732,73	7.595.732,73
2.01.01.02.014	Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici	50.000,00	50.000,00
2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	37.500,00	37.500,00
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	199.763,70	199.763,70
2.01.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	48.775,00	48.775,00
2.01.02.00.000 Trasferimenti correnti da Famiglie		13.920,42	13.920,42
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	13.920,42	13.920,42
2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese		1.607.607,22	1.607.607,22
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	1.607.607,22	1.607.607,22
2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		21.567,94	21.567,94
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	21.567,94	21.567,94
2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		196.130,65	196.130,65
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	133.543,10	133.543,10
2.01.05.02.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	62.587,55	62.587,55
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		62.138.143,14	62.138.143,14
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		53.155.933,36	53.155.933,36
3.01.01.00.000 Vendita di beni		171.749,23	171.749,23
3.01.01.01.005	Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	171.749,23	171.749,23
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		50.649.982,88	50.649.982,88
3.01.02.01.023	Proventi da servizi per formazione e addestramento	278.625,46	278.625,46
3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	869.346,35	869.346,35
3.01.02.01.028	Proventi da servizi informatici	14.098,36	14.098,36
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	202.050,00	202.050,00
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	9.631,86	9.631,86
3.01.02.01.036	Proventi da attivita' di monitoraggio e controllo ambientale	1.160,00	1.160,00
3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	4.098.981,82	4.098.981,82
3.01.02.01.040	Proventi per organizzazione convegni	106.848,29	106.848,29
3.01.02.01.042	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	7.500,00	7.500,00
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	1.171.161,99	1.171.161,99

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.01.02.02.001	Proventi da contribuzione studentesca per corsi di laurea di I, II livello	38.491.742,09	38.491.742,09
3.01.02.02.002	Proventi da contribuzione studentesca per corsi post lauream	4.201.882,91	4.201.882,91
3.01.02.02.999	Proventi da contribuzione studentesca per altri corsi	1.196.953,75	1.196.953,75
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.334.201,25	2.334.201,25
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	2.334.201,25	2.334.201,25
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	747.215,06	747.215,06
3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	747.215,06	747.215,06
3.02.02.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	747.215,06	747.215,06
3.03.00.00.000	Interessi attivi	7,41	7,41
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	7,41	7,41
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	7,41	7,41
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	8.234.987,31	8.234.987,31
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	59.611,23	59.611,23
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	59.611,23	59.611,23
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	4.271.507,66	4.271.507,66
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	436.432,74	436.432,74
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	1.110.306,21	1.110.306,21
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2.706.155,08	2.706.155,08
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	18.613,63	18.613,63
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	3.903.868,42	3.903.868,42
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	3.903.868,42	3.903.868,42
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	22.012.971,61	22.012.971,61
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	22.008.701,61	22.008.701,61
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.014.739,22	11.014.739,22
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	7.311.673,11	7.311.673,11
4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	30.000,00	30.000,00
4.02.01.01.013	Contributi agli investimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	966.677,25	966.677,25
4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	67.000,00	67.000,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	2.247.203,92	2.247.203,92
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	8.677,00	8.677,00
4.02.01.02.006	Contributi agli investimenti da Comunita' Montane	1.015,00	1.015,00
4.02.01.02.008	Contributi agli investimenti da Universita'	120.072,54	120.072,54
4.02.01.02.009	Contributi agli investimenti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	7.285,40	7.285,40

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.02.01.02.011	Contributi agli investimenti da Aziende sanitarie locali	7.500,00	7.500,00
4.02.01.02.012	Contributi agli investimenti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	245.835,00	245.835,00
4.02.01.02.018	Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	1.800,00	1.800,00
4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	3.054.911,88	3.054.911,88
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	3.054.911,88	3.054.911,88
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	7.939.050,51	7.939.050,51
4.02.05.07.001	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	231.582,10	231.582,10
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	7.707.468,41	7.707.468,41
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	4.270,00	4.270,00
4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	4.270,00	4.270,00
4.03.12.99.001	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	4.270,00	4.270,00
6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	42.000.000,00	42.000.000,00
6.03.00.00.000	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	42.000.000,00	42.000.000,00
6.03.01.00.000	Finanziamenti a medio lungo termine	42.000.000,00	42.000.000,00
6.03.01.04.003	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA	42.000.000,00	42.000.000,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	88.788.857,61	88.788.857,61
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	78.751.189,09	78.751.189,09
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	68.450.039,43	68.450.039,43
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	24.387.726,15	24.387.726,15
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	43.658.028,39	43.658.028,39
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	404.284,89	404.284,89
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	419.316,99	419.316,99
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	381.374,00	381.374,00
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	37.942,99	37.942,99
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	9.881.832,67	9.881.832,67
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	299.459,12	299.459,12
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	31.500,00	31.500,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	9.550.873,55	9.550.873,55
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	10.037.668,52	10.037.668,52
9.02.03.00.000	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	4.707.038,52	4.707.038,52
9.02.03.04.001	Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi	4.707.038,52	4.707.038,52
9.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	58.150,00	58.150,00
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	52.404,57	52.404,57

014435406000000 - UNIVERSITA' DEGLI STUDI MILANO-BICOCCA (ATENE0)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
9.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	5.745,43	5.745,43
9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi		5.272.480,00	5.272.480,00
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	5.272.480,00	5.272.480,00
Entrate da regolarizzare		0,00	0,00
0.00.0 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		404.379.808,47	404.379.808,47

Ente Codice	014435406000000
Ente Descrizione	UNIVERSITA' DEGLI STUDI MILANO-BICOCCA (ATENE0)
Categoria	Universita'
Sotto Categoria	UNIVERSITA
Periodo	ANNUALE 2020
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	11-feb-2021
Data stampa	17-feb-2021
Importi in EURO	

014435406000000 - UNIVERSITA' DEGLI STUDI MILANO-BICOCCA (ATENE0)

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		244.596.493,02	244.596.493,02
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		126.868.233,59	126.868.233,59
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		99.435.183,08	99.435.183,08
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	179,11	179,11
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	67.553.430,78	67.553.430,78
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	86.822,96	86.822,96
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	11.744.976,47	11.744.976,47
1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,01	0,01
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	9.298.840,92	9.298.840,92
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	2.142,29	2.142,29
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.327.210,42	1.327.210,42
1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	7.907.778,59	7.907.778,59
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	734.748,29	734.748,29
1.01.01.02.002	Buoni pasto	779.053,24	779.053,24
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		27.433.050,51	27.433.050,51
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	23.025.100,39	23.025.100,39
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	3.215,85	3.215,85
1.01.02.01.003	Contributi per indennita' di fine rapporto	4.214.815,06	4.214.815,06
1.01.02.02.001	Assegni familiari	184.684,57	184.684,57
1.01.02.02.003	Indennita' di fine servizio - quota annuale	5.234,64	5.234,64
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		9.876.304,21	9.876.304,21
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		9.876.304,21	9.876.304,21
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	7.913.100,08	7.913.100,08
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	52.795,77	52.795,77
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	1.401.265,00	1.401.265,00
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	833,61	833,61
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	291.560,00	291.560,00
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	202.196,00	202.196,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	14.553,75	14.553,75
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		52.761.329,82	52.761.329,82
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		7.790.909,18	7.790.909,18
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	2.851.340,02	2.851.340,02
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	791.104,88	791.104,88
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	98.579,40	98.579,40
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	998.890,64	998.890,64
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	6.673,82	6.673,82
1.03.01.02.004	Vestiario	5.359,97	5.359,97
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	144.615,33	144.615,33
1.03.01.02.006	Materiale informatico	220.455,52	220.455,52
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	502.710,12	502.710,12

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	52.037,24	52.037,24
1.03.01.02.011	Generi alimentari	113,64	113,64
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	6.102,82	6.102,82
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	332.080,76	332.080,76
1.03.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica	26.296,93	26.296,93
1.03.01.05.006	Prodotti chimici	1.520.528,46	1.520.528,46
1.03.01.05.007	Materali e prodotti per uso veterinario	7.301,51	7.301,51
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	226.718,12	226.718,12

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi**44.970.420,64****44.970.420,64**

1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	415.821,81	415.821,81
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	15.557,12	15.557,12
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	67.455,98	67.455,98
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	51.794,48	51.794,48
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	1.742.510,09	1.742.510,09
1.03.02.02.004	Pubblicita'	76.485,15	76.485,15
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	593.240,71	593.240,71
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	112.113,37	112.113,37
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	177.772,81	177.772,81
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	126.132,48	126.132,48
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	25.024,22	25.024,22
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	450.675,52	450.675,52
1.03.02.05.004	Energia elettrica	5.299.641,24	5.299.641,24
1.03.02.05.005	Acqua	322.320,62	322.320,62
1.03.02.05.006	Gas	219.830,29	219.830,29
1.03.02.05.007	Spese di condominio	247.282,98	247.282,98
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	1.162.236,67	1.162.236,67
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	6.393.033,49	6.393.033,49
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	87.869,06	87.869,06
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	41.903,02	41.903,02
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	119.797,15	119.797,15
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	1.306.809,21	1.306.809,21
1.03.02.07.007	Altre licenze	407.569,41	407.569,41
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	11.623,60	11.623,60
1.03.02.08.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	19.425,93	19.425,93
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	2.247,87	2.247,87
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	3.457.181,22	3.457.181,22
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.134.629,67	1.134.629,67
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	320,00	320,00
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	2.487.334,74	2.487.334,74
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	19.421,29	19.421,29
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	31.345,12	31.345,12
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	12.773,37	12.773,37
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	67.525,10	67.525,10
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	79.168,71	79.168,71
1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	86.041,88	86.041,88
1.03.02.11.004	Perizie	5.556,97	5.556,97
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	17.595,65	17.595,65
1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	687.247,12	687.247,12

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	199.660,27	199.660,27
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	2.458.846,37	2.458.846,37
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	1.444.421,18	1.444.421,18
1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurriculari	3.000,00	3.000,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	3.466.732,16	3.466.732,16
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	2.359.642,93	2.359.642,93
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	206.348,33	206.348,33
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	43.472,06	43.472,06
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	195.630,88	195.630,88
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	706.471,19	706.471,19
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	59.547,74	59.547,74
1.03.02.16.002	Spese postali	59.917,36	59.917,36
1.03.02.16.004	Spese notarili	2.667,02	2.667,02
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	116.594,76	116.594,76
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	64.978,00	64.978,00
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	1.307.089,90	1.307.089,90
1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	6.500,73	6.500,73
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	444.452,96	444.452,96
1.03.02.99.002	Altre spese legali	35.751,81	35.751,81
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	441.262,00	441.262,00
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	596,16	596,16
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	102.192,59	102.192,59
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	94.163,44	94.163,44
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	30.027,06	30.027,06
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	3.538.138,62	3.538.138,62

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **45.519.664,45** **45.519.664,45**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **2.292.561,56** **2.292.561,56**

1.04.01.01.012	Trasferimenti correnti a enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	159.107,68	159.107,68
1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	425.395,49	425.395,49
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	368.426,84	368.426,84
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Universita'	1.268.861,55	1.268.861,55
1.04.01.02.012	Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN n.a.f.	70.770,00	70.770,00

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **42.595.155,12** **42.595.155,12**

1.04.02.03.001	Borse di studio	15.583.919,84	15.583.919,84
1.04.02.03.002	Contratti di formazione specialistica area medica	16.668.818,76	16.668.818,76
1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	9.090.665,54	9.090.665,54
1.04.02.03.005	Tirocini formativi curricolari	56.358,75	56.358,75
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	1.195.392,23	1.195.392,23

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **549.686,28** **549.686,28**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	549.686,28	549.686,28
----------------	----------------------------------------	------------	------------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **82.261,49** **82.261,49**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	82.261,49	82.261,49
----------------	------------------------------------------------------	-----------	-----------

Importo nel periodo **Importo a tutto il periodo**

1.07.00.00.000 Interessi passivi		1.759.570,03	1.759.570,03
1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		1.758.636,03	1.758.636,03
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.758.636,03	1.758.636,03
1.07.06.00.000 Altri interessi passivi		934,00	934,00
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	934,00	934,00
1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate		1.184.146,57	1.184.146,57
1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc;)		72.995,41	72.995,41
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	72.995,41	72.995,41
1.09.03.00.000 Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea		669,39	669,39
1.09.03.01.001	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	669,39	669,39
1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso		1.110.481,77	1.110.481,77
1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	108.677,09	108.677,09
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	6.680,99	6.680,99
1.09.99.03.001	Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	53.040,00	53.040,00
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	802.679,00	802.679,00
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	138.180,69	138.180,69
1.09.99.06.001	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	1.224,00	1.224,00
1.10.00.00.000 Altre spese correnti		6.627.244,35	6.627.244,35
1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito		5.909.901,19	5.909.901,19
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	5.909.901,19	5.909.901,19
1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		581.315,92	581.315,92
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	405,00	405,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	192.354,14	192.354,14
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	388.556,78	388.556,78
1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		10.049,14	10.049,14
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	969,42	969,42
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	9.079,72	9.079,72
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.		125.978,10	125.978,10
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	125.978,10	125.978,10
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		11.358.586,12	11.358.586,12
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		11.358.586,12	11.358.586,12
2.02.01.00.000 Beni materiali		10.946.717,06	10.946.717,06

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	285.975,64	285.975,64
2.02.01.03.003	Mobili e arredi per laboratori	560.713,23	560.713,23
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	16.319,17	16.319,17
2.02.01.04.002	Impianti	219.371,75	219.371,75
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	5.527.076,07	5.527.076,07
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	339.000,45	339.000,45
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	1.046,44	1.046,44
2.02.01.07.001	Server	161.948,58	161.948,58
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	361.762,54	361.762,54
2.02.01.07.003	Periferiche	132.702,74	132.702,74
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	104.728,18	104.728,18
2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	72.992,52	72.992,52
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	1.806.842,26	1.806.842,26
2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	1.356.237,49	1.356.237,49

2.02.03.00.000 Beni immateriali **411.869,06** **411.869,06**

2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	6.087,80	6.087,80
2.02.03.02.002	Acquisto software	3.050,00	3.050,00
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	402.731,26	402.731,26

4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti **1.154.222,41** **1.154.222,41**

4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **1.154.222,41** **1.154.222,41**

4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine **1.154.222,41** **1.154.222,41**

4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	1.154.222,41	1.154.222,41
----------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------	--------------

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro **86.131.261,76** **86.131.261,76**

7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro **78.121.311,98** **78.121.311,98**

7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente **68.072.877,48** **68.072.877,48**

7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	24.246.832,73	24.246.832,73
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi	43.471.780,31	43.471.780,31
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	354.264,44	354.264,44

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo **406.941,59** **406.941,59**

7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	365.722,10	365.722,10
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	41.219,49	41.219,49

7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro **9.641.492,91** **9.641.492,91**

7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	258.053,54	258.053,54
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	31.500,00	31.500,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	9.351.939,37	9.351.939,37

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi **8.009.949,78** **8.009.949,78**

7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche **911.752,02** **911.752,02**

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
7.02.02.01.013	Trasferimenti per conto terzi a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	320.864,76	320.864,76
7.02.02.02.008	Trasferimenti per conto terzi a Universita'	549.476,01	549.476,01
7.02.02.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	41.411,25	41.411,25

7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori **2.098.703,76** **2.098.703,76**

7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	511.949,52	511.949,52
7.02.03.04.001	Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	1.586.754,24	1.586.754,24

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **74.485,22** **74.485,22**

7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	33.480,22	33.480,22
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	41.005,00	41.005,00

7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi **4.925.008,78** **4.925.008,78**

7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	4.925.008,78	4.925.008,78
----------------	------------------------------------------------------------------------------	--------------	--------------

Pagamenti da regolarizzare **0,00** **0,00**

0.00.0 0.99.9 99	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal cassiere)	0,00	0,00
------------------------	----------------------------------------------------------------------	------	------

TOTALE PAGAMENTI **343.240.563,31** **343.240.563,31**

Indicatore di Tempestività dei Pagamenti e Ammontare del Debito scaduto

	1° trimestre	2° trimestre	3° trimestre	4° trimestre	Indicatore Annuale
Anno 2020	-1.93 gg	- 3,59 gg	-9.95 gg	-2,00 gg	-4.13 gg
Anno 2019	7,84 gg	5,83 gg	- 4,92 gg	-6,22 gg	0,81 gg
Anno 2018	17,80 gg	16,40 gg	8,15 gg	15,88 gg	14,49 gg
Anno 2017	29,89 gg	23,11 gg	13,00 gg	4,29 gg	18,50 gg
Anno 2016	17 gg	7,65 gg	5,50 gg	19,65 gg	12,60 gg
Anno 2015	4,99 gg	-0,53 gg	-2,32 gg	4,98 gg	1,78 gg

Ammontare complessivo dei debiti e numero delle imprese creditrici “Art. 29 del d.lgs. n. 97 del 2016”

Periodo	Ammontare Debito scaduto al 31/12	Numero imprese Creditrici
Anno 2020	626.316,08	84
Anno 2019	1.082.319,14	162
Anno 2018	3.667.178,57	238
Anno 2017	3.428.569,12	169
Anno 2016	2.053.087,98	223
Anno 2015	3.254.442,44	290

(1) I dati possono discostarsi da quelli precedentemente pubblicati per gli stessi periodi per effetto di storni e/o rettifiche di contabilizzazione.

Data aggiornamento 20/01/2021