

Università degli Studi di Milano – Bicocca

**NOTA ILLUSTRATIVA
DEI DOCUMENTI DI BILANCIO
DI PREVISIONE
Anno 2019 e Triennio 2019 - 2021**

1. INTRODUZIONE

Il Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio è composto da un Budget Economico e da un Budget degli Investimenti, redatti sulla base dei principi contabili e dei postulati di bilancio contenuti nel decreto interministeriale MIUR-MEF n. 19/2014 (attuativo delle norme contenute nel Decreto Legislativo n. 18/2012) e successivo aggiornamento avvenuto con decreto interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017.

Come prescritto dal decreto interministeriale MIUR-MEF n. 925 del 10 dicembre 2015 al fine di garantire la comparabilità del bilancio preventivo con il bilancio di esercizio lo schema di budget economico è stato strutturato in coerenza con lo schema di conto economico, mentre lo schema di budget degli investimenti è stato strutturato, per la parte relativa agli impieghi, in coerenza con la sezione corrispondente dello stato patrimoniale.

Anche le previsioni di ricavi e costi relativi ai progetti sono state effettuate da subito in base agli schemi previsti e quindi per natura, evitando semplificazioni che avrebbero impedito la comparabilità del bilancio preventivo con quello di esercizio.

Come previsto dalla normativa sopra citata, sono stati altresì predisposti un Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, composto da un Budget Economico e da un Budget degli Investimenti, e un Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria e in termini di cassa.

Per garantire la comparabilità a livello europeo della spesa pubblica per funzione (COFOG) il Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio è stato altresì riclassificato per missioni e programmi, sulla base delle indicazioni contenute nel decreto interministeriale MIUR-MEF n. 21/2014 e nelle due edizioni del Manuale Tecnico-Operativo redatto dal MIUR e pubblicato con decreto del Direttore Generale n. 3112 del 2 dicembre 2015 e n. 1841 del 26 luglio 2017.

2. BUDGET ECONOMICO ANNO 2019

Il Budget Economico è rappresentato in forma scalare e accoglie la previsione totale dei proventi e dei costi previsti per l'esercizio 2019. Le voci più significative sono illustrate nelle apposite sezioni.

A) PROVENTI OPERATIVI

Le previsioni relative ai proventi sono le seguenti:

Codifica voce	Descrizione voce	Esercizio 2019 – importo in €	Esercizio 2018 – importo in €
CA.R.01	Proventi propri	54.520.000,00	52.930.000,00
CA.R.02	Contributi	158.333.800,00	140.118.800,00
CA.R.03	Proventi per attività assistenziale	6.100.000,00	5.630.000,00
CA.R.04	Proventi per gestione diretta interventi diritto allo studio	4.600.000,00	5.000.000,00
CA.R.05	Altri proventi e ricavi diversi	51.077.398,53	37.417.863,00
CA.R.06	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-
CA.R.07	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
CA.R.08	Proventi finanziari	-	-
CA.R.09	Rivalutazioni di attività finanziarie	-	-

CA.R.10	Proventi straordinari	-	-
	TOTALE PROVENTI OPERATIVI	274.631.198,53	241.096.663,00

I. PROVENTI PROPRI

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.R.01.01	Proventi per la didattica	41.870.000,00	39.980.000,00
CA.R.01.02	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.550.000,00	3.550.000,00
CA.R.01.03	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	9.100.000,00	9.400.000,00
	TOTALE	54.520.000,00	52.930.000,00

La previsione della voce di ricavo iscritta tra i proventi propri è stata stimata sulla base dell'andamento storico.

CA.R.01.01 – Proventi per la didattica

Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
Contributi per corsi di laurea	38.270.000,00	36.850.000,00
Tasse e contributi dottorato di ricerca e scuole di specializzazione	1.150.000,00	800.000,00
Tasse e contributi per corsi di perfezionamento e master	1.650.000,00	1.650.000,00
Rimborsi da studenti per tessere, diplomi, certificati, corsi singoli e contributi per corsi singoli	800.000,00	680.000,00
TOTALE	41.8701.000,00	39.980.000,00

I proventi per la didattica, che rappresentano la seconda voce di finanziamento dell'Ateneo dopo i contributi ministeriali, sono stimati in euro 41.870.000,00 in leggero calo rispetto alle somme "accertate" nel corrente esercizio come sotto motivato.

Per quanto concerne la contribuzione studentesca per le iscrizioni ai corsi di laurea, l'importo è stato quantificato, in modo prudenziale, sulla base di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24 aprile 2018 riguardo alla definizione dei "contributi universitari" da richiedere in pagamento agli studenti in attuazione della Legge n. 232/16.

Per l'anno accademico 2018/2019 l'Ateneo ha innalzato la "no tax area" da 13 a 21 mila euro. A beneficiarne saranno oltre 11 mila studenti, circa un terzo degli iscritti, che appartengono a un nucleo familiare con un ISEE fino a 21 mila euro e in possesso di alcuni requisiti di merito e accesso agli studi.

Le tasse universitarie si pagano in due rate: la prima, divisa in prima rata acconto al momento dell'immatricolazione o dell'iscrizione e prima rata conguaglio entro il 18 gennaio, la seconda entro il 18 maggio.

L'importo della prima rata acconto, fisso per tutti i corsi di studio, si compone della tassa regionale per il diritto allo studio (euro 140,00) e dell'imposta di bollo (euro 16,00) mentre con la prima rata conguaglio si paga il 30% dell'ammontare del contributo complessivamente dovuto calcolato sulla base del valore ISEE: l'importo della rata varia tra 0 e 1.212,90 euro.

L'importo della seconda rata varia tra 0 e 2.830,10 euro.

Si stimano prudenzialmente 31.000 studenti presi a riferimento i dati degli ultimi quattro anni

Studenti iscritti ai corsi di laurea	A.A. 2015/16	A.A. 2016/17	A.A. 2017/18	A.A. 2018/2019 *
Iscritti al I° anno	9.415	10.510	10.363	10.153
Totale iscritti	31.345	32.335	32.713	33.128

* dato aggiornata al 10 dicembre 2018

L'importo riferito alla tassa regionale per il diritto allo studio non è iscritto tra i ricavi perché rappresenta una sorta di partita di giro in quanto l'Università funge da sostituto d'imposta per la Regione Lombardia, alla quale il relativo importo dovrà essere riversato per il finanziamento del diritto allo studio universitario.

La contribuzione per i soli corsi di laurea è stata così quantificata in euro 38.270.000,00: complessivamente si stima una diminuzione della contribuzione studentesca di circa 2 milioni di euro rispetto a quanto incassato nel corrente anno.

CA.R.01.01.01	Contributi corsi di laurea triennale	€23.900.000,00
CA.R.01.01.02	Contributi corsi di laurea magistrale (DM 509/99)	€14.150.000,00
CA.R.01.01.03 CA.R.01.02.04	Contributi corsi di laurea a ciclo unico e vecchio ordinamento	€220.000,00

I ricavi derivanti dalla formazione post lauream ammontano a 2,8 milioni di euro, di cui 1,65 milioni per iscrizioni a master e corsi di perfezionamento.

La legge n. 232/16 dispone che gli studenti dei corsi di dottorato di ricerca che non sono beneficiari di borsa di studio sono esonerati dal pagamento delle tasse e dei contributi a favore dell'università.

E' stimata in 150 mila euro la previsione d'entrata dalla contribuzione versata dai dottorandi e giova ricordare che la seconda rata è definita in base all'ISEE e varia da un minimo di 200 euro fino ad un massimo di 1.200 euro. La prima rata, invece, dovuta da tutti gli studenti è pari a 156,00 euro a totale copertura della tassa regionale per il diritto allo studio (euro 140,00) e dell'imposta di bollo.

I ricavi da studenti per iscrizione a corsi singoli, tessere e rilascio diploma originale, indennità di congedo e domande di trasferimento ammontano complessivamente a 800 mila euro.

CA.R.01.02 – Proventi per ricerche commissionate e altri proventi da attività conto terzi

Gli importi messi a budget si basano sui dati realizzati nel 2018, di cui costituiscono una stima prudenziale.

I proventi per contratti di ricerca, consulenza e convenzioni di ricerca conto terzi ammontano a € 3.250.000,00, in leggero aumento rispetto ai 3,05 milioni stimati nel 2016 e sostanzialmente stabili rispetto agli ultimi due esercizi.

I proventi per prestazioni a tariffario sono stimati in €300.000,00.

CA.R.01.03 – Proventi per ricerche con finanziamenti competitivi

I proventi per ricerche con finanziamenti competitivi dall'Unione Europea sono stimati pari a € 4.000.000,00. L'importo è in calo rispetto al 2018 e si basa sull'entità dei progetti attualmente finanziati.

I proventi per ricerche con finanziamenti competitivi da altri enti pubblici e da privati (€5.100.000,00) sono in crescita rispetto agli ultimi due anni.

II. CONTRIBUTI

La previsione totale per contributi dal MIUR o da altre Amministrazioni Centrali è pari a € 154.845.900,00 ed è riferita ai finanziamenti di natura corrente da parte della Stato.

L'importo più consistente riguarda il Fondo di Funzionamento Ordinario (CA.R.02.01.01), il cui importo è stato determinato in €131.965.000,00 ed è così composto:

- €81.197.056,00 quota base FFO, stimata considerando una riduzione di circa l'1% rispetto al 2018 e in linea con le assegnazioni ricevute nell'ultimo triennio (82 milioni di euro assegnati nel 2018, 83,6 nel 2017, 84,4 nel 2016 e 85,8 nel 2015);
- € 30.000.000,00 come quota premiale, calcolata in modo prudenziale sulla base delle ultime assegnazioni pari a 32,2 milioni di euro nel corrente esercizio contro i 31,6 milioni del 2017 e i 28 milioni di euro del 2016;
- €12.044.224,00 per il finanziamento del II° anno dei Dipartimenti di eccellenza di cui all'art. 1, commi 314-337, della legge n. 232/2016;
- €6.100.000,00 a valere sui piani straordinari per il reclutamento di professori e ricercatori;
- €693.720,00 per l'attribuzione (articolo 1, comma 629, Legge n. 205/2017 e D.M. n. 197/2018) ai professori e ai ricercatori universitari di ruolo di un importo una tantum, ad personam, a titolo di parziale compensazione del blocco degli scatti stipendiali disposto per il quinquennio 2011-2015.
- €600.000,00 per le finalità di cui all'art.1 commi 265 e 266 della legge 11 dicembre 2016, n. 232 per contribuire al minor gettito derivante dalla modifica della contribuzione studentesca, calcolata in modo prudenziale sulla base delle ultime assegnazioni pari a € 686.941,00 nel corrente esercizio ed €659.504,00 nel 2017;
- € 130.000,00 - calcolato in modo prudenziale - per interventi a favore degli studenti diversamente abili avuta a riferimento l'ultima assegnazione ricevuta relativa all'A.A. 2016/2017 è pari a 170 mila euro.

L'assegnazione a valere sul "Fondo per il Sostegno dei Giovani e Piani per l'Orientamento" è stimata in via prudenziale in € 1.200.000,00 contro l'assegnazione 2018 pari a € 1.326.529,00. L'importo è così suddiviso:

- € 1.000.000,00 per favorire la mobilità internazionale degli studenti, ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. a), del decreto-legge n. 105 del 2003;
- €140.000,00 per favorire il tutorato e le attività didattiche integrative, ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. b), del decreto-legge n. 105/2003;
- €60.000,00 per favorire le iscrizioni a corsi di studio inerenti ad aree disciplinari di particolare interesse nazionale, ai sensi dell'art. 1, comma 1, lett. e), del decreto legge n. 105/2003.

L'assegnazione per borse di studio post lauream (CA.R.02.01.07) è calcolata in modo prudenziale avuta a riferimento l'ultima assegnazione ricevuta relativa all'esercizio 2017 ed è pari a € 2.700.000,00.

L'assegnazione per contratti di formazione per medici specializzandi (CA.R.02.01.08) è stimata pari a €15.780.000,00 ed è pari alla corrispondente voce di costo (CA.C.02.01.01).

Alla voce "Contributi diversi da Regione" (CA.R.02.02.02) è iscritto l'importo di 1,4 milioni in aumento rispetto all'importo trasferito dalla Regione per il corrente esercizio e pari a poco più di 1,1 milioni di euro. Il contributo è previsto in aumento a seguito della definizione dei nuovi criteri di

riparto del fondo di funzionamento per la gestione del diritto allo studio che premieranno maggiormente il nostro Ateneo.

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 €6.100.000,00 è data da €3.350.000,00 per indennità al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato equiparato al SSN ed €2.750.000,00 per compensi accessori al personale medico e non medico per le attività svolte presso le strutture ospedaliere convenzionate. Per maggiori dettagli si rinvia a quanto riportato, nella presente relazione, nella parte dedicata ai costi del personale.

I. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI DIRITTO ALLO STUDIO

L'Ateneo gestisce il diritto allo studio dal 1° luglio 2016 a seguito dello scioglimento del C.I.Di.S. (Consorzio interuniversitario per il diritto allo studio). Si è provveduto ad iscrivere alla voce in esame il contributo per borse di studio assegnato dalla Regione Lombardia per gli interventi per il diritto allo studio per €4.600.000,00 avuta a riferimento la deliberazione della Giunta Regionale n. XI/263 del 28 giugno 2018 avente per oggetto le previsioni minime di finanziamento per il diritto allo studio.

II. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

L'importo complessivo pari a €51.077.398,53 è così composto:

Codifica voce	Descrizione	Budget 2019	Budget 2018
CA.R.05.01	PROVENTI DIVERSI (PUBBLICI / PRIVATI)	580.000,00	1.365.000,00
CA.R.05.01.01	Tasse preiscrizione da studenti	280.000,00	280.000,00
CA.R.05.01.02	Iscrizione esami di Stato	200.000,00	400.000,00
CA.R.05.01.03	Assicurazioni, rimborsi forfettari e spedizione certificati	100.000,00	685.000,00
CA.R.05.02	PROVENTI DA RECUPERI	800.000,00	800.000,00
CA.R.05.02.01.09	Proventi per altri recuperi	600.000,00	600.000,00
CA.R.05.02.02.01	Rimborsi per personale in comando	200.000,00	200.000,00
CA.R.05.03	PROVENTI IMMOBILIARI	850.000,00	1.000.000,00
CA.R.05.03.01	Affitti attivi	850.000,00	1.000.000,00
CA.R.05.06	ALTRI PROVENTI ATTIVITA' COMMERCIALE	150.000,00	150.000,00
CA.R.05.06.03	Uso spazi universitari	150.000,00	150.000,00
CA.R.05.07	UTILIZZO RISERVE DERIVANTI DALLA CONTABILITA' FINANZIARIA	48.099.398,53	32.299.863,00
CA.R.05.07.01	Utilizzo di Riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	48.099.398,53	32.299.863,00
CA.R.05.09	RISORSE PER BENI ACQUISTATI IN FINANZIARIA	598.000,00	1.803.000,00
CA.R.05.09.01	Risorse per beni Immobili acquistati in finanziaria	258.000,00	258.000,00
CA.R.05.09.02	Risorse per beni mobili acquistati in finanziaria	340.000,00	1.545.000,00

La voce prevalente all'interno di questa tipologia di proventi riguarda l'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria (CA.R.05.07.01), introdotta nel piano dei conti dell'Ateneo per recepire le indicazioni fornite nel decreto interministeriale MIUR-MEF n. 25 del 10/12/2015 sopra richiamato.

Come previsto nel decreto, il raggiungimento dell'equilibrio di bilancio può essere conseguito anche mediante l'utilizzo di riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio stesso.

In particolare l'Ateneo ha utilizzato la voce "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria", inserite nella voce "Altri proventi e ricavi diversi", per evidenziare l'utilizzo di riserve derivanti dalla riclassificazione dei residui passivi e dell'avanzo di amministrazione.

L'importo totale della voce in oggetto è pari a €48.099.398,53.

I ricavi da studenti per tasse di preiscrizione, iscrizione agli esami di stato, assicurazioni, rimborsi forfettari e spedizione certificati sono complessivamente stimati in €580.000,00.

Alla voce CA.R.05.03.01 (affitti attivi) sono inoltre previsti € 850.000,00 derivanti dai contratti di affitto stipulati con il CNR e il Consorzio Milano Ricerche. La differenza rispetto alla somma iscritta nel corrente esercizio è dovuta alla rinegoziazione del contratto con il CNR per l'affitto degli spazi presso l'edificio U9.

I ricavi derivanti dall'utilizzo di spazi universitari (CA.R.05.06.03) sono stabili rispetto al corrente esercizio e si riferiscono ai contratti stipulati con l'istituto cassiere Banca Popolare di Sondrio, le società che garantiscono i servizi di ristorazione e le società spin-off. L'importo totale è pari a € 150.000,00.

Alle voci "Risorse per beni immobili acquistati in finanziaria" (CA.R.05.09.01) e "Risorse per beni mobili acquistati in finanziaria" (CA.R.05.09.02) sono indicati i contributi di competenza dell'esercizio 2019 che, come previsto dall'art. 5 comma 1 lettera d) del D.M. n. 19/2014 sono diretti a "sterilizzare" l'ammortamento di quei beni acquistati in vigenza della contabilità finanziaria e non ancora ammortizzati.

Alla voce "Utilizzo di Riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale" è iscritto complessivamente l'importo di €9.223.201,47 vincolato, con deliberazione n. 198/2018 nella seduta del Consiglio d'Amministrazione del 24 aprile 2018, e finalizzato alle seguenti iniziative:

- realizzazione del nuovo edificio U10 per €7.338.201,47;
- adeguamento e ampliamento dello stabulario dell'U1 e dei relativi locali e laboratori annessi per €1.000.000,00;
- acquisto risorse calcolo e storage e di sistemi per la gestione del ciclo di vita dei dati per il sistema della ricerca dipartimentale per €885.000,00.

B) COSTI OPERATIVI

Le previsioni relative ai costi di esercizio sono le seguenti:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.01	Costi del personale (comprensivo di IRAP)	144.323.166,00	137.350.431,00
CA.C.02	Costi della gestione corrente	98.924.832,53	84.016.582,00
CA.C.03	Ammortamenti e svalutazioni	9.398.200,00	9.470.000,00
CA.C.05	Oneri diversi di gestione	1.610.880,00	1.626.550,00
CA.C.06	Oneri finanziari	1.351.500,00	151.600,00
CA.C.07	Svalutazioni di attività finanziarie	-	-

CA.C.08	Oneri straordinari	-	-
CA.C.09	Imposte sul reddito di esercizio	460.000,00	450.000,00
	TOTALE BUDGET ECONOMICO	256.068.578,53	233.065.163,00

CA.C.01 – Costi del personale

La spesa relativa al costo del lavoro del personale dipendente nel Budget 2019 è stata articolata nei conti “Costi per il personale docente e ricercatore e “Costi del personale dirigente e tecnico – amministrativo”.

La previsione di spesa per il personale ammontante a complessivi €144.323.166,00, comprensiva di € 6.485.932,00 di IRAP che ai soli fini della riclassificazione del bilancio è iscritta alla voce “imposte sul reddito dell’esercizio”, è così ripartita:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.01.01	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	107.849.286,00	100.862.687,00
CA.C.01.02	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	36.473.880,00	36.487.744,00
CA.C.01	TOTALE	144.323.166,00	137.350.431,00

Per la determinazione della consistenza economica dei conti sotto riportati è stata valutata la spesa del personale che si prevede sarà in servizio nel 2019, considerando il personale in servizio al 31 dicembre 2018, le cessazioni e le assunzioni previste nel corso dell’anno tenuto conto delle prese di servizio conseguenti al completamento delle procedure concorsuali già avviate e riguardanti sia il personale docente e ricercatore che tecnico-amministrativo nonché le assunzioni del personale nel limite del turnover 2018: in particolare in termini di punti organi sono stati considerati n. 19,9 PO per il personale docente e ricercatore e n. 8,65 PO per il personale tecnico amministrativo.

Nel Budget sono stati considerati anche i costi per il personale docente, ricercatore e tecnico amministrativo assunto a valere sul finanziamento dei “Dipartimenti di Eccellenza” nonché la spesa per l’attribuzione dell’importo una tantum ai professori e ai ricercatori di ruolo di cui all’articolo 1, comma 629, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205.

Nell’attesa dell’emanazione dei D.P.C.M, anche per l’anno 2019 sono stati considerati, sia per il personale docente e ricercatore che per il personale tecnico amministrativo, gli aumenti contrattuali pari ad un punto percentuale.

I costi di formazione ed aggiornamento del personale dedicato alla didattica e alla ricerca tengono conto anche di iniziative di formazione specifica nell’ambito della valutazione e dell’autovalutazione che l’Ateneo intende porre in essere in vista della visita della Commissione di Esperti per la Valutazione (CEV) programmata, in accordo con l’ANVUR, nei primi mesi del 2019; iniziative di formazione nello stesso ambito saranno previste anche per gli studenti.

La situazione del personale docente, ricercatore, dirigente e tecnico amministrativo che si prevede in servizio presso l’Università alla data del 31 dicembre 2018 è la seguente:

Personale docente e ricercatore

	Unità
Professore I fascia	202
Professore Straordinario tempo determinato	1
Professore II fascia	363
Ricercatore	203
Ricercatori Legge 240/10 - t.d.art.24c.3 lettera A	64

Ricercatori Legge 240/10 - t.d.art.24c.3 lettera B	52
TOTALE	885

**Personale tecnico - amministrativo
e Dirigenti**

	Unità
Direttore Generale – a contratto (coperto da un'unità di personale esterno)	1
Dirigenti a tempo indeterminato	7
Dirigente a tempo indeterminato – in aspettativa	1
Categoria B	16
Categoria C	368
Categoria D	260
EP	52
Collaboratori linguistici a tempo indeterminato	7
TOTALE	712

In base alle cessazioni previste nel corso del 2019 (complessivamente pari a n. 15 unità di personale docente, n. 5 ricercatori, n. 48 ricercatori a tempo determinato di cui all'art. 24 c. 3 lettere a) e b) della legge n. 240/10, n. 10 unità di personale tecnico amministrativo) e le assunzioni come sopra ricordate, le unità di personale previste per il 2019 risultano essere le seguenti:

Personale docente e ricercatore

	Unità
Professore I fascia	198
Professore Straordinario tempo determinato	1
Professore II fascia	388
Ricercatore	197
Ricercatori Legge 240/10 - t.d.art.24c.3 lettera A	79
Ricercatori Legge 240/10 - t.d.art.24c.3 lettera B	43
TOTALE	906

**Personale Dirigente e Tecnico – amministrativo
e Dirigenti**

	Unità
Direttore Generale – a contratto (coperto da un'unità di personale esterno)	1
Dirigenti a tempo indeterminato	7
Dirigente a tempo indeterminato – in aspettativa	1
Categoria B	17
Categoria C	376
Categoria D	264
EP	56
Collaboratori linguistici a tempo indeterminato	7
TOTALE	729

Pertanto, i costi sotto riportati nel dettaglio rappresentano la spesa complessiva massima presunta per il 2019.

La voce CA.C. 01.01.01 “Costi per il personale docente e ricercatore” è così composta:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.01.01.01.01	Stipendi e competenze fisse a professori ordinari	18.400.000,00	16.510.000,00
CA.C.01.01.01.02	Stipendi e competenze fisse a professori associati	22.057.000,00	20.060.988,00
CA.C.01.01.01.03	Stipendi e competenze fisse a ricercatori a tempo indeterminato	8.182.000,00	10.075.946,00
CA.C.01.01.01.04 CA.C.01.01.01.18	Indennità al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato equiparato al SSN (compresi oneri)	3.350.000,00	3.500.000,00
CA.C.01.01.01.05 CA.C.01.01.01.19	Compensi per prestazioni sanitarie personale docente e ricercatore a tempo indeterminato e determinato	2.750.000,00	2.130.000,00
CA.C.01.01.01.06	Altri competenze accessorie al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	-	25.000,00
CA.C.01.01.01.07	Premialità del personale docente e ricercatore	-	300.000,00
CA.C.01.01.01.08	Compensi a personale docente e ricercatore su progetti (c/terzi)	1.500.000,00	1.500.000,00
CA.C.01.01.01.13 CA.C.01.01.01.21	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze al personale docente e ricercatore	17.850.000,00	14.934.379,00
CA.C.01.01.01.14	Contributi per indennità di fine servizio e TFR per il personale docente e ricercatori	1.430.000,00	1.430.000,00
CA.C.01.01.01.15 CA.C.01.01.01.23	Oneri IRAP a carico Ente su competenze al personale docente e ricercatore	4.470.000,00	4.130.473,00
CA.C.01.01.01.16	Stipendi e competenze fisse a professori straordinari a tempo determinato	61.000,00	120.318,00
CA.C.01.01.01.17	Stipendi e competenze fisse ai ricercatori a tempo determinato	8.600.000,00	8.560.335,00
CA.C.01.01.01.24 CA.C.01.01.01.25	Missioni di servizio istituzionali personale docente e ricercatore	123.000,00	940.000,00
CA.C.01.01.01.26 CA.C.01.01.01.27	Missioni di ricerca personale docente e ricercatore	2.993.500,00	2.373.500,00
CA.C.01.01.01.33	Accertamenti sanitari per il personale docente e ricercatore	-	10.000,00
CA.C.01.01.01.34	Compensi per master e corsi di perfezionamento personale docente e ricercatore	950.000,00	950.000,00
		107.849.286,00	87.550.939,00

Le voci di costo relative agli accertamenti sanitari CA.C.01.01.01.33 - Accertamenti sanitari personale docente e ricercatore - e CA.C.01.02.03.16 - Accertamenti sanitari del PTA – sono state sostituite con

un nuovo conto CA.C.02.08.05.22 - Accertamenti sanitari - nel nodo degli "Oneri per prestazioni e servizi da terzi".

Rispetto al budget riclassificato dell'esercizio 2018 dove i conti relativi all'IRAP erano inseriti nei corrispondenti "Costi del personale" (nodo BE.020.060) e nei "Costi della gestione corrente" (nodo BE.020.070) nel budget riclassificato 2019 tutti i conti dell'IRAP sono stati riclassificati nella voce BE.100 - "Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate".

Il budget 2019 delle indennità al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato equiparato al SSN è pari a € 2.500.000,00, comprensivo di oneri previdenziali a carico ente ed oneri IRAP ed è ripartito tra le seguenti strutture:

OSPEDALI CONVENZIONATI	COSTO COMPLESSIVO €
Indennità ASST Monza (San Gerardo)	1.500.000,00
Indennità Auxologico	100.000,00
Indennità Clinica Zucchi spa	100.000,00
Indennità IEO	100.000,00
Indennità ASST Vimercate	100.000,00
Indennità Ospedale di Lecco	90.000,00
Fondazione M.B.B.M	100.000,00
Indennità ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda	310.000,00
Indennità ASST Papa Giovanni XXIII	100.000,00
	2.500.000,00

Per la definizione degli importi sono state considerate le singole posizioni economiche del personale convenzionato ed il corrispondente trattamento economico derivante dal confronto tra la retribuzione universitaria e la retribuzione ospedaliera attive a novembre 2018.

Nel conto corrispondente è stato riportato il costo complessivo, comprensivo degli oneri sociali, che deve essere corrisposto dagli Enti Ospedalieri convenzionati. La retribuzione ospedaliera considerata tiene conto del trattamento economico introdotto dal nuovo contratto della Sanità, e non include quella parte di retribuzione collegata agli incarichi ospedalieri espletati dal personale medico universitario.

La somma stanziata per le indennità al personale docente e ricercatore a tempo determinato equiparato al SSN è pari a € 850.000,00, comprensivo di oneri previdenziali a carico ente ed oneri IRAP (CA.C.01.01.01.18).

Il budget per compensi accessori ai medici e non medici per attività presso strutture ospedaliere ammonta a € 2.500.000,00 per il personale a tempo indeterminato ed € 250.000,00 per il personale a tempo determinato; sono stati iscritti al conto CA.C.01.01.01.05 "Compensi per prestazioni sanitarie personale docente e ricercatore a tempo indeterminato" secondo la seguente ripartizione:

OSPEDALI CONVENZIONATI	COSTO COMPLESSIVO €
Indennità ASST Monza (San Gerardo)	1.500.000,00
Indennità Auxologico	300.000,00
Indennità Policlinico di Monza	50.000,00
Indennità Clinica Zucchi spa	150.000,00
Indennità IEO	150.000,00
Indennità ASST Vimercate	40.000,00
Indennità Ospedale di Lecco	10.000,00
Fondazione M.B.B.M	100.000,00

Indennità ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda	150.000,00
Indennità ASST Papa Giovanni XXIII	50.000,00
Totale	2.500.000,00

La stima del costo è stata determinata sulla scorta dei pagamenti effettuati dagli Enti nel corrente anno.

La voce CA.C.01.01.02 “Costi per collaborazioni scientifiche” è così composta:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.01.01.02.01 CA.C.01.01.02.02	Assegni di ricerca (comprensivi di oneri)	11.601.500,00	9.253.000,00
CA.C.01.01.02.06	Borse di studio su attività di ricerca	500.000,00	600.000,00
CA.C.01.01.02.09	Co.co.co per ricerca istituzionale	-	25.000,00
CA.C.01.01.02.15 CA.C.01.01.02.16	Missioni assegnisti, borsisti di ricerca e collaboratori di ricerca	33.500,00	20.000,00
		12.135.000,00	9.898.000,00

La spesa per le collaborazioni derivanti dalla stipula di contratti di Assegni di Ricerca di tipo “A” a carico del Bilancio universitario ammonta complessivamente a € 6.681.500,00 di cui € 5.440.000,00 lordo alla persona e € 1.241.500.000,00 per oneri.

Per la determinazione della spesa degli assegni di tipo “A” si è tenuto conto del prosieguo di n. 214 assegni attivati negli anni precedenti, della loro rinnovabilità con calcolo della spesa relativa al restante periodo del 2019, nonché dei nuovi assegni che avranno effetto dal 1° gennaio 2019 (n. 60 assegni di ricerca).

L’importo è comprensivo dell’aumento deliberato dal Consiglio d’Amministrazione, sugli assegni di ricerca di tipo A, al fine di recuperare la perdita del potere d’acquisto derivante dall’aumento dell’aliquota INPS Gestione Separata. L’importo passa, su base annua, da € 19.367,00 ad € 19.854,00 pari ad un costo lordo aziendale di € 24.384,68. La spesa aggiuntiva sul 2019 ammonta a circa € 165.000,00.

Alla voce CA.C.01.01.03 “Costi per docenti a contratto” sono iscritte le previsioni di spesa relative ai costi per docenti a contratto, affidamenti e supplenze nonché a contratti per attività didattiche-integrative e tutorato.

Il costo relativo alle supplenze ed affidamenti, ai professori a contratto e alle attività didattico integrative è stato determinato tenendo conto dell’offerta formativa deliberata dal Senato Accademico per l’anno accademico 2018/2019 e l’importo ammonta complessivamente a € 1.748.996,00 al lordo di oneri previdenziali e Irap. La spesa è così distribuita tra i Dipartimenti:

Dipartimenti	Budget 2019
Dipartimento di Medicina	€ 183.395,00
Dipartimento di Giurisprudenza	€ 68.851,00
Dipartimento di Psicologia	€ 172.620,00
Dipartimento di Scienze Umane per la Formazione “Riccardo Massa”	€ 431.420,00
Dipartimento di Sociologia e Ricerca Sociale	€ 175.955,00
Dipartimento di Economia, Metodi Quantitativi e Strategie di Impresa	€ 137.392,50

Dipartimento di Scienze Economico – Aziendali e Diritto per l’Economia	€112.245,00
Dipartimento di Statistica e Metodi Quantitativi	€113.782,50
Dipartimento di Biotecnologie e Bioscienze	€85.170,00
Dipartimento di Fisica “Giuseppe Occhialini”	€33.555,00
Dipartimento di Informatica Sistemistica e Comunicazione	€69.540,00
Dipartimento di Matematica e Applicazioni	€26.520,00
Dipartimento di Scienze dei Materiali	€57.705,00
Dipartimento di Scienze dell’Ambiente e della Terra	€80.845,00
TOTALE	€1.748.996,00

La differenza di euro 988.830,00 è relativa alle previsioni di spesa per attività di tutorato deliberate dai Consigli di Dipartimento su propri fondi nonché per contratti di docenza e tutorato su master e corsi di perfezionamento.

Il costo del personale dirigente e tecnico amministrativo previsto per il 2019 in n. 7 dirigenti, n. 56 categoria EP, n. 264 categoria D, n. 376 categoria C, n. 17 categoria B, n. 7 collaboratori linguistici e il contratto per il Direttore Generale ammonta complessivamente a poco più di 34,7 milioni di euro. L’importo è comprensivo delle risorse necessarie per le nuove assunzioni di personale nei limiti del turnover stimato e tiene conto degli aumenti contrattuali.

Le principali poste iscritte a budget sono le seguenti:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.01.02.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	320.000,00	310.000,00
CA.C.01.02.01.02	Trattamento accessorio del personale dirigente a tempo indeterminato	318.500,00	318.500,00
CA.C.01.02.01.07	Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	19.600.000,00	19.696.000,00
CA.C.01.02.01.08	Trattamento accessorio al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.830.000,00	1.830.000,00
CA.C.01.02.01.09	Straordinario al personale tecnico amministrativo	150.000,00	150.000,00
CA.C.01.02.01.04 CA.C.01.02.01.05 CA.C.01.02.01.06 CA.C.01.02.01.16 CA.C.01.02.01.17 CA.C.01.02.01.18	Oneri previdenziali, IRAP e contributi per indennità di fine servizio a carico Ente per personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato	9.798.200,00	9.688.064,00
CA.C.01.02.02.01 CA.C.01.02.02.02 CA.C.01.02.02.04 CA.C.01.02.02.05	Stipendio, accessorio ed altri assegni fissi al Direttore Generale (comprensivo di oneri e IRAP)	271.680,00	271.680,00
CA.C.01.02.02.13 CA.C.01.02.02.14	Stipendi, trattamento accessorio e assegni fissi al personale tecnico	2.220.000,00	2.109.500,00

CA.C.01.02.02.19	amministrativo a tempo determinato (comprensivo di oneri, IRAP e indennità di fine servizio)		
CA.C.01.02.02.20			
CA.C.01.02.02.21			

Tra le altre voci di rilievo si segnalano anche le seguenti spese:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.01.02.03.08	Buoni pasto	800.000,00	1.000.000,00
CA.C.01.02.03.09 CA.C.01.02.03.10	Formazione ed aggiornamento PTA	162.000,00	130.000,00
CA.C.01.02.03.11	Benessere del personale (integrazione rette nido e materna per i figli dei dipendenti, convenzione per gli abbonamenti TRENORD e ATM, assicurazione sanitaria)	620.000,00	600.000,00
CA.C.01.02.03.12	Sussidi al personale	60.000,00	60.000,00
CA.C.01.02.03.13	Attività culturali, ricreative, sportive	160.000,00	200.000,00
	Altri costi	163.500,00	124.000,00
	Totale CA.C.01.02	36.473.880,00	36.487.744,00

IX Costi della gestione corrente

I costi della gestione corrente ammontano complessivamente a €98.924.832,53

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.02.01	Costi per sostegno agli studenti	30.656.802,00	27.198.602,00
CA.C.02.02	Interventi per il diritto allo studio	8.000.000,00	7.600.000,00
CA.C.02.03	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	-	-
CA.C.02.04	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	990.000,00	1.085.000,00
CA.C.02.05	Acquisto materiale consumo per laboratori	5.664.000,00	4.208.000,00
CA.C.02.06	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-
CA.C.02.07	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.530.942,00	3.486.900,00
CA.C.02.08	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	37.743.722,53	29.552.695,00
CA.C.02.09	Acquisto altri materiali	1.072.775,00	1.111.375,00
CA.C.02.10	Variazione delle rimanenze di materiali	-	-
CA.C.02.11	Costi per godimento beni di terzi	9.817.891,00	8.403.510,00
CA.C.02.12	Altri costi	1.448.700,00	1.370.500,00
	TOTALE	98.924.832,53	84.016.582,00

In generale giova, subito, qui segnalare che i più consistenti incrementi rispetto al budget 2018 sono relativi alle spese per le borse di dottorato (+ 0,6 milioni di euro), per i contratti di formazione per medici specializzandi (+ 1,7 milioni di euro), per gli interventi per il diritto allo studio (+ 0,4 milioni di euro), per l'acquisto di materiali di consumo per laboratori didattici e scientifici (+ 1,4 milioni di euro), per servizi di portineria, custodia e vigilanza comprese le residenze universitarie (+ 1,4 milioni di

euro), per servizi di pulizia locali compresa la pulizia delle residenze universitarie (+ 1,6 milioni di euro), per manutenzione ordinaria di immobili, impianti e aree verdi (+ 1,4 milioni di euro), manutenzione software (+ 0,9 milioni di euro) per spese di informazione e divulgazione delle attività istituzionali (+ 0,8 milioni di euro),

Per permettere un più agevole confronto con gli stanziamenti del 2018 anche le voci qui riportate sono comprensive (la dove presente) di IRAP per complessivi € 79.320,00; da segnalare infine che nel budget riclassificato, la voce “contributi e quote associative”, che nel 2018 era riclassificata tra gli "oneri diversi di gestione", nel 2019 è stata riclassificata tra gli "altri costi"(CA.C.02.12) per € 355.880,00.

I costi per sostegno agli studenti (CA.C.02.01) rappresentano la seconda voce più rilevante all'interno dei costi della gestione corrente, con un importo totale stimato pari a € 30.656.802,00 incluse le previsioni dei Dipartimenti.

L'importo complessivo in aumento rispetto al corrente anno è così composto:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.02.01.01.01 CA.C.02.01.01.02	Borse di studio dottorato di ricerca e oneri	8.586.500,00	7.947.000,00
CA.C.02.01.01.04 CA.C.02.01.01.05 CA.C.02.01.01.06 CA.C.02.01.01.07	Contratti di formazione per medici specializzandi, compensi accessori e oneri	15.844.700,00	14.118.700,00
CA.C.02.01.01.08	Borse di studio per scuole di specializzazione aree non mediche	150.000,00	198.000,00
CA.C.02.01.01.09 CA.C.02.01.01.10	Borse di studio internazionalizzazione	1.400.000,00	1.025.000,00
CA.C.02.01.01.13 CA.C.02.01.02.04	Borse di studio di Ateneo e crediti di merito	1.100.000,00	1.200.000,00
CA.C.02.01.01.18	Collaborazioni part-time studenti (150h)	767.100,00	697.400,00
CA.C.02.01.02.13	Interventi a favore degli studenti diversamente abili	280.000,00	280.000,00
CA.C.02.01.02.16	Rimborso tasse sopratasse e contributi a studenti	700.000,00	800.000,00
CA.C.02.01.02.17	Iniziative e attività culturali e sportive gestite dagli studenti	190.000,00	190.000,00
	Rimborsi spese e altri costi per servizi agli studenti	1.638.502,00	742.502,00
		30.656.802,00	27.198.602,00

Per quanto riguarda le borse di studio per la frequenza dei dottorati di ricerca di cui alla Legge 398/1989 lo stanziamento complessivo è pari a € 8.586.500,00, comprensivo della previsione di 300 mila euro per la maggiorazione delle borse per periodi di studio all'estero e di circa 1,92 milioni di euro per oneri previdenziali.

La previsione di spesa comprende le borse di dottorato già attive e quelle che si prevede di attivare per il XXXIV ciclo relativo all'a.a. 2018/2019, come risulta dalla tabella allegata:

	Anno di riferimento	N. borse
XXXII CICLO	A.A. 2016/2017	126
XXXIII CICLO	A.A. 2017/2018	133
XXXIV CICLO	A.A. 2018/2019	152

Per il XXXIV ciclo sono previste n. 103 borse cofinanziate dal Miur e dall'Ateneo, n. 29 borse finanziate da enti pubblici e privati, in aumento rispetto alle 20 borse finanziate nel XXXIII ciclo, e n. 20 borse finanziate con fondi dipartimentali in forte aumento rispetto alle 7 borse finanziate nel XXXIII ciclo.

Complessivamente gli studenti del dottorato con borsa sono 411 mentre 116 sono gli studenti iscritti senza borsa per un totale di 527 iscritti ai corsi di dottorato dell'Ateneo.

I contratti di formazione specialistica dei medici finanziate dal Ministero sono complessivamente 567, mentre 21 sono i contratti finanziati dalla Regione Lombardia e 22 i contratti finanziati da altri enti pubblici e privati. Gli iscritti al primo anno sono 150 di cui 139 finanziati dal Ministero, 7 dalla Regione e 4 da altri Enti.

Anche per l'anno accademico 2018/19 sono previste oltre alle borse per il Diritto allo Studio universitario anche borse bandite direttamente dall'Ateneo destinate agli studenti con valore ISEE maggiore di 23.000,00 euro e fino a 28.000,00 euro. E' confermato anche il sistema dei Crediti di Merito per incentivare il merito nello studio indipendentemente dalla fascia di reddito.

Ciascun Credito di Merito acquisito corrisponde a 125,00 euro e può essere utilizzato come sconto sulle tasse di iscrizione, aggiunto alla borsa Erasmus, come sconto per acquistare abbonamenti di trasporto locale o presso scuole di lingua e librerie convenzionate.

L'importo complessivo messo a budget per il 2019 è pari a 1,1 milioni di euro.

L'importo di €767.100,00 serve per finanziare complessivamente n. 568 contratti di collaborazione degli studenti per lo svolgimento di attività connesse al buon funzionamento dell'Ateneo (art. 13 L. 390/91): il compenso previsto è di 9,00 euro per ogni ora effettivamente lavorata.

Per l'anno 2019 le collaborazioni studenti sono così ripartite:

- Biblioteca Centrale d'Ateneo (n. 107 collaborazioni)	Euro 144.450,00
- Area della Formazione (n. 30 collaborazioni)	Euro 40.500,00
- Ufficio Promozione internazionale e formazione linguistica	Euro 23.000,00
- Settore Affari internazionali (n. 40 collaborazioni)	Euro 54.000,00
- Laboratori Informatici di Ateneo (n. 259 collaborazioni)	Euro 349.650,00
- Area della Comunicazione (n. 25 collaborazioni)	Euro 33.750,00
- Amministrazione Centrale (n. 50 collaborazioni da assegnare alle diverse Aree a seconda delle necessità)	Euro 67.500,00
- Dipartimenti (n. 40 collaborazioni)	Euro 54.250,00

Alle organizzazioni studentesche è assegnato un contributo per le attività sportive e culturali pari a €190.000,00 e così ripartite:

- € 40.000,00 per il finanziamento di attività organizzate dalle associazioni studentesche accreditate;

- €50.000,00 per i programmi culturali e ricreativi attuati direttamente dagli studenti (ex bando 1000 lire);
- €100.000,00 per le attività e le pratiche sportive degli studenti.

La spesa stimata per il funzionamento del servizio alle persone diversamente abili ammonta a complessivi €280.000,00 tra le principali voci di spese si evidenziano:

- € 80.000,00 per psicologi, coordinatrice e operatori;
- € 70.000,00 per trasporto studenti disabili (importo stimato sull'utilizzo del corrente anno);
- € 40.000,00 per servizio infermieristico specializzato come da contratto (importo massimo stimato);
- € 90.000,00 per altre spese (tutoraggio didattico, interpreti L.I.S, formazione SCN, materiale e supporto didattico).

Tra gli altri servizi, si ricordano:

- Servizi di lingua per finanziare e realizzare attività formative per l'acquisizione di competenze linguistiche rivolte anche agli studenti ERASMUS.
- €190.000,00 per servizi per l'orientamento agli studenti sia in ingresso che in uscita finalizzati allo svolgimento delle ordinarie attività di orientamento agli studenti nonché alla realizzazione di iniziative quali partecipazioni a fiere, saloni, allestimento stand.
- €150.000,00 per servizi di orientamento di Ateneo (counselling, laboratori, consulenza psico-sociale).
- € 40.000,00 per il progetto d'Ateneo "Bbetween" finalizzato all'accrescimento e alla valorizzazione delle competenze trasversali di studenti, personale docente e non docente e cittadini.
- €45.000,00 per il progetto d'Ateneo "I-Bicocca" volto a favorire la diffusione della cultura dell'innovazione e permettere agli studenti di entrare in contatto con i soggetti del sistema imprenditoriale.
- €15.000,00 per il progetto "Alumni" per l'organizzazione di eventi, materiali di promozione e comunicazione a supporto dell'attività di BicocAlumni, associazione di studenti laureati dell'Ateneo.
- € 25.000,00 per il finanziamento di alcune iniziative promosse dal "Distretto Bicocca" con l'obiettivo di valorizzare e qualificare l'area nord della Città metropolitana di Milano, favorire la collaborazione fra istituzioni, l'attrazione di talenti, la creazione di opportunità di crescita e sviluppo nonché migliorare la qualità dei servizi e della vita dei residenti e di quanti operano e studiano sul territorio.

Tra le "Altre Spese per servizi" giova qui ricordare quelle per integrazione alloggi agli studenti dell'Ateneo, per il finanziamento della teledidattica per i corsi di Medicina e Chirurgia, per il servizio navetta all'interno del campus e a Monza.

Alla voce CA.C.02.02 "Interventi per il diritto allo studi" è iscritta complessivamente la somma di € 8.050.000,00 così ripartita:

- €4.600.000,00 per cofinanziamento regionale e ministeriale borse di studio, l'importo indicato è quello minimo deliberato per l'anno 2019 dalla Giunta regionale nella seduta del 28 giugno 2018, deliberazione n. XI/263. L'importo servirà per versare il saldo ai beneficiari delle borse per l'A.A. 2018/19 e l'acconto per l'A.A. 2019/20 da erogarsi entro il 31 dicembre 2019.
- €2.100.000,00 per integrazione borse di studio a favore degli studenti idonei nelle graduatorie per l'assegnazione di borse per il diritto allo studio;

- €1.350.000,00 spese per servizi mensa e alloggio.

La voce CA.C.02.07 “Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico” accoglie le previsioni di costo basate sulle esigenze espresse dal responsabile della Biblioteca di Ateneo.

La voce più rilevante nell’ambito dei costi della gestione corrente riguarda gli oneri per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali (CA.C.02.08) che accoglie una previsione totale di € 37.743.722,53 in aumento rispetto al corrente esercizio. Le voci più significative sono relative a:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.02.08.01.01 CA.C.02.08.01.05 CA.C.02.08.01.06	Manutenzione ordinaria di immobili, impianti e aree verdi	5.525.821,00	4.187.000,00
CA.C.02.08.01.02 CA.C.02.08.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	1.522.010,00	1.928.700,00
CA.C.02.08.01.04	Manutenzione software	2.718.637,00	1.883.525,00
CA.C.02.08.02.01	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria	161.500,00	200.000,00
CA.C.02.08.02.02	Pubblicità obbligatoria	60.000,00	65.000,00
CA.C.02.08.02.03	Altre spese di pubblicità	126.000,00	82.000,00
CA.C.02.08.02.04 CA.C.02.08.02.05	Spese di rappresentanza, informazione e divulgazione delle attività istituzionali	1.502.800,00	607.500,00
CA.C.02.08.02.06	Servizi di vigilanza	4.290.000,00	2.800.000,00
CA.C.02.08.02.07	Servizio pulizia locali	3.200.000,00	1.600.000,00
CA.C.02.08.02.08	Smaltimento rifiuti speciali	314.000,00	92.000,00
CA.C.02.08.02.09	Premi di assicurazione	829.300,00	575.300,00
CA.C.02.08.02.10	Spese postali e telegrafiche	60.500,00	64.500,00
CA.C.02.08.02.12 CA.C.02.08.02.13 CA.C.02.08.02.14	Spese per telefonia fissa, mobile e trasmissione dati	303.774,53	354.390,00
CA.C.02.08.02.15	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	436.000,00	301.500,00
CA.C.02.08.02.16	Altre spese per servizi generali	1.213.000,00	1.438.200,00
CA.C.02.08.03.01	Energia elettrica	7.000.000,00	7.000.000,00
CA.C.02.08.03.02	Combustibili per riscaldamento	2.360.000,00	2.000.000,00
CA.C.02.08.03.03 CA.C.02.08.03.04	Acqua, gas	370.000,00	300.000,00
CA.C.02.08.05.01 CA.C.02.08.05.02 CA.C.02.08.05.03	Consulenze legali, tecniche, amministrative e mediche comprensive di oneri e IRAP	1.562.300,00	1.799.300,00
CA.C.02.08.05.04 CA.C.02.08.05.05 CA.C.02.08.05.06	Collaborazioni occasionali e prestazioni professionali per ricerca istituzionale (comprensivi di oneri e IRAP)	285.600,00	312.500,00
CA.C.02.08.05.12 CA.C.02.08.05.13	Compensi e ospitalità Visiting Professor, Esperti e Relatori (comprensivi di oneri e	409.075,00	382.075,00

CA.C.02.08.05.14 CA.C.02.08.05.15	IRAP)		
CA.C.02.08.05.16	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da terzi	1.022.000,00	515.000,00
CA.C.02.08.05.18	Altre prestazioni e servizi da terzi	990.200,00	754.000,00
CA.C.02.08.05.21	Servizi in cloud	770.000,00	-
	Altre spese correnti	711.205,00	310.205,00
		37.743.722,53	29.552.695,00

Per quanto concerne i limite alle spese di manutenzione degli immobili di cui all'art. 8 comma 1 del D.L. n. 78/2010 che prevede un limite massimo alle spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato fissato, a decorrere dal 2011, nella misura del 2% del valore dell'immobile si rinvia a quanto dettagliato più avanti nella sezione dedicata al budget degli investimenti. La sola spesa per manutenzione ordinaria degli immobili è prevista in €3.327.000,00.

Alla voce "manutenzione software" (CA.C.02.08.01.04) è iscritto uno stanziamento complessivo di € 2.718.637,00, le voci di costo più consistenti tengono conto delle esigenze espresse dal Capo Area Sistemi Informativi e riguarda principalmente le seguenti spese:

Manutenzione rete attiva	€203.000,00
Manutenzione sistemi storage e cloud	€215.000,00
Manutenzione e sviluppo software	€511.524,00
Canoni, hosting e sviluppo sistemi Cineca	€1.387.194,00
TOTALE	€2.316.718,00

Alla voce "altre spese di pubblicità" (CA.C.02.08.02.03) €126.000,00: la previsione si riferisce alle spese per pubblicità istituzionale (art. 41 c. 1 D.Lgs. n. 177/05).

Ai sensi dell'art. 1 della Legge n. 150/00 "Disciplina delle attività di informazione e di comunicazione delle pubbliche amministrazioni" le attività di informazione e di comunicazione istituzionale sono finalizzate a:

- a) illustrare e favorire la conoscenza delle disposizioni normative, al fine di facilitarne l'applicazione;
- b) illustrare le attività delle istituzioni e il loro funzionamento;
- c) favorire l'accesso ai servizi pubblici, promuovendone la conoscenza;
- d) promuovere conoscenze allargate e approfondite su temi di rilevante interesse pubblico e sociale;
- e) favorire processi interni di semplificazione delle procedure e di modernizzazione degli apparati nonché la conoscenza dell'avvio e del percorso dei procedimenti amministrativi;
- f) promuovere l'immagine delle amministrazioni, nonché quella dell'Italia, in Europa e nel mondo, conferendo conoscenza e visibilità ad eventi d'importanza locale, regionale, nazionale ed internazionale.

Le attività di cui sopra non sono soggette ai limiti imposti in materia di pubblicità, sponsorizzazioni e offerte al pubblico.

Le previsioni per pubblicità obbligatoria (CA.C.02.08.02.02) ammontano invece a €60.000,00;

Le spese per servizi di portineria, custodia e vigilanza (CA.C.02.08.02.06) sono previste in aumento (€4.290.000,00) rispetto al corrente esercizio tenuto conto delle esigenze manifestate dal Capo Area Infrastrutture e Approvvigionamenti, l'importo è comprensivo di €730.000,00 per attività di portierato

nelle residenze universitarie. Gli importi indicati si riferiscono alla base d'asta in quanto la gara non è ancora stata aggiudicata, rispetto al contratto in essere sono previste circa 3.300 ore aggiuntive di lavoro nonché un adeguamento del costo della manodopera.

In aumento, rispetto al 2018, anche le spese per servizi di pulizia (CA.C.02.08.02.07) ammontanti a 3,2 milioni di euro, di cui euro 700 mila per la pulizia delle residenze universitarie. Anche in questo caso, nel nuovo contratto, è previsto un incremento delle ore lavorate per circa 34.500 ore aggiuntive nonché un adeguamento del costo della manodopera.

A quanto sopra c'è da aggiungere un incrementano di circa il 5% delle superfici oggetto dei servizi in parola tra i quali si ricordano i laboratori in U1, in U3 (Microscopia), in U9 (Dipartimenti di Eccellenza), in U28 nonché la Torre Sarca (edificio U15) e gli spazi della Biblioteca del Maestro (edificio U16).

Le spese per energia elettrica (CA.C.02.08.03.01) €7.000.000,00 e per combustibili per riscaldamento (CA.C.02.08.03.02) €2.360.000,00 sono previste costanti rispetto al corrente esercizio;

La spesa per compensi e ospitalità a visiting professors, esperti e relatori (da CA.C.02.08.05.12 a CA.C.02.08.05.15) €409.075,00 è iscritta in aumento rispetto al corrente esercizio.

La voce di costo CA.C.02.11 "Costi per godimento beni di terzi" accoglie lo stanziamento complessivo di €9.817.891,00, in aumento rispetto al 2018 e così formato:

Codifica voce	Descrizione voce	Budget 2019	Budget 2018
CA.C.02.11.01	Fitti passivi	6.700.000,00	6.600.000,00
CA.C.02.11.02	Spese condominiali	390.000,00	300.000,00
CA.C.02.11.03	Noleggi e spese accessorie	286.500,00	327.000,00
CA.C.02.11.05	Canoni leasing	30.000,00	15.000,00
CA.C.02.11.06	Licenze	2.411.391,00	1.161.510,00
		9.817.891,00	8.403.510,00

La voce più consistente riguarda le spese per fitti passivi e spese condominiali ammontante complessivamente a €7.090.000,00 e previste costanti rispetto al corrente esercizio: le principali voci riguardano la locazione dell'edificio U6 per 5,3 milioni di euro, la locazione della residenza U22 per poco meno di 700 mila euro e la locazione degli spazi a Monza (416 mila euro circa).

Alla voce "licenze" (CA.C.02.11.06) è iscritto uno stanziamento complessivo di €2.411.391,00, di cui €1.461.891,00 per le esigenze espresse dal responsabile dei Sistemi Informativi e relative alle seguenti spese:

Licenze sistemi storage e virtualizzazione	€225.000,00
Licenze software per la didattica e contratti Campus	€727.226,00
Licenze software	€444.665,00
Altre licenze sistemi data center e servizi multimediali	€65.000,00
TOTALE	€1.461.891,00

Alla voce CA.C.02.12 "Altri costi" sono iscritte le previsioni di spesa per indennità e gettoni ai componenti degli organi accademici, del Collegio dei Revisori dei Conti, del Nucleo di Valutazione e

delle commissioni di concorso e relativi oneri (da CA.C.02.12.01 a CA.C.02.12.20) per un ammontare complessivo €1.113.700,00 determinati in base alle risultanze del corrente esercizio.

La previsione tiene conto della riduzione del 10% prevista dal D.L. 78 del 29 maggio 2010 convertito con Legge 122 del 29 luglio 2010 art. 6 comma 3. I compensi in questione si riferiscono all'indennità ai Revisori dei Conti e ai componenti del Nucleo di Valutazione, all'indennità e gettoni di presenza alla componente elettiva del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione e all'indennità di carica a Rettore e Prorettore vicario.

CA.C.03 – Ammortamenti e svalutazioni

Benché non sia necessario autorizzarli, in quanto è già stato autorizzato l'acquisto a cui si riferiscono, gli ammortamenti devono essere previsti nel conto economico per tenerne conto nel raggiungimento dell'equilibrio di bilancio.

Le aliquote di ammortamento adottate per le diverse voci delle immobilizzazioni sono quelle approvate dal Consiglio d'Amministrazione nella seduta del 20 dicembre 2016 e che già recepiscono le indicazioni contenute nella seconda versione del Manuale tecnico-operativo predisposto dal Miur e adottato con Decreto del Direttore Generale n. 1841 del 26 luglio 2017:

Le aliquote utilizzate sono così riassunte:

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 (ammort. 6 anni)	max 6 anni	16,67-100
Manutenzione straordinaria su beni di terzi (ammort. 30 anni)	max 30 anni	3,33-100
Ripristino trasformazioni beni di terzi (ammort. 6 anni)	max 6 anni	16,67-100
Ripristino trasformazioni beni di terzi (ammort. 30 anni)	max 30 anni	3,33-100
Altre immobilizzazioni immateriali	5	20
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	15
Impianti specifici su beni di terzi	7	15
Impianti generici su beni propri	7	15
Impianti generici su beni di terzi	7	15
Attrezzature informatiche	4	25
Attrezzature informatiche non sup. a €516,46	1	100
Attrezzature didattiche	7	15
Attrezzature didattiche non sup. a €516,46	1	100
Attrezzatura generica e varia	7	15
Macchine da ufficio	7	15
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	-	-

E' prevista la possibilità di ammortizzare entro l'anno le attrezzature e i mobili di importo non superiore a € 516,46, in deroga alle aliquote generali previste e limitatamente ai casi in cui l'ente finanziatore riconosca specificatamente questa possibilità.

Tali beni vengono regolarmente inventariati; a fine anno tramite l'ammortamento con aliquota al 100% il loro valore viene attribuito integralmente al conto economico, pur continuando essi a far parte del patrimonio dell'Ateneo al pari di tutti gli altri beni completamente ammortizzati.

Per quanto riguarda la manutenzione straordinaria su beni di terzi, si specifica che, come previsto dai criteri contabili, essa va ripartita in base alla vita utile residua del bene di terzi a cui si riferisce.

Al momento si configurano due tipologie principali di interventi:

- manutenzione straordinaria su immobili in affitto di proprietà di terzi (edificio U6 e Residenza universitaria U92 di Via Gustavo Modena a Milano).
- ripristino, trasformazioni beni di terzi in concessione d'uso (Pro Patria, concessione trentennale)

Di conseguenza gli eventuali interventi della prima tipologia saranno ammortizzati, in base al momento in cui si sosterrà il relativo costo, sulla durata residua del contratto di affitto dell'edificio, mentre le opere che interesseranno il centro sportivo Pro Patria saranno ammortizzate su una durata massima teorica di 30 anni.

Per quanto riguarda il materiale bibliografico è necessario distinguere tra le collezioni e i libri che non perdono valore nel corso del tempo, che vengono iscritti nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni e non vengono ammortizzati, e i libri che perdono valore nel corso del tempo.

Con riferimento a questi ultimi il decreto interministeriale MIUR-MEF n. 19/2014 all'art. 4 ha stabilito tre metodi alternativi di valutazione.

L'Ateneo ha scelto di iscrivere interamente a costo il valore annuale dell'acquisto di volumi, al fine di superare i numerosi problemi legati al processo di patrimonializzazione evidenziati dalle Università che negli ultimi anni hanno tentato di adottare tale scelta e che spesso l'hanno in seguito abbandonata.

La quota prevista per gli ammortamenti nel 2019 è pari a €9.398.200,00.

CA.C.05 – Oneri diversi di gestione

La previsione complessiva, pari a €1.610.880,00, è relativa alle seguenti voci:

- contributi e quote associative per €355.880,00, questa voce, a seguito dell'adozione delle nuove codifiche SIOPE, è riclassificata tra i costi della gestione corrente alla voce "altri costi" (CA.C.02.12);
- trasferimenti al bilancio dello Stato per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica per €350.000,00;
- imposte e tasse non sul reddito per €905.000,00, riferiti a IMU sui fabbricati di proprietà dell'Ateneo, TASI, TARI, imposta di bollo, imposta di registro nonché altre imposte e tributi vari.

Con riferimento alla seconda voce è iscritto a budget l'importo complessivo di €350.000,00 da versare alle casse dello Stato in attuazione di quanto disposto dalla normativa vigente e in particolare:

1) Adempimenti di cui al D.L. n. 78/2010 convertito con legge n. 122/2010

- ⇒ l'articolo 6, comma 8 prevede che a decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità.

Le disposizioni del presente comma, per espressa previsione normativa, non si applicano ai convegni organizzati dalle Università, nonché alle mostre realizzate nell'ambito dell'attività istituzionale dell'Ente.

Con circolare prot. n. 309/11 del 6 giugno 2011 la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha precisato che le attività di informazione e di comunicazione istituzionale di cui alla Legge n. 150/2000 non sono soggette ai limiti imposti in materia di pubblicità, sponsorizzazioni e offerte al pubblico. Le spese per pubblicità sostenute dall'Ateneo rientrano nelle finalità di cui all'art. 1 comma 6 della Legge n. 150/2000 "Disciplina delle attività di informazione e di comunicazione delle pubbliche amministrazioni"

Il taglio si applica alle sole spese per rappresentanza che ammontano complessivamente a € 95.396,59 (di cui € 44.191,07 sostenuta nell'esercizio 2009 dall'Amministrazione centrale ed €51.205,52 dai Dipartimenti) e l'80% è pari a €76.317,27;

- ⇒ l'articolo 6, comma 14 dispone che a decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.

La spesa complessiva sostenuta dall'Ateneo ammonta a €38.269,72 e il 20% è pari a € 7.653,94.

Sono escluse le autovetture immatricolate "autocarro";

- ⇒ l'articolo 6, comma 3 dispone che fermo restando quanto previsto dall'art. 1 comma 58 della legge n. 266/2005, a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, corrisposti dalle pubbliche amministrazioni ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali sono automaticamente ridotte del 10 per cento rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010.
Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo, pari a 51 mila euro, saranno versate all'entrata del bilancio dello Stato.

2) Adempimenti di cui al D.L. n. 112/2008 convertito con legge n. 133/2008

- ⇒ L'articolo 61 comma 5 dispone che, a decorrere dall'anno 2009, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità. La disposizione del presente comma non si applica alle spese per convegni organizzati dalle università.
Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo e complessivamente pari ad €76.749,00 sono versate annualmente all'entrata del bilancio dello Stato;
- ⇒ l'articolo 67, comma 5 e 6 dispone che, 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%.
Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo sono versate annualmente all'entrata del bilancio dello Stato. La quota da versare è pari a €136.300,00

La differenza tra proventi e costi operativi è pari a €26.939.372,00

CA.C.06 – Oneri finanziari

La previsione di €1.351.500,00 si riferisce alle seguenti voci:

- €1.300.000,00 per interessi passivi sulle rate dei mutui accesi dall'Ateneo per l'acquisto degli edifici U3, U5 e U14 (mutui contratti con Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.) e per gli interessi sul prestito contratto sempre con Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione dell'edificio U10;
- €51.500,00 per spese e commissioni bancarie.

CA.C.09 – Imposte sul reddito d'esercizio

L'importo complessivamente iscritto è pari a €7.025.252,00 di cui €460.000,00 si riferisce all'IRES prevista per il 2019 mentre la differenza è l'IRAP riferita alle varie voci di costo del personale come sopra descritto con riferimento a ciascuna voce.

Il differenziale positivo tra ricavi e costi risultante dal budget economico, pari ad €27.785.821,47, di cui €9.223.201,47 derivante dall'utilizzo di parte dell'utile 2017, costituisce la fonte di finanziamento degli interventi previsti nel budget degli investimenti.

3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2019

Il budget degli investimenti evidenzia, in coerenza con il citato decreto interministeriale MIUR-MEF del 10 dicembre 2015, da un lato gli investimenti previsti nel corso dell'esercizio successivo e dall'altro le relative fonti di finanziamento.

La sezione degli impieghi ricalca lo schema della parte corrispondente dello stato patrimoniale, mentre le fonti sono distinte tra contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti, risorse da indebitamento e risorse proprie.

Per quanto riguarda i lavori pubblici si ricorda che l'art. 21 del Decreto Legislativo n. 50 del 18 aprile 2016 dispone che ogni anno venga redatto (aggiornando quello precedentemente approvato) un programma dei lavori pubblici da eseguire nel triennio successivo e il relativo elenco annuale.

Si ricorda che entrambi i piani sono stati presentati ed illustrati nella seduta del Consiglio di Amministrazione dello scorso 25 settembre (deliberazione n. 441/2018).

E' opportuno evidenziare che i lavori riferiti agli anni successivi al 2019 sono da intendersi quali previsioni programmatiche di opere il cui finanziamento dovrà essere opportunamente riconfermato in sede di approvazione dei bilanci dei rispettivi anni interessati. Peraltro, tali lavori dovranno comunque ottenere tutte le autorizzazioni prescritte per legge e dovranno essere inseriti, ove necessario e da parte del Ministero delle Infrastrutture e Trasporti, nell'ambito della programmazione annuale delle opere di interesse dello Stato da assoggettarsi ai procedimenti di intesa Stato – Regione.

Tali documenti sono allegati alla fine del presente paragrafo.

L'art. 8 comma 1 del citato D.L. n. 78/2010 prevede un limite massimo per le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato; a decorrere dal 2011 tale tetto è determinato nella misura del 2% del valore dell'immobile utilizzato. In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili il limite è determinato nella misura del 1% del valore dell'immobile utilizzato.

Il valore (prezzo d'acquisto) dei fabbricati di proprietà dell'Ateneo è quantificato complessivamente in €320.611.719,92 e il 2% corrisponde a €6.412.230,00.

La spesa per la manutenzione ordinaria di immobili è stimata per l'anno 2019 in € 3.327.000,00 mentre quella per manutenzione straordinaria in € 1.000.000,00 per complessivi € 4.327.000,00 e dunque al di sotto del limite di legge.

Si evidenziano di seguito i principali investimenti previsti per il 2019.

CA.A.01 – Immobilizzazioni immateriali

Alla voce CA.A.01.04.05 "Ripristino trasformazioni beni di terzi" è previsto l'importo di € 2.222.000,00 (finanziato tramite risorse proprie) per le opere di ristrutturazione del centro sportivo Pro Patria – Bicocca Stadium ed in particolare € 1.342.000,00 per la realizzazione di un nuovo edificio multifunzionale (II lotto) ed € 880.000,00 per la realizzazione di un edificio da destinarsi a centro universitario di aggregazione e di cultura del tempo libero (III lotto).

Il progetto di riqualificazione del Centro Sportivo Pro Patria prevede un investimento complessivo di 7 milioni di euro da realizzarsi nei prossimi anni e finanziati dall'Ateneo. La struttura è data in concessione all'Università dal Comune di Milano per 30 anni.

Sempre alla stessa voce è iscritto l'importo di € 1.500.000,00 per la ristrutturazione funzionale e la messa a norma della residenza universitaria U92 di via G. Modena a Milano ed € 1.321.000,00 per opere adeguamento normativo alle regole di prevenzione incendi e accessibilità per l'edificio U6 e per i garage di Piazza dell'Ateneo Nuovo.

CA.A.02 – Immobilizzazioni materiali

Alla voce CA.A.02.02.03 “Impianti generici su beni propri” è previsto l’importo di €1.136.000,00 per la riqualificazione degli impianti termici e di condizionamento tramite risorse proprie.

L’investimento totale previsto per attrezzature informatiche (CA.A.02.02.05) è pari a €1.442.500,00 di cui €1.360.000,00 per le esigenze espresse dal responsabile dei Sistemi Informativi e relative alle seguenti spese:

Sistemi storage	€260.000,00
Sistemi rete attiva	€220.000,00
Infrastruttura e sistemi di Data Center e telefonia	€80.000,00
PC (Desktop, portatili e tablet)	€600.000,00
Sistemi Blade e iperconvergenza	€200.000,00
	€1.360.000,00

Alla voce CA.A.02.02.07 “Attrezzature didattiche” è previsto uno stanziamento complessivo di €3.094.124,00 per la realizzazione delle nuove aule multimediali: nel dettaglio €2.523.124,00 servono per l’acquisto di sistemi audio-video per le aule didattiche ed €485.000,00 per l’acquisto di sistemi audio-video per le sale convegni e riunioni.

La somma complessivamente stanziata per l’acquisto di arredi per laboratori, aule e residenze universitarie ammonta a €3.338.000,00 (CA.A.02.05) di cui €1.200.000,00 per le piattaforme di supporto alla ricerca presenti negli edifici U1 e U8, €1.000.000,00 per gli arredi delle residenze ed €240.000,00 per gli arredi esterni.

Si prevede, entro la fine del corrente anno, di partire con i lavori per la realizzazione dell’edificio U10 composto da due corpi di fabbrica: uno con destinazione universitaria (aule didattiche e uffici) e l’altro destinato a residenza universitaria.

La somma necessaria per la realizzazione complessiva dell’opera ammonta a €54.787.160,00 (delibera CdA del 23 ottobre 2018) a cui si farà fronte mediante:

- un cofinanziamento ministeriale ex art. 4 ultimo comma, D.M. n. 246/2012 per €5.718.093,00;
- un cofinanziamento della Regione Lombardia ai sensi della deliberazione della Giunta n. IX/1903 del 22 giugno 2011 per €3.050.000,00;
- un prestito chirografario in fase di stipula con Cassa Depositi e Prestiti per €42.000.000,00;
- un cofinanziamento a carico del bilancio d’Ateneo fino a €4.019.067,00.

Si stima di introitare già nel corso del 2019 i primi 20 milioni di euro del prestito.

Sempre alla voce “Immobilizzazioni materiali in corso” è iscritta a budget la somma di €4.019.496,00 per manutenzione straordinaria agli edifici (€1.000.000,00), per interventi di adeguamento presso l’edificio U19 per nuovi laboratori di ricerca e sorgente (€1.869.496,00) e per la realizzazione della Piattaforma Esse presso l’edificio U1 da destinarsi a laboratori e depositi (€1.150.000,00).

ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' degli Studi di Milano - Bicocca

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Annuale (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
L12621570154201900001	2016.3	H41E1600050005	2019	SESTA CLEMENTE	SI	No	003	015	146		04 - Ristrutturazione	05.06 - Sociali e scolastiche	U19 Laboratori di Ricerca e Sorgente	2	1.869.496,00	1.869.496,00	1.869.497,00	0,00	5.608.489,00	0,00		0,00		
L12621570154201900002	2016.5	H41E1600060005	2019	FERRETTI ANNAMARIA	SI	No	003	015	146		04 - Ristrutturazione	05.06 - Sociali e scolastiche	Bicocca Stadium - Il lotto - Edificio multifunzionale	2	1.342.000,00	1.542.000,00	0,00	0,00	2.884.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900003	2017.10	H43C1800010005	2019	Savastano Sara	SI	No	003	015	146		04 - Ristrutturazione	05.06 - Sociali e scolastiche	Ed. U8 a autorimessa - Adeguamento normativo alle regole di prevenzione incendi e accessibilità	1	1.321.000,00	660.500,00	0,00	0,00	1.981.500,00	0,00		0,00		
L12621570154201900004	2018.5	H48H17000210005	2019	SESTA CLEMENTE	SI	No	003	015	146		07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	U1 - Piattaforma ESSE - Manutenzione straordinaria e adeguamento funz. piano II infero	2	1.150.000,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900005	2018.6	H42B17000340005	2019	SESTA CLEMENTE	SI	SI	003	015	146		07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	"Accordo Quadro" per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria - Ateneo - Durata 48 mesi 01.12.2018/30.11.2022 (500.000,00 di competenza 2018)	2	5.370.000,00	5.370.000,00	5.370.000,00	5.323.000,00	21.433.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900006	2017.7	H48B17000090005	2019	FERRETTI ANNAMARIA	SI	No	003	015	146		01 - Nuova realizzazione	05.12 - Sport, spettacolo e tempo libero	Bicocca Stadium - III lotto - Edificio da destinare a centro universitario di aggregazione e di cultura del tempo libero	2	880.000,00	0,00	0,00	0,00	880.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900007	2018.3	H42G18000150005	2019	CARLINI FEDERICA	SI	SI	003	015	146		04 - Ristrutturazione	05.10 - Abitative	U92 Progetto di ristrutturazione funzionale e messa a norma di via G.Modena Milano	1	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900008	2019.2	H44J18000180005	2019	LA BARBERA DANILO MICHELE	SI	No	003	015	146		06 - Manutenzione ordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	Opere di tinteggiatura e verniciatura	2	537.000,00	537.000,00	0,00	0,00	1.074.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900013	2017.4	H47D18000520005	2019	SESTA CLEMENTE	SI	No	003	015	146		99 - Altro	05.08 - Sociali e scolastiche	Campus - Interventi a presidio falda freatica	2	0,00	0,00	9.900.000,00	0,00	9.900.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900009	2017.2	H47D18000510005	2020	FERRETTI ANNAMARIA	SI	No	003	015	146		04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche	U98 Centro documentale Torre Picozometrica in Milano Viale Sarca, 230	2	0,00	1.037.000,00	0,00	0,00	1.037.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900010	2019.3	H44J18000200005	2020	SESTA CLEMENTE	SI	No	003	015	146		07 - Manutenzione straordinaria	05.06 - Sociali e scolastiche	U1 - U2 - U3 - U4 Realizzazione n. 1 stazione di produzione energia elettrica da gruppi elettrogeni	2	0,00	780.000,00	0,00	0,00	780.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900011	2018.4	H98D18000200005	2020	Aiello Ines	SI	No	003	108	046		01 - Nuova realizzazione	05.10 - Abitative	U82 Realizzazione nuovo edificio da destinare a residenza universitaria Via L. Bialle - Veduggio al Lambro	2	0,00	5.418.000,00	5.400.000,00	0,00	10.818.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900012	2018.2	H24H18000240005	2020	Vergani Laura	SI	No	003	015	146		04 - Ristrutturazione	05.06 - Sociali e scolastiche	U9 Ristrutturazione porzione dell'edificio - IV lotto	2	0,00	4.921.000,00	0,00	0,00	4.921.000,00	0,00		0,00		
L12621570154201900014	2019.1	H42H18000250005	2021	Bonifati Matteo	SI	No	003	015	146		04 - Ristrutturazione	05.06 - Sociali e scolastiche	U24 Opere di ristrutturazione funzionale edificio - corpo A	2	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00		0,00		

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)								Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)	
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo		Tipologia (Tabella D.4)
															13.969.496.00	22.134.996.00	27.039.497.00	5.323.000.00	68.486.989.00	0,00		0,00		

- Note:**
- (1) Numero intervento = "1" + cd amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
 - (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
 - (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
 - (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
 - (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera q) del D.Lgs.50/2016
 - (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera o) del D.Lgs.50/2016
 - (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 11 e 12
 - (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
 - (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, vi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
 - (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
 - (11) Riportare l'importo del del capitale privato come quota parte del costo totale
 - (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. società partecipate o di scopo
7. contratto di disponibilità
8. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

Il referente del programma

CAVALLOTTI MARCO

ALLEGATO I - SCHEDE E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' degli Studi di Milano - Bicocca

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L12621570154201900001	H41E16000550005	U19 Laboratori di Ricerca e Sorgente	SESTA CLEMENTE	1,869,496.00	5,608,489.00	MIS	2	No	No	1			
L12621570154201900002	H41E16000560005	Bicocca Stadium Il lotto - Edificio multifunzionale	FERRETTI ANNAMARIA	1,342,000.00	2,884,000.00	MIS	2	Si	Si	3			
L12621570154201900003	H43C18000010005	Ed. U6 e autorimessa - Adeguamento normativo alle regole di prevenzione incendi e accessibilità	Savastano Sara	1,321,000.00	1,981,500.00	ADN	1	No	No	2			
L12621570154201900004	H48H17000210005	U1 - Piattaforma ESSE - Manutenzione straordinaria e adeguamento funz. piano II interrato	SESTA CLEMENTE	1,150,000.00	1,150,000.00	MIS	2	No	No	2			
L12621570154201900005	H42B17000340005	"Accordo Quadro" per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria - Ateneo - Durata 48 mesi 01.12.2018/30.11.2022 (500.000,00 di competenza 2018)	SESTA CLEMENTE	5,370,000.00	21,433,000.00	CPA	2	No	No	4			
L12621570154201900006	H48B17000090005	Bicocca Stadium- III lotto - Edificio da destinarsi a centro universitario di aggregazione e di cultura del tempo libero	FERRETTI ANNAMARIA	880,000.00	880,000.00	MIS	2	Si	Si	3			
L12621570154201900007	H42G18000150005	U92 Progetto di ristrutturazione funzionale e messa a norma di via G.Modena Milano	CARLINI FEDERICA	1,500,000.00	1,500,000.00	ADN	1	No	No	2			
L12621570154201900008	H44J18000180005	Opere di tinteggiatura e verniciatura	LA BARBERA DANILO MICHELE	537,000.00	1,074,000.00	CPA	2	No	No	1			
L12621570154201900013	H47D18000520005	Campus -Interventi a presidio falda freatica	SESTA CLEMENTE	0.00	9,900,000.00	CPA	2	Si	Si				

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

CAVALLOTTI MARCO

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

4. RICLASSIFICAZIONE DEL BILANCIO PER MISSIONI E PROGRAMMI – ART. 1 DECRETO INTERMINISTERIALE N. 21 DEL 16 GENNAIO 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 raccordato 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:

- 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 anche se 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 "Fondi da assegnare" sono imputate, in sede di previsione, le eventuali spese relative a fondi che sono destinati a finalità non riconducibili a specifici programmi e che saranno indicati successivamente in quanto l'attribuzione è demandata ad atti e provvedimenti che saranno adottati in corso di gestione.
 7. Al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni" 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, che in Bicocca sono 56, 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, che nel caso di Bicocca sono 28, 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 costo complessivo del personale è stato così suddiviso: il 58% è stato imputato alla voce "Servizi e affari generali per le amministrazioni", il 28% alla voce "Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore", il 13% alla voce "Servizi generali delle PA - Ricerca di base" e il rimanente 1% alla voce "indirizzo politico" 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".

Rispetto al riclassificato 2018 tutti i conti relativi all'Irap puntano al programma RMP.M4.P8.09.8 - "Servizi Generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificata" mentre in precedenza puntavano ai programmi e con le percentuali uguali alla voce di costo "principale" cui si riferivano.

La spesa per "accertamenti sanitari" per il personale docente e ricercatore, per il personale tecnico amministrativo nonché per gli studenti è stato riclassificato al 100% nel programma RMP.M4.P8.09.8 - "Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificata".

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.

Come chiarito dalla Commissione per la Contabilità Economico-Patrimoniale in risposta al quesito di un Ateneo, il prospetto riclassificato per missioni e programmi deve contenere informazioni coerenti con il bilancio di previsione e con il bilancio di esercizio, di cui costituisce allegato.

Di conseguenza nel prospetto sono inclusi in sede di bilancio di previsione sia gli elementi contenuti nel budget economico (comprese le quote di ammortamento previste), sia gli investimenti programmati nel budget degli investimenti; in sede di bilancio di esercizio la classificazione riguarderà il contenuto del conto economico, nonché il contenuto dello stato patrimoniale per gli incrementi effettivi delle immobilizzazioni.

La riclassificazione della spesa per missioni e programmi del budget economico e del budget degli investimenti è così riassunta:

Voce riclassificato	Descrizione	Previsione iniziale
RMP.M1	Ricerca e innovazione	102.898.846,00
RMP.M1.P1	Ricerca scientifica e tecnologica di base	95.187.140,50
RMP.M1.P1.01	Servizi generali delle PA	95.187.140,50
RMP.M1.P1.01.4	Servizi generali delle PA - Ricerca di base	95.187.140,50
RMP.M1.P2	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	7.711.705,50
RMP.M1.P2.04	Affari economici	7.711.705,50
RMP.M1.P2.04.8	Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	7.711.705,50
RMP.M1.P2.07	Sanità	0,00
RMP.M1.P2.07.5	Ricerca applicata - Sanità - R&S per la sanità	0,00
RMP.M2	Istruzione universitaria	99.971.401,00
RMP.M2.P3	Sistema universitario e formazione postuniversitaria	91.971.401,00
RMP.M2.P3.09	Istruzione	91.971.401,00

RMP.M2.P3.09.4	Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	91.971.401,00
RMP.M2.P4	Diritto alla studio nell'istruzione universitaria	8.000.000,00
RMP.M2.P4.09	Istruzione	8.000.000,00
RMP.M2.P4.09.6	Diritto alla studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione	8.000.000,00
RMP.M3	Tutela della salute	8.149.245,00
RMP.M3.P5	Assistenza in materia sanitaria	8.149.245,00
RMP.M3.P5.07	Sanità	8.149.245,00
RMP.M3.P5.07.3	Assistenza sanitaria - Sanità - Servizi ospedalieri	8.149.245,00
RMP.M3.P6	Assistenza in materia veterinaria	0,00
RMP.M3.P6.07	Sanità	0,00
RMP.M3.P6.07.4	Assistenza veterinaria - Sanità - Servizi di sanità pubblica	0,00
RMP.M4	Servizi Istituzionali e generali	92.834.908,00
RMP.M4.P7	Indirizzo politico	1.423.600,00
RMP.M4.P7.09	Istruzione	1.423.600,00
RMP.M4.P7.09.8	Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	1.423.600,00
RMP.M4.P8	Servizi e affari generali per le amministrazioni	91.411.308,00
RMP.M4.P8.09	Istruzione	91.411.308,00
RMP.M4.P8.09.8	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	91.411.308,00
RMP.M5	Fondi da ripartire	0,00
RMP.M5.P9	Fondi da assegnare	0,00
RMP.M5.P9.09	Fondi da assegnare - Istruzione non altrove classificato	0,00
RMP.M5.P9.09.8	Fondi da assegnare - Istruzione non altrove classificato	0,00
TOTALE		303.854.400,00

5. BILANCIO PREVENTIVO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA IN TERMINI DI CASSA – ART. 7 DECRETO INTERMINISTERIALE N. 19 DEL 14 GENNAIO 2014 COME MODIFICATO DALL'ART. 4 DECRETO INTERMINISTERIALE N. 394/2017

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 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.

Successivamente, il 5 settembre 2017 è stato emanato il decreto del Ministro dell'Economia e delle Finanze che, in attuazione dell'articolo 7, comma 3, del citato decreto interministeriale MIUR-MEF n. 19/2014, così come modificato dal decreto interministeriale MIUR-MEF n. 394/2017, adegua, a decorrere dal 1° gennaio 2018, la codifica SIOPE delle Università al piano dei conti finanziario di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n.132 completando la revisione del rendiconto finanziario delle Università redatto in termini di cassa secondo la nuova codifica SIOPE.

Il Bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria presenta i seguenti valori in termini di cassa:

E/U	Livello	Descrizione	Importo €
		ENTRATE	258.150.000,00
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
E	II	Tributi	0,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	0,00
E	I	Trasferimenti correnti	103.000.000,00
E	II	Trasferimenti correnti	103.000.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	101.500.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	95.500.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	6.000.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	1.500.000,00
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	0,00
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	1.500.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00
E	I	Entrate extratributarie	54.600.000,00
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	48.900.000,00
E	III	Vendita di beni	0,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	48.000.000,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	900.000,00
E	II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	900.000,00
E	III	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	900.000,00
E	IV	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	900.000,00

E	II	Interessi attivi	0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio -lungo termine	0,00
E	III	Altri interessi attivi	0,00
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	4.800.000,00
E	III	Indennizzi di assicurazione	0,00
E	III	Rimborsi in entrata	4.800.000,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	0,00
E	I	Entrate in conto capitale	8.500.000,00
E	II	Contributi agli investimenti	8.500.000,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.000.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	1.000.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	1.000.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	3.000.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	3.000.000,00
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.500.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	0,00
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	3.500.000,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	0,00
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00
E	III	Alienazione di beni materiali	0,00
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00
E	III	Alienazione di beni immateriali	0,00
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di	0,00

		Amministrazioni Pubbliche	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00
E	I	Accensione Prestiti	20.000.000,00
E	II	Accensione prestiti a breve termine	0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine	0,00
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	20.000.000,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	20.000.000,00
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	72.050.000,00
E	II	Entrate per partite di giro	66.500.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	56.500.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	1.500.000,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	8.500.000,00
E	II	Entrate per conto terzi	5.550.000,00
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00
E	III	Depositi di/presso terzi	50.000,00
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	5.500.000,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	0,00

E/U	Livello	Descrizione	Importo €
USCITE			299.080.000,00
U	I	Spese correnti	213.430.000,00
U	II	Redditi da lavoro dipendente	108.300.000,00
U	III	Retribuzioni lorde	82.500.000,00
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	25.800.000,00
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.200.000,00
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	8.200.000,00
U	II	Acquisto di beni e servizi	54.400.000,00

U	III	Acquisto di beni	8.200.000,00
U	III	Acquisto di servizi	46.200.000,00
U	II	Trasferimenti correnti	33.900.000,00
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	3.600.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	800.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	2.800.000,00
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	29.400.000,00
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	28.400.000,00
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	1.000.000,00
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	900.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	900.000,00
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	0,00
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	0,00
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	0,00
U	II	Interessi passivi	820.000,00
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	800.000,00
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	20.000,00
U	III	Altri interessi passivi	0,00
U	II	Altre spese per redditi da capitale	0,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	0,00
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	0,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.300.000,00
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	200.000,00
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.100.000,00
U	II	Altre spese correnti	6.510.000,00
U	III	Versamenti IVA a debito	5.800.000,00
U	III	Premi di assicurazione	500.000,00
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	10.000,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	200.000,00
U	I	Spese in conto capitale	11.900.000,00
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.900.000,00
U	III	Beni materiali	10.400.000,00
U	IV	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00
U	IV	Mobili e arredi	600.000,00

U	IV	Impianti e macchinari	1.000.000,00
U	IV	Attrezzature	3.800.000,00
U	IV	Macchine per ufficio	0,00
U	IV	Hardware	3.500.000,00
U	IV	Beni immobili	0,00
U	IV	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00
U	IV	Oggetti di valore	0,00
U	IV	Altri beni materiali	0,00
U	IV	Materiale bibliografico	500.000,00
U	IV	Altri beni materiali diversi	1.000.000,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00
U	IV	Terreni	0,00
U	III	Beni immateriali	1.500.000,00
U	IV	Software	0,00
U	IV	Brevetti	0,00
U	IV	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00
U	IV	Manutenzione straordinaria su beni di terzi	500.000,00
U	IV	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	1.000.000,00
U	IV	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	0,00
U	II	Contributi agli investimenti	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	0,00
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	0,00
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	0,00
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00

U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	0,00
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	0,00
U	I	Rimborso Prestiti	400.000,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	0,00
U	III	Rimborso finanziamenti a breve termine	0,00
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	400.000,00
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	400.000,00
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	0,00
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	73.350.000,00
U	II	Uscite per partite di giro	68.300.000,00
U	III	Versamenti di altre ritenute	0,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	59.800.000,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	1.000.000,00
U	III	Altre uscite per partite di giro	7.500.000,00
U	II	Uscite per conto terzi	5.050.000,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	0,00
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	0,00
U	III	Depositi di/presso terzi	50.000,00
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	0,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	5.000.000,00

6. BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI. TRIENNIO 2019 - 2021

Il bilancio pluriennale per il triennio 2019 – 2021 è elaborato in termini di competenza economica ed espone l'andamento dei proventi e degli oneri stimati in conformità agli indirizzi programmatici fissati dal Senato Accademico e dal Consiglio d'Amministrazione e a legislazione vigente.

Il budget triennale è redatto in conformità a quanto disposto dalle legge 196/09 e non ha natura autorizzatoria, ma è funzionale ad esprimere l'evoluzione delle attività dell'Ateneo e la loro sostenibilità nel tempo.

Le voci relative all'esercizio 2019 coincidono con quelli del bilancio annuale di previsione corrispondente.

La stima effettuata per la redazione del bilancio pluriennale tiene conto:

- dei vigenti vincoli normativi;
- delle decisioni già formalizzate con provvedimenti assunti dagli Organi di Ateneo;
- di un criterio di prudenza.

PROVENTI PER LA DIDATTICA

I proventi della contribuzione studentesca coprono circa il 20% del fabbisogno finanziario dell'Ateneo. Sulla base dei risultati finanziari realizzati negli ultimi anni si ritiene prudentiale mantenere costante il gettito da tasse e contributi provenienti sia dalle iscrizioni ai corsi di laurea (circa 38 milioni euro) che alle scuole di specializzazione che ai corsi di dottorato. Sulla contribuzione studentesca si rinvia a quanto già scritto in riferimento alla previsione di budget per l'anno 2019.

Il numero di studenti viene tenuto costante in circa 31.000 studenti l'anno per il prossimo triennio.

La tassa regionale per il diritto allo studio viene mantenuta costante in €140,00 per tutto il triennio.

PROVENTI DA PARTE DEL MIUR

La situazione di incertezza in cui si trova il sistema universitario italiano rende difficile "programmare" le attività per il prossimo triennio, le stesse modalità con cui il Ministero comunica le regole di definizione e le assegnazioni dei finanziamenti, generalmente nel II semestre dell'anno di competenza, limitano ulteriormente la previsione.

Per il periodo di tempo in parola si stima prudenzialmente un FFO di 129 milioni per il 2020 e 127 milioni per il 2021 con una riduzione di circa il 2% rispetto alla quota prevista per l'anno prima.

Per i Dipartimenti di Eccellenza è iscritto l'importo di €12.044.224,00 per ciascun anno.

ALTRI PROVENTI

Si prevedono sostanzialmente stabili nel triennio le altre entrate dell'Ateneo provenienti per lo più dalla stipula di nuove convenzioni e accordi per la ricerca scientifica e da attività commissionate e legate principalmente alle ricerche svolte nei Dipartimenti.

Le entrate complessive dall'Unione Europea per attività di ricerca vengono iscritte prudenzialmente in una forbice compresa tra i 4 e i 4,5 milioni di euro in base anche ai risultati accertati nel triennio precedente.

Gli altri trasferimenti sono stati iscritti sulla base delle norme vigenti o degli accordi approvati.

COSTI DEL PERSONALE

I costi per risorse umane ammontano complessivamente a circa 136 milioni di euro, media nel triennio, e rappresentano poco più del 55% del totale dei costi operativi.

All'interno delle spese per risorse umane, le principali voci di spesa sono relative al costo del personale strutturato per circa 122 milioni di euro l'anno mentre la differenza riguarda i costi per collaborazioni scientifiche e le docenze a contratto (in media circa 2,5 milioni di euro l'anno).

Codifica	Descrizione	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
BE.020.060	VIII. COSTI DEL PERSONALE	137.837.234,00	136.162.591,00	135.710.331,00
BE.020.060.010	1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	103.218.874,00	102.081.231,00	101.851.931,00
BE.020.060.010.010	a) docenti / ricercatori	88.246.500,00	88.090.000,00	88.540.700,00
BE.020.060.010.020	b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	12.135.000,00	11.153.500,00	10.553.500,00
BE.020.060.010.030	c) docenti a contratto	2.597.414,00	2.597.771,00	2.517.771,00
BE.020.060.010.040	d) esperti linguistici	199.960,00	199.960,00	199.960,00
BE.020.060.010.050	e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	40.000,00	40.000,00	40.000,00
BE.020.060.020	2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	34.618.360,00	34.081.360,00	33.858.400,00

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I costi di struttura e di funzionamento sono stati mantenuti in linea con la previsione 2019

BE.020.070	IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	99.201.392,53	94.764.371,00	90.887.636,00
BE.020.070.010	1) Costi per sostegno agli studenti	30.644.432,00	29.594.485,00	27.474.250,00
BE.020.070.020	2) Costi per il diritto allo studio	8.000.000,00	8.050.000,00	8.050.000,00
BE.020.070.040	4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	990.000,00	905.000,00	905.000,00
BE.020.070.050	5) Acquisto materiale consumo per laboratori	5.664.000,00	5.314.000,00	5.314.000,00
BE.020.070.070	7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.530.942,00	3.660.615,00	3.687.259,00
BE.020.070.080	8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	37.732.272,53	35.631.565,00	34.006.162,00
BE.020.070.090	9) Acquisto altri materiali	1.072.775,00	1.072.275,00	1.082.275,00
BE.020.070.110	11) Costi per godimento beni di terzi	9.817.891,00	8.822.351,00	8.744.610,00
BE.020.070.120	12) Altri costi	1.749.080,00	1.714.080,00	1.624.080,00

Circa il 60% delle spese correnti sono relative all'acquisto di beni e servizi per il funzionamento dell'Ateneo. Dei circa 56 milioni di euro iscritti, in media nel triennio, a bilancio per oneri relativi all'acquisto di beni e servizi, poco meno del 15% dell'importo serve per il pagamento degli affitti e delle spese condominiali, ed un ulteriore 20% per il pagamento di energia elettrica, combustibili e utenze.

Le spese per la manutenzione ordinaria degli immobili, del verde, degli impianti e delle attrezzature assorbono poco più di 9 milioni di euro l'anno.

COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI

In media, nel triennio, le spese per sostegno agli studenti ammontano a poco più di 29 milioni di euro e rappresentano circa il 12% del totale dei costi operativi.

Per quanto riguarda le spese per borse di dottorato cofinanziate dal Ministero e dall'Ateneo si prevede un costo medio annuo stimato di circa 8 milioni di euro (comprensivo di oneri). Mentre per i contratti di formazione specialistica finanziati dal Ministero della Salute o da Enti pubblici/privati si stima una spesa complessiva di circa 15,7 milioni di euro l'anno (comprensivo di oneri).

Per il cofinanziamento delle borse di studio a favore degli studenti idonei e non beneficiari di borse per il diritto allo studio si conferma lo stanziamento di € 2.000.000,00 per anno accademico. Ammonta invece ad 1 milione di euro lo stanziamento per borse di studio d'Ateneo.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti evidenzia, in coerenza con il citato decreto interministeriale MIUR-MEF n. 925, da un lato gli investimenti previsti nel corso dell'esercizio e dall'altro le relative fonti di finanziamento.

Nel triennio in esame partiranno i lavori sia per la realizzazione della residenza universitaria U10.2 che per la realizzazione del nuovo edificio U10, sono inoltre previsti i lavori per la realizzazione delle tribune, della pista di atletica e di un nuovo edificio multifunzionale presso il centro sportivo Pro Patria - Bicocca Stadium. Per le altre opere si rinvia allo schema di Programmazione triennale delle opere pubbliche realizzate dall'Ateneo e ai suoi aggiornamenti. In merito agli stanziamenti per spese di manutenzione straordinaria ad edifici, impianti e macchinari si confermano, in media, anche per gli anni 2020 e 2021 gli importi previsti per l'anno 2019.

E' stato rinviato al 2020 l'avvio dei lavori per la realizzazione di n. 2 centrali elettriche di emergenza (gruppi elettrogeni) a servizio degli immobili di Piazza della Scienza (edifici U1, U2, U3 e U4), al fine disgiungere i sistemi di alimentazione di emergenza e di tutelare l'attività di ricerca per un importo a base di gara di 780 mila euro.

Tra le opere da avviare, in programma tra il 2020 e il 2021 la realizzazione di un nuovo edificio da destinare a residenza universitaria a Vedano al Lambro in Via Louis Braille per circa 10,8 milioni di euro.

Per quanto riguarda la manutenzione ed il recupero del patrimonio esistente, i lavori sono quelli già programmati ed inseriti nel nuovo "Accordo quadro" per un importo complessivo di poco più di 5 milioni di euro l'anno sino alla fine del 2022.

Per quanto attiene la realizzazione di infrastrutture legate al bando MIUR "Dipartimenti di eccellenza", tra le principali per l'entità del finanziamento necessario l'adeguamento dell'edificio U19 per la realizzazione di laboratori di ricerca e Sorgente e la realizzazione delle opere previste per il IV lotto dell'edificio U9, complessivamente saranno spesi circa 10 milioni di euro nel triennio in parola.

I progetti finanziati da risorse acquisite dall'esterno, sono stati iscritti in bilancio sulla base della corrispondente voce di ricavo. Le quote di funzionamento ai Dipartimenti e i progetti finanziati dall'Ateneo sono stati mantenuti nell'importo previsto per l'anno 2019.