

Università degli Studi di Milano-Bicocca

ESERCIZIO 2019

BILANCIO UNICO DI ATENEO

RELAZIONE SULLA GESTIONE E NOTA INTEGRATIVA

RELAZIONE SULLA GESTIONE 2019

Il Bilancio di esercizio 2019 è il quarto bilancio economico patrimoniale dell'Università Milano Bicocca ed i suoi dati sono confrontabili con quelli dell'esercizio 2018.

Il 2019 è stato un anno caratterizzato da tre importanti eventi che hanno inciso sull'attività amministrativa e gestionale: la visita della CEV (Commissioni di Esperti della Valutazione) per la verifica dei requisiti di accreditamento periodico dell'Ateneo e dei corsi di studio; la conclusione del mandato del precedente Rettore e l'insediamento della nuova Rettrice dal 1° ottobre 2019, eletta alla quarta votazione e scelta fra cinque candidati.

Sul fronte della gestione amministrativa l'anno 2019 si è caratterizzato, nei primi due mesi, per "lo sprint finale" profuso da tutte le Aree amministrative in preparazione della visita delle Commissioni di Esperti Valutatori, nell'ambito del sistema di accreditamento degli Atenei, dell'ANVUR, visita effettuata dall'11 al 15 marzo 2019.

La visita ha impegnato tutti gli organi di governo dell'Ateneo, i Dipartimenti e tutte le Aree dell'Amministrazione, richiedendo la collaborazione di studenti, docenti e personale tecnico amministrativo; ha costituito l'occasione per valutare il sistema di qualità interno a ogni livello organizzativo e dato un forte impulso per migliorare gli strumenti esistenti (es. i processi e le procedure soggette alla certificazione di qualità o la carta dei servizi), nonché per avviare o portare a termine progetti innovativi (es. lo sviluppo dei Dipartimenti di eccellenza, il sistema di controllo di gestione, l'adeguamento alla nuova normativa sulla protezione dei dati, l'implementazione di nuove procedure informatizzate). L'esito della visita - livello B corrispondente al giudizio PIENAMENTE SODDISFACENTE, con punteggio finale pari a 7,34 - contiene un particolare apprezzamento, fra l'altro, per l'architettura del sistema di Assicurazione della Qualità, il monitoraggio dei flussi informativi tra le strutture responsabili attraverso il sistema di "business intelligence"; le efficaci linee guida del Presidio della Qualità di Ateneo per le Commissioni Paritetiche Docenti Studenti e la cabina di regia per l'Accreditamento; la buona architettura del sistema di Assicurazione della Qualità per la ricerca e la terza missione, programmata e monitorata per tutti i dipartimenti dell'Ateneo; il sistema per la distribuzione interna delle risorse, costantemente aggiornato e adeguatamente pubblicizzato.

Successivamente alla visita CEV, in vista delle elezioni del nuovo Rettore, nei mesi di aprile e maggio 2019 si sono svolti numerosi incontri e dibattiti tra i cinque candidati e le varie componenti presenti in Ateneo (docenti, ricercatori, personale tecnico amministrativo, studenti), in occasione dei quali sono state discusse le esigenze di ciascuna, le criticità delle modalità di gestione e di organizzazione delle attività, le future strategie di sviluppo dell'Ateneo, le relazioni col mondo degli stakeholder e le soluzioni proposte dai candidati per tali aspetti. Le elezioni si sono concluse alla quarta votazione, l'11 giugno 2019, con l'elezione della Prof.ssa Giovanna Iannantuoni, ancora una donna, quindi, dopo l'elezione della Prof.ssa Cristina Messa il 29 maggio 2013. Insediatasi il 1° ottobre 2020, con l'inizio dell'anno accademico, formalmente inaugurato con la cerimonia del 17 dicembre 2019, la Rettrice ha presentato la squadra dei prorettori e dei delegati, con i quali ha avviato subito i lavori per la predisposizione del nuovo piano strategico 2020-2022 con cui perseguire le azioni programmatiche descritte e gli impegni elettorali assunti durante la campagna; il piano strategico 2020-2022 è stato approvato nella seduta del 30 gennaio 2020 del Consiglio di Amministrazione

Per quanto riguarda la gestione amministrativa:

Il progetto del Controllo di gestione, avviato con l'esercizio 2018 è andato a regime consentendo di completare la rilevazione dei costi per singolo dipartimento, con cadenza trimestrale e/o semestrale.

Per quanto riguarda la gestione amministrativa si ritiene degno di nota il percorso formativo sulla “mappatura dei processi” che ha visto il coinvolgimento di oltre 200 persone, la revisione di 16 processi.

Il lavoro è stato avviato, attraverso una formazione in plenaria, nei primi mesi del 2019 e si è concluso con la restituzione a tutti i partecipanti, ai Direttori di Dipartimento ad alla nuova governance di Ateneo, a gennaio 2020.

E’ stato individuato un referente di progetto a livello di Ateneo.

La prima fase ha visto la mappatura di quattro processi con la costituzione di altrettanti gruppi di lavoro, in ogni gruppo è stato individuato il referente, process owner, del processo. Questa fase ha visto il coinvolgimento di 63 persone fra coloro che hanno direttamente partecipato ai gruppi di lavoro e coloro che hanno partecipato alla formazione in plenaria.

Processo	Numero persone coinvolte
Gestione del Consiglio di Dipartimento	9
Gestione degli acquisti < 40,000€	10
Gestione dei progetti di ricerca finanziati	10
Reclutamento personale a supporto della ricerca	11

La seconda fase, avviata a fine maggio 2019, ha visto la mappatura di 12 processi ed il coinvolgimento di 208 persone.

Processo	Numero persone coinvolte
Gestione progetti formativi su iniziativa di Ateneo	10
Gestione progetti formativi in risposta a bando	7
Gestione del pacchetto di servizi a supporto della didattica	8
Gestione degli stage e tirocini di Ateneo	9
Gestione dell'erogazione dei corsi di studio	11
Mobilità internazionale: “Erasmus per studio” Studenti Outgoing	6
Gestione delle Missioni	11
Gestione Ciclo attivo commerciale	10
Gestione Ciclo passivo	13
Gestione dei pagamenti personale su progetti di ricerca	12
Gestione del centro di consultazione psicologica	11
Congressi e seminari: liquidazione relatori esterni	10

La tipologia dei processi mappati mette in evidenza l’attenzione verso alcuni procedimenti amministrativi che hanno richiesto un’analisi puntuale e l’adozione di procedure omogenee a livello di Ateneo, rileggendo, in senso trasversale e con una chiave omogenea, alcuni cruciali processi di erogazione dei servizi e di mappare e calcolare i rischi connessi ad ogni processo ed ad ogni fase dello stesso, sia in termini di rischio corruttivo che di rischio per la sicurezza della gestione dei dati che di altri eventuali rischi.

Si segnala che nell'ambito del processo "gestione del ciclo passivo" è stata affrontata la procedura relativa al pagamento delle fatture consentendo di portare l'indicatore di tempestività dei pagamenti a 0,81 giorni rispetto al valore di 14,49 giorni del 2018.

Grazie alle politiche di reclutamento adottate e al livello di valutazione ottenuto su indicatori di funzionamento stabiliti a livello ministeriale, anche per l'esercizio 2019 l'Ateneo ha ricevuto un finanziamento relativo alla cosiddetta "quota premiale" in incremento rispetto al 2018.

Nel 2019 sono proseguite le attività relative ai progetti di eccellenza dei seguenti Dipartimenti: Giurisprudenza, Sociologia, Medicina e Chirurgia, Psicologia, Economia Metodi Quantitativi e Strategie di Impresa, Biotecnologie e Bioscienze, Scienza dei Materiali, Scienze dell'Ambiente e della Terra.

Per il dettaglio delle attività di ricerca si rimanda alla **Relazione sui risultati delle attività di Formazione, Orientamento, Ricerca e Trasferimento Tecnologico dell'Università degli Studi di Milano Bicocca – anno 2019.**

Sul fronte delle entrate è da segnalare il minor introito per contribuzione studentesca di circa 3 milioni di euro dovuti all'effettiva entrata a regime della scelta di innalzare il livello della c.d. "no tax area" da 13 a 21 mila euro, dall'A.A. 2018/2019; contestualmente sono aumentati i ricavi relativi ai master e ai corsi di specializzazione anche se l'incremento non corrisponde alla diminuzione sopra citata; ciononostante i servizi a supporto degli studenti e del diritto allo studio, anche con fondi propri di Ateneo, sono pienamente garantiti infatti i costi a sostegno degli studenti registrano un incremento di 1,4 milioni di euro così come i costi per il diritto allo studio rispetto al 2018. E' da notare che presso l'Università di Milano-Bicocca non esiste la categoria di "studente avente diritto ma non beneficiario": l'Ateneo riesce sempre a garantire la borsa di studio agli aventi diritto.

Per quanto riguarda i costi si evidenzia: l'incremento del costo del personale dovuto all'attuazione della programmazione di arruolamento di docenti, ricercatori e personale T.A. Il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato al 31.12.2019 è stato pari a 970 unità con un incremento di 32 unità rispetto alla stessa data del 2018.

Il personale T.A. al 31.12.2019 ha registrato un incremento di 23 unità a tempo determinato ed indeterminato, rispetto alla stessa data del 2018.

Si segnala che il costo dell'IRAP, su indicazioni ministeriali è imputato alla voce "imposte sul reddito dell'esercizio".

Sono aumentati i costi relativi alla manutenzione impianti per 1,6 milioni di euro e per manutenzione ed evoluzione del software per 0,5 milioni di euro. Si segnala la riduzione dei costi per energia e riscaldamento, anche se non particolarmente significativa. In tal senso si segnala la riduzione, per circa 1,2 milioni di euro del costo di vigilanza essendo venuta meno la necessità di continuare a provvedere alla custodia di un cantiere (residenze),

Alla luce dell'esito positivo delle risultanze di bilancio che vedono un utile di 9 milioni di euro si ritiene di proporre innanzitutto di destinare un importo di almeno 1,5 milioni di euro per fronteggiare i maggiori costi che dai primi mesi del 2020, si stanno affrontando per la gestione dell' "emergenza covid-19" in particolare le spese necessarie all'implementazione della didattica a distanza, degli esami e delle lauree on line, le spese legate agli interventi di sostegno al diritto allo studio e agli studenti, le spese finalizzate a garantire la tutela della salute e della sicurezza della comunità accademica, tra cui servizi di sanificazione straordinaria, acquisto di strumenti di protezione individuale e altre iniziative di monitoraggio e tutela della salute individuale; di destinare parte dell'utile all'integrazione del finanziamento per la realizzazione di progetti

strutturali che hanno necessità di integrazione e per investimenti in manutenzione straordinaria o potenziamento tecnologico, anche per quest'anno si chiede, infine, di destinare 100.000 euro per la formazione del personale tecnico-amministrativo.

INDICATORI DI SINTESI DEL BILANCIO

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

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

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

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

Per l'Università degli Studi di Milano-Bicocca tale indicatore, per l'anno 2018, è pari a 55,96%. Il dato 2019 non ancora validato dal Ministero si assesta intorno al 58%

L'indicatore per l'indebitamento

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

Il valore per l'Università degli Studi di Milano-Bicocca è pari a 1,23% nell'anno 2018, anche per il 2019 il dato ancora da validare, da parte del Miur, si aggira intorno all'1,2%.

L'indicatore di sostenibilità economico finanziaria

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

$$I SEF = E/F$$

dove:

$E = 0,82 \times (\text{FFO} + \text{Fondo programmazione triennale} + \text{Entrate contributive al netto dei rimborsi} - \text{Fitti passivi})$

$F = \text{Spese di Personale a carico ateneo} + \text{Oneri ammortamento}$

Per disposizione normativa tale valore deve essere uguale o superiore a 1. Per Bicocca tale valore, per l'anno 2018, è 1,4%. Il dato 2019, anch'esso da confermare, si aggira sullo stesso valore

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

STATO PATRIMONIALE

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
ATTIVO:		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMATERIALI:		
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	45.126,29	3.832,50
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.059,49	1.388,89
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.119.710,94	2.337.405,18
5) Altre immobilizzazioni immateriali	868.594,52	507.695,93
TOTALE I - IMMATERIALI:	4.034.491,24	2.850.322,50
II - MATERIALI:		
1) Terreni e fabbricati	258.268.804,91	262.655.812,79
2) Impianti e attrezzature	10.868.345,57	8.862.639,54
3) Attrezzature scientifiche	10.909.475,66	6.518.959,12
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	535.227,35	535.227,35
5) Mobili e arredi	1.708.682,15	1.893.271,52
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.456.482,78	7.204.649,74
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
TOTALE II - MATERIALI:	289.747.018,42	287.670.560,06
III - FINANZIARIE:	4.718.790,62	7.102.321,44
TOTALE III - FINANZIARIE:	4.718.790,62	7.102.321,44
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	298.500.300,28	297.623.204,00
B) Attivo circolante:		
I - Rimanenze:	70.419,98	78.244,28
TOTALE I - Rimanenze:	70.419,98	78.244,28
II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	16.497.870,79	18.300.224,93
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	5.767.276,03	5.681.395,95
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	229.988,42	150.957,24
4) Crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	50.286,03	488.254,76
5) Crediti verso Università	1.063.829,12	741.072,01
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	9.831.973,26	11.025.550,06
7) Crediti verso società ed enti controllati	163.076,37	2.313,51
8) Crediti verso altri (pubblici)	4.663.964,46	5.373.140,24
9) Crediti verso altri (privati)	7.851.066,56	7.308.206,96
TOTALE II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	46.119.331,04	49.071.115,66
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00

	TOTALE III - ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:			
1) Depositi bancari e postali		168.941.015,20	149.804.101,85
2) Danaro e valori in cassa		0,00	0,00
	TOTALE IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:	168.941.015,20	149.804.101,85
	TOTALE B) Attivo circolante:	215.130.766,22	198.953.461,79
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
c1) Ratei e risconti attivi		1.894.113,53	2.114.623,50
D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO			
d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso		1.563.944,43	1.500.853,57
	TOTALE ATTIVO:	517.089.124,46	500.192.142,86
	Conti d'ordine dell'attivo	60.462.102,54	60.462.102,54
PASSIVO:			
A) PATRIMONIO NETTO:			
	I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	83.164.434,71	85.348.014,70
II - PATRIMONIO VINCOLATO			
1) Fondi vincolati destinati da terzi		0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali		36.353.888,21	46.854.558,48
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)		535.227,35	535.227,35
	TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	36.889.115,56	47.389.785,83
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO			
1) Risultato esercizio		9.093.441,42	1.645.635,03
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti		67.479.759,06	53.950.637,15
3) Riserve statutarie		0,00	0,00
	TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	76.573.200,48	55.596.272,18
	TOTALE A) PATRIMONIO NETTO:	196.626.750,75	188.334.072,71
	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	50.197.218,77	48.615.859,67
	TOTALE B) FONDI PER RISCHI E ONERI	50.197.218,77	48.615.859,67
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	487.365,15	483.124,52
	D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
1) Mutui e Debiti verso banche		436.000,00	1.282.312,43
2) Debiti: verso MIUR e altre Amministrazioni centrali		0,00	3.037,50
3) Debiti: verso Regione e Province Autonome		5.955.192,28	5.799.259,67

4) Debiti: verso altre Amministrazioni locali	999.589,22	519.964,57
5) Debiti: verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	0,00	0,00
6) Debiti: verso Università	50.336,97	80.257,22
7) Debiti: verso studenti	292.203,23	397.337,13
8) Acconti	0,00	0,00
9) Debiti: verso fornitori	10.282.730,91	8.702.863,87
10) Debiti: verso dipendenti	768.338,66	780.733,88
11) Debiti: verso società o enti controllati	0,00	0,00
12) Debiti: altri debiti	12.126.771,34	10.936.767,88

TOTALE D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	30.911.162,61	28.502.534,15
---	----------------------	----------------------

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

e1) Contributi agli investimenti	157.129.077,77	161.872.896,80
e2) Ratei e risconti passivi	26.091.389,59	30.427.912,14

F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso	55.646.159,82	41.955.742,87
---	---------------	---------------

TOTALE PASSIVO:	517.089.124,46	500.192.142,86
------------------------	-----------------------	-----------------------

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

CONTO ECONOMICO

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	44.114.251,67	45.577.451,82
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.539.701,50	4.944.675,91
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	15.689.537,88	12.950.191,99
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	65.343.491,05	63.472.319,72
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	151.208.442,40	142.430.238,45
2) Contributi Regioni e Province autonome	2.560.607,24	2.949.192,57
3) Contributi altre Amministrazioni locali	9.184,17	7.458,06
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	62.258,13	66.241,47
5) Contributi da Università	603.218,95	1.116.636,87
6) Contributi da altri (pubblici)	4.583.404,79	3.421.804,21
7) Contributi da altri (privati)	1.825.839,58	2.131.373,27
TOTALE II. CONTRIBUTI	160.852.955,26	152.122.944,90
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	6.621.364,22	5.586.026,53
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	8.942.781,86	5.031.745,66
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	7.061.278,71	9.061.909,43
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	248.821.871,10	235.274.946,24
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE		
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		
a) docenti / ricercatori	80.050.596,32	72.349.351,89
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	13.063.092,89	13.309.628,23
c) docenti a contratto	2.591.103,89	2.810.561,83
d) esperti linguistici	214.327,37	205.458,18
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.603.194,84	1.706.087,95
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	97.522.315,31	90.381.088,08
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	32.223.871,62	30.850.325,35
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	129.746.186,93	121.231.413,43
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	31.337.588,40	29.809.767,38

2) Costi per il diritto allo studio	9.835.872,34	8.411.490,48
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0,00	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	4.541.653,22	3.893.635,19
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.530.741,44	2.106.491,04
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.185.755,27	3.295.330,28
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	33.650.299,36	32.859.094,32
9) Acquisto altri materiali	1.046.971,56	821.292,74
10) Variazione delle rimanenze di materiali	7.823,26	-1.183,96
11) Costi per godimento beni di terzi	9.086.245,22	8.989.038,72
12) Altri costi	2.172.167,46	1.569.825,31
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	97.395.117,53	91.754.781,50

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	198.652,48	67.345,87
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	10.793.674,72	9.885.784,67
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.992.327,20	9.953.130,54

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

4.971.666,56 **1.286.105,36**

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

1.650.856,55 **1.520.060,87**

TOTALE COSTI (B)

-244.756.154,77 **-225.745.491,70**

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)

4.065.716,33 **9.529.454,54**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

1) Proventi finanziari	14.348,45	9.133,40
2) Interessi ed altri oneri finanziari	23.461,51	59.314,37
3) Utili e perdite su cambi	-8.884,04	-7.015,48
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-17.997,10	-57.196,45

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

1) Rivalutazioni	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

1) Proventi	12.630.563,42	84.275,31
2) Oneri	147.825,93	994.826,02
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	12.482.737,49	-910.550,71

Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)

16.530.456,72 **8.561.707,38**

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

7.437.015,30 6.916.072,35

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

9.093.441,42 **1.645.635,03**

PREMESSA NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio unico di Ateneo per l'esercizio 2019 rappresenta la situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca.

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

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

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

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

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

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

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

Sono qui rappresentate le voci dello stato patrimoniale dell'Ateneo al 31 dicembre 2019. Lo schema adottato è quello previsto dal decreto interministeriale 8 giugno 2017 n. 394.

A) IMMOBILIZZAZIONI

I saldi al 31 dicembre 2019 sono così sintetizzati:

A) IMMOBILIZZAZIONI	Valore al 31/12/2018 (costo storico al netto fondo ammortamento)	Incrementi anno 2019	Decrementi anno 2019	Ammortamenti anno 2019	Valore al 31/12/2019
I - IMMATERIALI:					
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	3.832,50	48.769,50	0,00	7.475,71	45.126,29
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	1.388,89	0,00	0,00	329,40	1.059,49
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.337.405,18	782.305,76	0,00	0,00	3.119.710,94
5) Altre immobilizzazioni immateriali	507.695,93	551.745,96	0,00	190.847,37	868.594,52
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.850.322,50	1.382.821,22	0,00	198.652,48	4.034.491,24
II - MATERIALI:					
1) Terreni e fabbricati	262.655.812,79	1.076.461,38	0,00	5.463.469,26	258.268.804,91
2) Macchinari attrezzature e Impianti	8.862.639,54	5.069.736,84	437.445,25	2.626.585,56	10.868.345,57
3) Attrezzature scientifiche	6.518.959,12	6.818.885,93	125.702,28	2.302.667,11	10.909.475,66
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	535.227,35	0,00	0,00	0,00	535.227,35
5) Mobili e arredi	1.893.271,52	335.883,35	119.519,93	400.952,79	1.708.682,15
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	7.204.649,74	1.337.729,07	1.085.896,03	0,00	7.456.482,78
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	287.670.560,06	14.638.696,57	1.768.563,49	10.793.674,72	289.747.018,42
III - FINANZIARIE	7.102.321,44	549,17	2.384.079,99	0,00	4.718.790,62

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7.102.321,44	549,17	2.384.079,99	0,00	4.718.790,62
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	297.623.204,00	16.022.066,96	4.152.643,48	10.992.327,20	298.500.300,28

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

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

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

Alla voce "Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno" sono iscritti unicamente gli oneri per i software acquistati per attività di didattica, di ricerca e per i servizi informatici di supporto dell'Ateneo. Il costo storico ammonta a € 643.515,5 ammortizzati per € 598.389,21 e con un valore residuo al 31 dicembre 2019 pari a € 45.126,29.

Dall'analisi sull'utilità futura dei brevetti dei quali l'Ateneo ha la titolarità, si ritiene, in via precauzionale e in attesa di una più accurata stima, di iscrivere il loro valore direttamente a costo. Alla voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" sono iscritti i canoni una tantum su licenze software. Il costo storico ammonta a € 1.647,00 ammortizzati per € 587,51 e con un valore residuo al 31 dicembre 2019 pari a € 1.059,49.

La voce "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" - per complessivi € 3.119.710,94 riguarda opere in corso per migliorie su edifici di terzi (ex Pro Patria, residenze universitaria, edificio U36, Edificio "ex Padiglione Infettivi" dell'ospedale San Gerardo di Monza).

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

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

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

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono interamente spesi nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria, in grado di attribuire un valore incrementativo di capacità produttiva del bene o un prolungamento della vita utile sono portati ad incremento del valore del bene cui fanno riferimento e poi ammortizzati.

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

Categorie Inventariali	Anni ammortamento	% ammortamento
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
TERRENI E FABBRICATI		
Terreni edificabili e agricoli	-	-
Fabbricati urbani	50	2
Fabbricati rurali	50	2
Impianti sportivi	50	2
Altri immobili	50	2
Costruzioni leggere	50	2
MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI		
Impianti e macchinari specifici su beni propri	7	14.28
Impianti specifici su beni di terzi	7	14.28
Impianti generici su beni propri	7	14.28
Attrezzature informatiche	4	25
Attrezzature informatiche non sup. a € 516,46	1	100
Attrezzature didattiche	7	14.28
Attrezzature didattiche non sup. a € 516,46	1	100
Attrezzatura generica e varia	7	14.28
Macchine da ufficio	7	14.28
ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE		
Attrezzature tecnico-scientifiche	5	20
Attrezzature tecnico-scientifiche non sup. a € 516,46	1	100
Grandi attrezzature (> € 50.000)	5	20
PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI		
Patrimonio bibliografico storico e di pregio	-	-
Patrimonio archivistico e museale storico e di pregio	-	-

Opere d'antiquariato	-	-
Opere d'arte (sculture e quadri)	-	-
MOBILI E ARREDI		
Mobili e arredi laboratori	10	10
Mobili e arredi aule	10	10
Mobili e arredi non sup. a € 516,46	1	100
Altri mobili e arredi	10	10
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	5	20
Altre immobilizzazioni materiali	5	20
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
PARTECIPAZIONI IN ALTRE IMPRESE		
Partecipazioni in altre imprese	-	-
ALTRI TITOLI		
Altri titoli	-	-

Patrimonio immobiliare e terreni di proprietà

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

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

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

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

La voce terreni e fabbricati viene così dettagliata:

	Valore iniziale	Valore ammortizzato	Valore al 31 dicembre 2019
Edificio U1 Piazza della Scienza, 1 – Milano	10.644.921,41	4.578.191,14	6.066.730,27
Edificio U2 Piazza della Scienza, 3 – Milano	33.466.407,06	11.857.193,86	21.609.213,20
Edificio U3	25.576.981,97	7.585.942,20	17.991.039,77

Piazza della Scienza, 2 – Milano			
Edificio U4 Piazza della Scienza, 4 – Milano	25.616.262,19	9.075.876,77	16.540.385,42
Edificio U5 Via Roberto Cozzi, 55 – Milano	21.655.222,40	6.522.671,65	15.132.550,75
Edificio U7 Via Bicocca degli Arcimboldi, 8 – Milano	54.951.014,06	19.469.219,55	35.481.794,51
Edificio U8 Via Cadore, 48 - Monza	21.230.811,00	7.466.652,91	13.764.158,09
Edificio U9 Viale dell'Innovazione, 10 – Milano	37.491.453,93	12.901.978,97	24.589.474,96
Edificio U12 Via Vizzola, 5 – Milano	11.177.939,95	2.913.614,27	8.264.325,68
Edificio U14 Viale Sarca, 336 – Milano	10.032.000,00	3.015.096,99	7.016.903,01
Edificio U18 Via Podgora - Vedano al Lambro	977.103,32	117.475,89	859.627,43
Edificio U24 Viale Sarca, 336 - Milano	6.573.697,45	1.493.510,57	5.080.186,88
Edificio U29 Via Boschi Di Stefano, 2 - Milano	1.937.567,17	134.570,92	1.802.996,25
Edificio U28 Via Follereau, 3 - Vedano al Lambro	12.915.593,52	642.651,55	12.272.941,97
Terreni sottostanti immobili di proprietà:			
Terreno U10 - Milano	4.719.800,00	-	4.719.800,00
Terreno U14 – Milano	2.684.400,00	-	2.684.400,00
Terreno Vedano al Lambro	1.519.440,55	-	1.519.440,55
Terreno Via Cozzi – Milano	5.850.728,13	-	5.850.728,13
Terreno Via Cadore - Monza	5.622.768,59	-	5.622.768,59
Terreno Edificio U12 Via Vizzola, 5 Milano	2.794.484,99	-	2.794.484,99
Terreno - Edificio U1 Piazza della Scienza, 1 Milano	2.661.230,35	-	2.661.230,35
Terreno - U24 - Viale Sarca 336 Milano	1.585.661,45	-	1.585.661,45
quota terreno immobile sito in Milano via Boschi Di Stefano n 2	463.600,00	-	463.600,00
Terreno - Edificio U2 - Piazza della Scienza, 2 Milano	8.366.601,77	-	8.366.601,77
Terreno - Edificio U3 Piazza della Scienza, 2 Milano	6.296.300,41	-	6.296.300,41
Terreno - Edificio U4 - Piazza della Scienza, 4 - Milano	6.404.065,55	-	6.404.065,55
Terreno - Edificio U7 - Via Bicocca degli Arcimboldi, 8 - Milano	13.737.753,52	-	13.737.753,52
Terreno - Edificio U9 - Viale dell'Innovazione, 10 - Milano	9.089.641,42	-	9.089.641,42
TOTALE	346.043.452,16	87.774.647,24	258.268.804,92

Impianti, attrezzature, mobili e arredi

Tali beni sono iscritti al costo di acquisto, inclusivo degli oneri accessori. Per quanto attiene i beni pervenuti tramite donazione, lascito testamentario o altre liberalità, gli stessi sono iscritti sulla base del valore indicato nell'atto di donazione o, in mancanza, sulla base di una relazione di stima da parte di un esperto. Il fondo ammortamento cumulato al 31 dicembre 2019 è stato determinato tenendo conto del momento in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato e della vita utile residua per la specifica tipologia di bene con applicazione delle percentuali di ammortamento sopra indicate. Se i beni non risultavano completamente ammortizzati e per il loro acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi, è stata iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui. Per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale a copertura degli investimenti si è adottato il metodo, previsto nel Decreto interministeriale n. 19/2014 e nel Manuale Tecnico Operativo predisposto dal Miur e adottato con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 Luglio 2017, della rilevazione tramite risconti passivi: nell'attivo permane il valore dei beni determinato nei modi descritti in precedenza; nel passivo, i risconti dei contributi, che verranno gradualmente iscritti a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento dei cespiti a cui si riferiscono ("procedimento di sterilizzazione"). La tecnica del risconto appena descritta è stata adottata anche per la sterilizzazione degli ammortamenti dei beni di proprietà acquistati in vigenza della contabilità finanziaria, al fine di evitare una duplicazione del costo a carico degli esercizi futuri.

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

Per le sole "Attrezzature informatiche", nel corso dell'anno sono stati acquistati beni per un valore complessivo di poco superiore a 1,2 milioni di euro e dismessi per motivi diversi beni per circa 840 mila euro. L'acquisto di "attrezzature didattiche" è invece aumentato di circa 2,5 milioni di euro.

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

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

Patrimonio bibliografico di pregio

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

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

Nello Stato Patrimoniale sono iscritti, al costo di acquisizione, n. 656 volumi storici (cioè pubblicati prima del 1830) e di pregio per un valore complessivo pari ad euro 164.735,52.

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

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti

La voce, di complessivi € 7.444.489,84, rileva i costi delle residenze universitarie in corso di costruzione nonché la spesa per la verifica e la validazione del progetto definitivo del nuovo edificio da realizzare in Piazza dell'Ateneo Nuovo (U10). La valutazione degli immobili avverrà al costo di fabbricazione, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, incluse le spese di progettazione, direzione lavori e altre attività tecniche direttamente connesse agli interventi. A ultimazione degli interventi di costruzione il valore sarà trasferito nel conto di costo relativo e, a seguito dell'effettiva entrata in funzione del cespite, prenderà avvio il processo di ammortamento.

Immobilizzazioni finanziarie

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

La partecipazione nella Fondazione Tecnomed è invece stata inizialmente valutata in base "al metodo del Patrimonio netto" sulla base di quanto disposto dal D.I. MIUR-MEF n. 19 del 14/01/2014 che stabiliva, all'articolo 4, comma 1, lettera c), "Le partecipazioni in aziende, società o altri enti controllati e collegati sono valutate in base al "metodo del patrimonio netto" di cui all'articolo 2426, comma 4, del codice civile". La Fondazione Tecnomed è controllata al 100% dall'Ateneo.

Successivamente, il D.I. MIUR-MEF n. 394 del 08/06/2017 ha modificati i principi di valutazione di alcune poste di bilancio e in particolare l'articolo 2, comma 1, lettera e) ha reso omogeneo per tutte le partecipazioni possedute l'utilizzo del criterio del costo di acquisto o di produzione e, solo in presenza di perdite durevoli di valore, ha previsto l'utilizzo dell'importo corrispondente alla frazione di patrimonio netto risultante dall'ultimo bilancio approvato.

Con deliberazione n. 650/2019 del 22 ottobre 2019, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, ha rideterminato il valore di bilancio della controllata Fondazione Tecnomed in € 4.650.834,01 con contestuale riduzione di euro 2.383.579,99 del Fondo di dotazione dell'Ateneo.

Rispetto all'esercizio 2018 è da segnalare la cessione a terzi della quota dell'Università in Galatea Biotech S.r.l.

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

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

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

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

SOCIETA'	ATTO COSTITUTIVO	CAPITALE SOCIALE	QUOTA PARTECIP. %	QUOTA PARTECIP. €
CENTRO SERVIZI LAPIDEO DEL VERBANO CUSIO OSSOLA S.c.p.a.	18/11/04	233.830,00	1,61%	741,64
NEXTT LAB S.R.L.	27/06/07	100.000,00	5%	5.000,00
BIOGEM S.c.a.r.l.	03/07/97	197.600,00	5,26%	10.400,00
CEFRIEL S.c.a.r.l.	15/01/88	1.057.798,00	0,33%	3.487,80
COIRICH S.c.a.r.l.	22/09/10	20.000,00	14,29%	2.858,00
Laboratorio di tecnologie oncologiche HSR-GIGLIO S.c.a.r.l.	11/05/05	10.000,00	19,20%	1.920,00
GROUTFREEZLAB S.R.L.			25%	549,17
GALKEM s.r.l.	04/12/13	10.000,00	10%	1.000,00
PLUME s.r.l.	07/10/16	10.000,00	10%	1.000,00
GRAFTONICA s.r.l.	11/02/15	10.000,00	5%	500,00
AMYPOPHARMA s.r.l.	21/07/15	10.000,00	5%	500,00
GLASS TO POWER s.r.l.	28/09/16	300.000,00	5%	15.000,00
MINDLAB s.r.l.	16/02/17	40.000,00	5%	2.000,00
UNIVERSITY FOR INNOVATION – U4I	11/04/17	90.000,00	33,33%	18.000,00
FONDAZIONE TICHE	14/12/17	-	-	5.000,00
			TOTALE	67.956,61

SOCIETA'	ATTO COSTITUTIVO	PATRIMONIO NETTO	QUOTA PARTECIP. %	QUOTA PARTECIP. €
Tecnomed – Fondazione dell'Università di Milano Bicocca	23/12/2008	8.148.697,00	100,00%	4.650.834,01

RIMANENZE

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

Le giacenze di magazzino sono valorizzate al costo medio ed ammontano complessivamente a Euro 70.421,02 in diminuzione rispetto all'importo valorizzato al 31 dicembre 2018 e pari ad Euro 78.244,28.

CREDITI

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

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

L'importo complessivo del valore nominale dei crediti al 31 dicembre 2019 è pari a euro 46.119.331,04.

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

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	16.497.870,79	18.300.224,93	-1.802.354,14
Crediti verso Regioni e Province Autonome	5.767.276,03	5.681.395,95	85.880,08
Crediti verso altre Amministrazioni locali	229.988,42	150.957,24	79.031,18
Crediti verso l'Unione Europea e altri Organismi Internazionali	50.286,03	488.254,76	-437.968,73
Crediti verso Università	1.063.829,12	741.072,01	322.757,11
Crediti verso studenti per tasse e contributi	9.831.973,26	11.025.550,06	-1.193.576,80
Crediti verso società ed enti controllati	163.076,37	2.313,51	160.762,86
Crediti verso altri (pubblici)	4.663.964,46	5.373.140,24	-709.175,78
Crediti verso altri (privati)	7.851.066,56	7.308.206,96	542.859,60
TOTALE	46.119.331,04	49.071.115,66	-2.951.784,62

Si segnalano in particolare i seguenti crediti:

- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per assegnazione a saldo FFO 2019 per € 779.207,00;
- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per finanziamenti progetti di ricerca (PON, FIRB, FAR) e altre assegnazioni a vario titolo per complessivi € 1.852.886,41;
- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per cofinanziamento ristrutturazione edificio Via Demostene 10 - Codice E7SB7B3/01 – per € 4.245.209,33;
- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per cofinanziamento ristrutturazione edificio Via Bernardino da Novate - Codice E7SYETA/01 – per € 4.853.632,83;
- Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca per cofinanziamento ristrutturazione edificio Via Comasina 42 - Codice E7SF8N9/01 – per € 4.245.862,13;

I Crediti verso la Regione Lombardia ammontano complessivamente a € 5.664.242,01 di cui:

- € 1.809.034,60 per la realizzazione di un centro di eccellenza per la creazione di una struttura di potenziamento e sviluppo delle attività di ricerca biomedica e alta formazione presso l'edificio U28;
- € 3.855.207,41 per assegnazioni varie a titolo di finanziamenti per progetti di ricerca.

La voce "Crediti verso società ed enti controllati" accoglie il credito verso la società controllata Tecnomed – "Fondazione dell'Università degli Studi di Milano-Bicocca" per rimborso costi di personale, guardiania e spese generali relativi all'anno 2019.

La voce "crediti verso altri soggetti pubblici" è così composta:

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Crediti verso altri enti pubblici	2.647.665,98	2.269.520,01	378.145,97
Crediti verso enti ospedalieri	1.957.640,47	3.018.937,71	-1.061.297,24
IVA a Credito	4.107,65	30.107,60	-25.999,95
Credito INAIL	1.336,28	1.360,84	-24,56
Credito IVA da dichiarazione	49.641,00	49.641,00	0,00
Crediti verso Erario IRPEF	3.573,08	3.573,08	0,00

TOTALE	4.663.964,46	5.373.140,24	-709.175,78
---------------	---------------------	---------------------	--------------------

Da segnalare alla voce "Crediti verso altri enti pubblici" i crediti verso il C.N.R. per complessivi € 1.372.219,19, così suddivisi:

- € 1.126.212,04 per canone di locazione porzione edificio U9 e rimborso spese di gestione;
- € 48.309,46 per rimborso del 50% dell'imposta di registro sul contratto d'affitto in essere;
- € 197.697,69 per finanziamenti a vari progetti di ricerca.

Tra gli altri crediti, giova segnalare quelli verso l'ENEA per complessivi € 440.895,39 per finanziamenti a vari progetti di ricerca e quelli verso l'Istituto Nazionale di Fisica Nucleare per complessivi € 205.106,40 per finanziamenti a vari progetti di ricerca.

La quasi totalità dei crediti verso enti ospedalieri riguarda l'Azienda Ospedaliera San Gerardo di Monza per integrazioni stipendiali e compensi al personale convenzionato.

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

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Crediti verso privati	7.706.794,17	7.204.943,93	501.850,24
Crediti per depositi cauzionali	102.098,92	66.267,06	35.831,86
Crediti verso dipendenti	4.500,11	8.062,63	-3.562,52
Crediti per anticipi missione al personale	37.673,36	28.933,34	8.740,02
TOTALE	7.851.066,56	7.308.206,96	542.859,60

Da segnalare i crediti verso Fondazione Cariplo per finanziamenti a vari progetti di ricerca per complessivi € 1.468.994,93. Da segnalare inoltre, per la consistenza degli importi, i crediti verso la Fondazione Regionale per la Ricerca Biomedica per complessivi € 290.000,00, verso DIA.PRO DIAGNOSTIC BIOPROBES S.R.L. per € 198.155,70, verso Rete Ferroviaria Italiana S.p.A. per € 197.047,84 e verso Fondation Leducq per € 135.879,12.

DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La voce accoglie il saldo al 31 dicembre 2019 del deposito bancario, aperto presso Banca Popolare di Sondrio, che rappresenta la giacenza di denaro sul conto di tesoreria unica dell'Ateneo che ammonta a Euro che ammonta a Euro 168.941.015,20 contro Euro 149.804.101,85 al 31 dicembre 2018 con una variazione positiva pari a euro 19.136.913,35.

La giacenza in Banca d'Italia al 31 dicembre 2019 (contabilità speciale n. 0158598) è così suddivisa:

Saldo conto fruttifero	€	4.734.683,39
Saldo conto infruttifero	€	209.479.379,33
Saldo conto n. 0158598 c/o sezione di Milano della Tesoreria dello Stato	€	214.214.062,72

La differenza tra la giacenza di cassa dell'Istituto Cassiere e il saldo presso Banca d'Italia pari a € 45.273.047,52 è dovuta alle seguenti operazioni:

- A) pagamenti effettuati dall'Istituto Cassiere in data 31/12/2019 e € 3.273.047,52 contabilizzate in Banca d'Italia il 02/01/2020 (segno positivo)

B) incassi effettuati da Banca d'Italia in data 31/12/2019 e contabilizzate € 42.000.000,00
dall'Istituto Cassiere il 02/01/2020 (segno positivo)

somma algebrica

€ 45.273.047,52

RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Ratei attivi	-	-	-
Risconti attivi	1.894.113,53	2.114.623,50	-220.509,97

RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

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

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso	1.563.944,43	1.500.853,57	63.090,86

CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO

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

Edificio	Indirizzo	Titolo	Categoria catastale	Base imponibile IMU
U6	Piazza dell'Ateneo Nuovo, 1 - Milano	affitto	B/5	45.566.133,90
U16	Via Thomas Mann, 8 - Milano	concessione d'uso	B/5	4.293.226,14
U22	Via Mantova, 75 - Sesto S. Giovanni	affitto	D/2	4.649.463,00
U26 ex U17	Via Thomas Mann, 8 - Milano	concessione d'uso	D/6	615.205,50
U36	Viale Sarca, 230 - Milano	concessione d'uso	B/5	341.864,67
U62	Via Martinelli, 44 - Cinisello Balsamo	concessione d'uso	B/1	669.724,65
U72	Via Ponale, 66 - Milano	affitto	A/4	701.188,32
U119	Via G. Modena, 36 - Milano	concessione d'uso	B/1	3.625.296,36
				60.462.102,54

PATRIMONIO NETTO

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

- imputare la parte di avanzo di amministrazione vincolato alle varie voci di Patrimonio vincolato in relazione alla tipologia di vincolo;
- imputare la parte di avanzo di amministrazione non vincolato alla voce di Patrimonio non vincolato denominata "Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti";
- determinare per differenza tra il totale dell'attivo, le voci del passivo e il Patrimonio (vincolato e non vincolato), il "Fondo di dotazione dell'Ateneo".

Al 31 dicembre 2019 il patrimonio netto è così composto:

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
Fondo di dotazione dell'Ateneo	83.164.434,71	85.348.014,70	-2.183.579,99
Fondi vincolati da organi istituzionali	36.353.888,21	46.854.558,48	-10.500.670,27
Riserve vincolate per patrimonio librario e archivistico di pregio	535.227,35	535.227,35	-
Risultato gestionale da esercizi precedenti	67.479.759,06	53.950.637,15	13.529.121,91
Risultato esercizio	9.093.441,42	1.645.635,03	7.447.806,39
TOTALE	196.626.750,75	188.334.072,71	8.292.678,04

Rispetto al 31 dicembre 2018 c'è da segnalare che, con deliberazione n. 650/2019 del 22 ottobre 2019, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, ha rideterminato il valore di bilancio della controllata Fondazione Tecnomed in € 4.650.834,01 con contestuale riduzione di euro 2.383.579,99 del Fondo di dotazione dell'Ateneo. Il fondo è stato altresì incrementato di 200 mila euro a seguito di un errato accantonamento relativo al fondo accessorio 2015. Complessivamente si registra una diminuzione del fondo in parola per € 2.183.579,99.

Da segnalare l'aumento del Fondo vincolato a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 30 aprile 2019 di destinare parte dell'utile realizzato nell'esercizio 2018 per le seguenti iniziative:

- integrare le risorse per il Piano di formazione del personale tecnico amministrativo per € 100.000,00;
- dotare il laboratorio Sourire di un più complesso sistema di monitoraggio ambientale per € 320.000,00.

Da segnalare anche la contestuale diminuzione del Fondo vincolato per € 29.590,00 per liberazione parziale della riserva vincolata e corrispondenti ai costi sostenuti per iniziative formative per il personale tecnico-amministrativo realizzate nel 2018.

Il Fondo vincolato è stato altresì ridotto di € 11.559.800,27 a seguito di permutazione numeraria tra conti e parimenti è stata incrementata la voce "risultato gestionale da esercizi precedenti". La riserva vincolata era

relativa a parte dell'avanzo di amministrazione vincolato realizzato nell'ultimo esercizio chiuso in contabilità finanziaria e riguardante attività da realizzarsi negli anni 2016 e seguenti, con delibera del CdA del 18 dicembre 2019 l'importo è stato permutato da riserva vincolata a riserva libera.

La differenza pari a € 323.720,00 è dovuta alla destinazione di una parte dell'utile di esercizio 2018 - delibera CdA del 22 ottobre 2019 – per integrazione al fondo di premialità 2018.

Il fondo “risultato gestionale da esercizi precedenti” risulta complessivamente variato per € 13.529.121,91 così giustificati:

- incremento per € 1.225.635,03 relativo all'utile 2018 portato a nuovo (deliberazione del CdA n. 233/2019 del 30 aprile 2019);
- incremento del fondo per complessivi € 1.382.816,61 a seguito di errato accantonamento al fondo accessorio negli anni 2016, 2017 e 2018: l'accantonamento era stato fatto in via precauzionale sulla base dei fondi certificati degli anni precedenti.
incremento del fondo per € 29.590,00 a seguito della liberazione di una parte dell'utile 2017, finalizzato alla formazione del personale tecnico amministrativo;
- decremento del fondo per € 323.720,00 per destinazione dell'utile di esercizio 2018 ad integrazione del fondo di premialità 2018 come sopra specificato;
- incremento per € 11.559.800,27 a seguito di permutazione numeraria dal “Fondo vincolato da organi istituzionali” come sopra motivato;
- decremento del fondo per € 345.000,00 a seguito della deliberazione del CdA n. 434/2019 del 18 giugno 2019 per il finanziamento del progetto d'Ateneo “La formazione iniziale e lo sviluppo professionale degli insegnanti” per il triennio 2019/2021.

Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio 2018			Bilancio d'esercizio 2019	
	SITUAZIONE P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2018	Approvazione CdA 2018: destinazione utile / copertura perdita 2018	P.N. 2018 (post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita)	VARIAZIONI P.N. durante anno 2019	P.N. 31/12/2019 (dato di bilancio 2019)
A) PATRIMONIO NETTO					
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	85.348.014,70	0,00	85.348.014,70	-2.183.579,99	83.164.434,71
II PATRIMONIO VINCOLATO					
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	46.854.558,48	420.000,00	47.274.558,48	-10.920.670,27	36.353.888,21
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	535.227,35	0,00	535.227,35	0,00	535.227,35
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	47.389.785,83	420.000,00	47.809.785,83	-10.920.670,27	36.889.115,56
III PATRIMONIO NON VINCOLATO					
1) Risultato esercizio	1.645.635,03	-1.645.635,03	0,00	9.093.441,42	9.093.441,42
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	53.950.637,15	1.225.635,03	55.176.272,18	12.303.486,88	67.479.759,06
di cui Coep	5.183.678,35	1.225.635,03	6.409.313,38	1.088.686,61	7.497.999,99
di cui COFI	48.766.958,80	0,00	48.766.958,80	11.214.800,27	59.981.759,07
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	55.596.272,18	-420.000,00	55.176.272,18	21.396.928,30	76.573.200,48
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	188.334.072,71	0,00	188.334.072,71	8.292.678,04	196.626.750,75

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio di previsione 2020			Bilancio di previsione 2021		Bilancio di previsione 2022	
A) PATRIMONIO NETTO	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2020 e variazioni relative	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2020 e variazioni relative	VALORE RESIDUO P.N. ANNO 2020	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2021 e variazioni relative	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2021 e variazioni relative	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2022 e variazioni relative	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2022 e variazioni relative
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	0,00	0,00	83.164.434,71	15.591.135,96	0,00	14.124.700,00	37.397.976,00
II PATRIMONIO VINCOLATO							
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0,00	0,00	0,00				
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	0,00	2.338.201,47	34.015.686,74	16.783.686,74	17.232.000,00		
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	0,00	0,00	535.227,35	535.227,35			
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	0,00	2.338.201,47	34.550.914,09	17.318.914,09	17.232.000,00	0,00	0,00
III PATRIMONIO NON VINCOLATO							
1) Risultato esercizio	0,00	0,00	9.093.441,42	4.093.441,42	3.000.000,00	0,00	2.000.000,00
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	40.280.976,00	24.496.298,53	2.702.484,53	2.702.484,53	0,00	0,00	0,00
di cui Coep	6.438.903,38	0,00	1.059.096,61	1.059.096,61			
di cui COFI	33.842.072,62	24.496.298,53	1.643.387,92	1.643.387,92			
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	40.280.976,00	24.496.298,53	11.795.925,95	6.795.925,95	3.000.000,00	0,00	2.000.000,00
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	40.280.976,00	26.834.500,00	129.511.274,75	39.705.976,00	20.232.000,00	14.124.700,00	39.397.976,00

FONDI PER RISCHI E ONERI

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

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazione
CG.P.04.01.01 - Fondo per incentivi progettazione art. 93 D. lgs. 163/2006	796.354,45	462.578,02	333.776,43
CG.P.04.01.02 - Fondo comune di Ateneo	1.419.818,00	-	1.419.818,00
CG.P.04.01.03 - Fondo accessorio PTA	845.806,79	2.323.702,60	-1.477.895,81
CG.P.04.01.04.01 - Fondo arretrati di anni precedenti al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato	1.645.995,33	1.700.000,00	-54.004,67
CG.P.04.01.04.03 - Fondo arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	405.469,88	405.469,88	-
CG.P.04.01.05.02 - Altri fondi per oneri al personale	20.000,00	62.447,34	-42.447,34
CG.P.04.01.05.03 - Fondo Premialità	356.757,60	-	356.757,60
CG.P.04.01.07 - Altri fondi oneri per impegni derivanti dalla contabilità finanziaria	39.051.680,37	39.051.680,37	0,00
CG.P.04.01.09.01 - Fondo accessorio Direttore Generale	49.086,53	47.494,53	1.592,00
CG.P.04.01.09.02 - Fondo accessorio personale dirigente	177.769,25	133.758,33	44.010,92
CG.P.04.01.10 - Fondo manutenzioni programmate	4.500.000,00	3.500.000,00	1.000.000,00
CG.P.04.02.01 - Fondo svalutazione crediti	628.480,57	628.728,60	-248,03
CG.P.04.03.01 - Fondo rischi per imposte pregresse	300.000,00	300.000,00	0,00
TOTALE	50.197.218,77	48.615.859,67	1.581.359,10

Riguardo alla voce "Fondo comune di Ateneo" occorre segnalare che dal 2019 è stato modificato il metodo di imputazione del costo procedendo con l'accantonamento a fondo della quota annua: in precedenza il costo veniva addebitato sulla competenza dell'esercizio nel quale veniva pagato. A titolo di confronto giova qui segnalare che la quota 2018 era pari a € 836.745,16.

Riguardo alla voce "Fondo accessorio PTA" va segnalato che l'importo relativo al 2018 era pari a € 940.885,99, la differenza pari a € 1.382.816,61 è dovuta ad un errato accantonamento al fondo accessorio negli anni 2016, 2017 e 2018: l'accantonamento era stato fatto in via precauzionale sulla base dei fondi certificati degli anni precedenti e non successivamente aggiornati. Il fondo è stato adeguato nell'esercizio 2019.

Alla voce "Altri fondi oneri per impegni derivanti dalla contabilità finanziaria" sono confluiti tutti i residui passivi relativi a merce non consegnata o prestazioni non ancora eseguite su commesse finanziate con risorse interne e con risorse esterne diverse dai progetti valutati con il metodo della commessa completata.

Nel corso del 2019 è stato utilizzato per 1 milione di euro il fondo accantonato nel 2017 e destinato a coprire interventi di manutenzione programmata a vari edifici universitari. Il fondo è stato ricostituito per 2 milioni di euro per lavori di manutenzione programmata.

Il Fondo svalutazione crediti, ammontante a euro 628.480,57 al 31 dicembre 2019, accoglie gli importi prudenzialmente accantonati a copertura di perdite probabili su crediti verso soggetti sia privati che pubblici.

FONDO DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto al 31 dicembre 2019 è pari a Euro 487.365,15.

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

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

DEBITI

I debiti sono iscritti al valore nominale e sono pari a Euro 30.911.162,61, assunti come esigibili entro l'esercizio successivo, salvo che per la quota capitale dei mutui, esigibile oltre l'esercizio successivo per euro 436.000,00.

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

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

	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Mutui e Debiti verso banche	436.000,00	1.282.312,43	-846.312,43
Debiti: verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00	3.037,50	-3.037,50
Debiti: verso Regione, Province e Amministrazioni locali	6.954.781,50	6.319.224,24	635.557,26
Debiti: verso Università	50.336,97	80.257,22	-29.920,25
Debiti: verso studenti	292.203,23	397.337,13	-105.133,90
Debiti: verso fornitori	10.282.730,91	8.702.863,87	1.579.867,04
Debiti: verso dipendenti	768.338,66	780.733,88	-12.395,22
Debiti: altri debiti	12.126.771,34	10.936.767,88	1.190.003,46
TOTALE	30.911.162,61	28.502.534,15	2.408.628,46

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

Mutui e debiti verso banche. La situazione dei mutui a carico del bilancio universitario al 31 dicembre 2019 è costituita da due mutui con cassa Depositi e Prestiti accessi per finanziare l'acquisto dell'edificio U14 (Viale Sarca, 336) ad un tasso variabile pari all'euribor + 0,150% e per una durata di 15 anni con scadenza al 31 dicembre 2020. La quota capitale ancora da rimborsare è pari a € 436.000,00.

L'altro mutuo è stato acceso per cofinanziare l'acquisto degli edifici U3 e U5, la durata era quindicennale con scadenza al 31 dicembre 2019 ad un tasso fisso del 3,90%.

Debiti verso Regione Lombardia: per € 4.831.820,00 per la Tassa Regionale per il Diritto allo Studio incassata dall'Ateneo per conto della Regione con le iscrizioni all'A.A. 2019/20 e versati alla Regione tra gennaio e febbraio 2020.

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

Alla voce "Debiti verso fornitori" sono rappresentate le fatture ancora da pagare relative a forniture di beni e servizi per un valore complessivo di € 10.282.730,91 di cui € 4.252.870,05 per debiti da fatture da ricevere. Tra i principali debiti si segnalano quelli verso SODEXO ITALIA S.p.A. (€ 809.607,36) per servizi vari sulle residenze (manutenzione, portierato, mense), verso M.S.T. MANUTENZIONI & SERVIZI TECNICI s.r.l. (€ 754.405,36) per lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria, verso JEOL ITALIA S.p.A. (€ 658.000,00) per acquisto attrezzature scientifiche, verso MATICMIND S.p.A. (€ 224.769,67) per fornitura servizi informatici di soluzioni integrate per l'erogazione della didattica frontale, verso I.V.R.I. - ISTITUTI DI VIGILANZA RIUNITI D'ITALIA S.p.A. (€ 211.802,35) per servizi di vigilanza e verso ASSING S.p.A. (€205.950,00) per acquisto attrezzature scientifiche.

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

Altri debiti: le voci più rilevanti rappresentano i debiti verso l'Erario per ritenute relative agli stipendi pagati nel mese di dicembre e versati a gennaio 2020 (poco più di 3 milioni di euro), per IRAP (circa 987 mila euro), per IVA (circa 1,4 milioni di euro) e verso l'INPS per ritenute previdenziali relative agli stipendi pagati nel mese di dicembre e versati a gennaio 2020 per 5,2 milioni di euro.

Le voci sopra elencate hanno registrato complessivamente un aumento per poco più di 1,26 milioni di euro rispetto allo scorso anno.

Sono registrati in questa voce anche i debiti per depositi cauzionali per complessivi € 149.006,97.

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

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

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

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
- Risconti passivi edilizia universitaria MIUR	144.887.887,97	149.288.804,66	-4.400.916,69
- Risconti passivi per contributi in c/capitale da terzi	12.241.189,80	12.584.092,14	-342.902,34
- Risconti passivi per Immobili acquistati in finanziaria	14.749.398,42	15.115.795,57	-366.397,15
- Risconti passivi per acquisti di beni mobili acquistati in finanziaria	459.515,32	711.324,28	-251.808,96
- Ratei passivi	77.667,53	1.397.021,72	-1.319.354,19
- Risconti passivi	10.804.808,32	13.203.770,57	-2.398.962,25
TOTALE	183.220.467,36	192.300.808,94	-9.080.341,58

RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

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

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	55.646.159,82	41.955.742,87	13.690.416,95

L'importo iscritto per l'anno 2019 è comprensivo di € 21.344.981,02 relativo alla quota riscontata a valere sui progetti ministeriali "Dipartimenti di Eccellenza". La differenza in aumento rispetto al 2018 è dovuta proprio alla maggiore quota riscontata a valere sui "Dipartimenti di Eccellenza" per poco più di 9,4 milioni di euro.

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

Si veda quanto indicato nella voce dell'attivo.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Sono qui rappresentate le voci del conto economico dell'Ateneo al 31 dicembre 2019. Lo schema adottato è quello previsto dal D.M. n. 394 dell' 8 giugno 2017.

PROVENTI OPERATIVI (A)

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
PROVENTI PROPRI	65.343.491,05	63.472.319,72	1.871.171,33
CONTRIBUTI	160.852.955,26	152.122.944,90	8.730.010,36
PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	6.621.364,22	5.586.026,53	1.035.337,69
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	8.942.781,86	5.031.745,66	3.911.036,20
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	7.061.278,71	9.061.909,43	-2.000.630,72
VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	248.821.871,10	235.274.946,24	13.546.924,86

I. PROVENTI PROPRI

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
Proventi per la didattica	44.114.251,67	45.577.451,82	-1.463.200,15
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.539.701,50	4.944.675,91	595.025,59
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	15.689.537,88	12.950.191,99	2.739.345,89
TOTALE	65.343.491,05	63.472.319,72	1.871.171,33

1) Proventi per la didattica

I proventi per la didattica, rappresentano la seconda voce di finanziamento dell'Ateneo dopo i contributi ministeriali, sono pari a euro 44.114.251,67e sono così ripartiti:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
Tasse e contributi corsi di laurea triennale	22.499.899,00	25.286.691,00	-2.786.792,00
Tasse e contributi corsi di laurea magistrale (DM 509/99)	14.427.026,61	15.012.123,30	-585.096,69
Tasse e contributi corsi di laurea a ciclo unico	66.890,15	72.769,30	-5.879,15
Tasse e contributi corsi di laurea vecchio ordinamento	197.931,60	261.975,42	-64.043,82
Tasse e contributi dottorato di ricerca	134.628,95	149.351,13	-14.722,18
Tasse e contributi scuole di specializzazione	1.355.892,66	1.131.875,69	224.016,97
Tasse e contributi corsi di perfezionamento	338.090,13	239.790,11	98.300,02
Tasse e contributi Master	2.087.341,69	1.886.890,70	200.450,99
Altri corsi DM 509/99 (es. corsi singoli)	905.391,90	324.694,85	580.697,05

Percorsi abilitanti speciali e corsi di specializzazione per il sostegno	1.334.718,49	329.352,00	1.005.366,49
Indennità di mora	499.178,87	606.953,67	-107.774,80
Tessere, diplomi, pergamene e certificati	17.630,49	40.783,64	-23.153,15
Altro da studenti	178.698,99	166.617,15	12.081,84
Tirocini	70.932,14	67.583,86	3.348,28
TOTALE	44.114.251,67	45.577.451,82	-1.463.200,15

Per quanto riguarda i corsi di studio triennali, magistrali e a ciclo unico, la contribuzione universitaria è costituita da una parte fissa (Tassa Regionale per il Diritto allo Studio definita in € 140,00 e imposta di bollo di € 16,00) e da una parte variabile in attuazione della delibera adottata dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 24 aprile 2018, in ordine ai criteri riguardanti la definizione dei “contributi universitari” da richiedere in pagamento agli studenti iscritti all’A.A. 2018/19, e nella seduta del 30 aprile 2019 (deliberazione n. 305/2019) in ordine ai criteri riguardanti la definizione dei “contributi universitari” da richiedere in pagamento agli studenti iscritti a partire dall’A.A. 2019/20.

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

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

A partire dall’A.A. 2018/19 l’Ateneo ha innalzato la “no tax area” da 13 a 21 mila. Dai 21 mila euro di ISEE l’aliquota contributiva cresce in modo lineare fino al tetto di 76 mila euro, a partire dal quale i contributi raggiungono le quote massime. A beneficiare di questo nuovo livello di esenzione sono 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.

La differenza rispetto ai proventi registrati nello scorso anno solare è dovuta all’entrata a regime del nuovo limite di 21 mila euro, giova qui ricordare che nell’anno solare 2018 sono state registrate le seconde rate relative all’A.A. 2017/2018 quando la “no tax area” era fissata a 13 mila euro. La differenza di 2 milioni di euro di minore contribuzione rientra nelle stime a suo tempo preventivate.

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

- la quota della prima rata relativa all’anno accademico 2018/2019, di competenza dell’esercizio 2019;
- l’intera seconda rata relativa all’anno accademico 2018/2019;
- le quote della prima rata (acconto e saldo) relative all’anno accademico 2019/2020, di competenza dell’esercizio 2019.

Per quanto sopra la contribuzione, complessivamente pagata dagli studenti iscritti ai corsi di laurea, questa è diminuita di circa l’8,5% passando da 40,63 milioni di euro del 2018 a 37,19 milioni di euro nell’anno 2019

(era di 41,76 milioni di euro nel 2017) nonostante un lieve aumento complessivo degli iscritti passati da 33.758 nell'A.A. 2017/18 a 34.076 nell'A.A. 2018/2019 agli attuali 34.926 per l'A.A. 2019/2020.

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

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

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

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca conto terzi	4.647.798,75	4.705.841,20	-58.042,45
Proventi derivanti dallo sfruttamento della proprietà intellettuale e sovvenzioni per trasferimento tecnologico	12.730,56	27.626,75	-14.896,19
Proventi prestazioni a tariffario	879.172,19	211.207,96	667.964,23
TOTALE	5.539.701,50	4.944.675,91	595.025,59

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

L'articolazione per struttura è la seguente:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
DIPARTIMENTO DI BIOTECNOLOGIE E BIOSCIENZE	242.131,51	134.810,72
DIPARTIMENTO DI FISICA "GIUSEPPE OCCHIALINI"	192.093,12	253.302,75
DIPARTIMENTO DI INFORMATICA, SISTEMISTICA E COMUNICAZIONE	1.239.008,83	418.999,39
DIPARTIMENTO DI MATEMATICA E APPLICAZIONI	909,80	141,36
DIPARTIMENTO DI SCIENZA DEI MATERIALI	489.167,17	262.768,94
DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELL'AMBIENTE E DELLA TERRA	850.826,16	547.747,79
DIPARTIMENTO DI ECONOMIA, METODI QUANTITATIVI E STRATEGIE DI IMPRESA	39.446,46	79.280,49
DIPARTIMENTO DI SCIENZE ECONOMICO-AZIENDALI E DIRITTO PER L'ECONOMIA	697.116,11	820.565,35
DIPARTIMENTO DI STATISTICA E METODI QUANTITATIVI	137.911,38	125.466,54
DIPARTIMENTO DI GIURISPRUDENZA	37.600,73	39.962,28
DIPARTIMENTO DI PSICOLOGIA	156.882,21	150.697,86
DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANE PER LA FORMAZIONE "RICCARDO MASSA"	239.151,43	459.696,81

DIPARTIMENTO DI SOCIOLOGIA E RICERCA SOCIALE	60.124,15	66.405,80
DIPARTIMENTO DI MEDICINA E CHIRURGIA	734.432,57	910.318,87
Centro di Ricerca Interuniversitario sui Servizi di Pubblica Utilità - CRISP	374.787,66	646.541,34
Altro – Amministrazione centrale	48.112,21	27.969,62
TOTALE	5.539.701,50	4.944.675,91

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

Il totale fatturato nel 2019 ammonta complessivamente a € 6.894.232,08 in leggera diminuzione rispetto al totale fatturato nel 2018 (pari a € 7.486.834,30) e, in linea con il totale fatturato nel 2017 (pari a € 6.659.279,00).

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	1.752.655,04	1.823.244,85	-70.589,81
Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Ministeri e altre Amministrazioni centrali	624.186,66	356.083,23	268.103,43
Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	2.213.172,30	1.224.347,08	988.825,22
Ricerche con finanziamenti competitivi da Province e Comuni	11.329,83	17.723,12	-6.393,29
Ricerche con finanziamenti competitivi da Aziende Sanitarie e Ospedaliere	0,00	73,63	-73,63
Ricerche con finanziamenti competitivi da altre Amministrazioni locali	3.013,34	10.300,00	-7.286,66
Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	6.417.600,13	5.086.555,90	1.331.044,23
Ricerche con finanziamenti competitivi da Università	444.452,65	475.501,37	-31.048,72
Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Organismi internazionali	211.180,62	119.108,62	92.072,00
Ricerche con finanziamenti competitivi da altri enti pubblici	944.178,87	1.159.531,06	-215.352,19
Ricerche con finanziamenti competitivi da altri privati	3.067.768,44	2.677.723,13	390.045,31
TOTALE	15.689.537,88	12.950.191,99	2.739.345,89

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

Tra i principali finanziamenti ministeriali iscritti nell'esercizio ci sono, oltre ai progetti PRIN, i progetti "MOLIM ONCOBRAIN LAB", "COSMO - COSmological Monopole Observations", "Development of a novel

multicellular in vitro model of Alzheimer's disease like blood-brain barrier - NAB3", "LISA: Gravitational Waves from Massive Black Holes in "The Gravitational Universe".

Tra i principali finanziamenti regionali iscritti nell'esercizio ci sono i progetti "MAKING INNOVATION", "MOBARTECH: una piattaforma mobile tecnologica, interattiva e partecipata per lo studio, la conservazione e la valorizzazione di beni storico-artistici", "FOODNET - Food Social Sensor Network", "ECOPAVE: Supermodificanti per asfalti da realizzarsi con innovativo sistema produttivo ad alta efficienza e sostenibilità, mediante l'impiego di plastiche provenienti da rifiuti industriali e da raccolte differenziate"

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

Progetto/Responsabile scientifico	Importo €
PROGETTO UE - B Massive - Binary massive black hole astrophysics	536.462,50
EDUCATIONAL, AUDIOVISUAL AND CULTURE EXECUTIVE AGENCY (EACEA)	452.907,00
PROGETTO UE - ARCH -AGE-RELATED CHANGES IN HEMATOPOIESIS -	410.791,38
PROGETTO UE - 4PHOTON-Novel Quantum Emitters monolithically grown on Si, Ge and III-V substrates	390.036,53
PROGETTO UE - REINVENT – Resummation-Improved moNtecarlo eVEnt geNeraTor –	300.000,00
PROGETTO UE H2020 - TRuStEE- Training on Remote Sensing for Ecosystem modElling	294.055,17
BIOBANKING AND BIOMOLECULAR RESOURCES RESEARCH INFRASTRUCTURE - EUROPEAN RESEARCH INFRASTRUCTURE CONSORTIUM (BBMRI-ERIC)	282.598,53

Tra i principali finanziatori di progetti competitivi dell'Ateneo si segnalano anche la Fondazione Cariplo, l'AIIRC Associazione Italiana per la Ricerca sul Cancro, il C.N.R., l'Enea - Agenzia Nazionale per le nuove tecnologie, l'energia e lo sviluppo economico sostenibile.

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

L'articolazione per struttura è la seguente:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
DIPARTIMENTO DI BIOTECNOLOGIE E BIOSCIENZE	3.090.516,76	3.121.172,24
DIPARTIMENTO DI FISICA "GIUSEPPE OCCHIALINI"	1.644.288,65	1.233.626,96

DIPARTIMENTO DI INFORMATICA, SISTEMISTICA E COMUNICAZIONE	1.400.227,62	1.241.449,58
DIPARTIMENTO DI MATEMATICA E APPLICAZIONI	239.021,28	286.275,38
DIPARTIMENTO DI SCIENZA DEI MATERIALI	2.280.704,30	1.635.650,98
DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELL'AMBIENTE E DELLA TERRA	1.628.317,94	1.387.269,74
DIPARTIMENTO DI ECONOMIA, METODI QUANTITATIVI E STRATEGIE DI IMPRESA	116.205,9	224.002,64
DIPARTIMENTO DI SCIENZE ECONOMICO-AZIENDALI E DIRITTO PER L'ECONOMIA	34.891,87	39.865,27
DIPARTIMENTO DI STATISTICA E METODI QUANTITATIVI	135.212,18	134.711,20
DIPARTIMENTO DI GIURISPRUDENZA	114.819,11	145.916,74
DIPARTIMENTO DI PSICOLOGIA	525.499,88	399.868,43
DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANE PER LA FORMAZIONE "RICCARDO MASSA"	1.265.335,27	649.687,71
DIPARTIMENTO DI SOCIOLOGIA E RICERCA SOCIALE	501.998,82	308.897,72
DIPARTIMENTO DI MEDICINA E CHIRURGIA	2.119.252,2	1.455.024,77
Centro di Ricerca Interuniversitario sui Servizi di Pubblica Utilità - CRISP	206.618,97	317.864,12
Altro - Amministrazione centrale	386.627,13	368.908,51
TOTALE	15.689.537,88	12.950.191,99

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

II. CONTRIBUTI

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	151.208.442,40	142.430.238,45	8.778.203,95
Contributi Regioni, Province e Amministrazioni locali	2.569.791,41	2.956.650,63	-386.859,22
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	62.258,13	66.241,47	-3.983,34
Contributi da Università	603.218,95	1.116.636,87	-513.417,92
Contributi da altri (pubblici)	4.583.404,79	3.421.804,21	1.161.600,58
Contributi da altri (privati)	1.825.839,58	2.131.373,27	-305.533,69
TOTALE	160.852.955,26	152.122.944,90	8.730.010,36

La variazione positiva di circa 8 milioni di euro rispetto allo scorso anno è sinteticamente dovuta ad un maggiore FFO quantificabile in poco più di 6 milioni di euro e ad una maggiore assegnazione per il finanziamento dei contratti di formazione per medici specializzandi di 800 mila euro per l'A.A. 2018/2019 rispetto all'A.A. 2017/2018.

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

La voce **“Contributi da Miur e altre Amministrazioni centrali”** accoglie principalmente i seguenti trasferimenti:

- € 80.650.762,00 quale quota base 2019 a valere sul DM n. 738 del 8 agosto 2019 del Fondo Funzionamento Ordinario. Importo in diminuzione di circa 1,39 milioni di euro rispetto agli 82.040.974,00 euro assegnati nel 2018;
- € 36.133.745,00 quale quota premiale 2019, l'importo è così composto:
 - o € 20.924.133,00 valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)
 - o € 7.441.262,00 valutazione delle politiche di reclutamento
 - o € 7.835.883,00 a titolo di assegnazione "valorizzazione dell'autonomia responsabile"
 - o € -67.533,00 correttivo una tantum

L'importo assegnato è in aumento sia rispetto all'assegnazione 2018 pari a complessivi € 32.202.753,00 che alle assegnazioni degli anni precedenti (€ 31.686.437,00 assegnati nel 2017 ed € 28.029.063,00 assegnati nel 2016);

- € 1.000.038,00 per intervento perequativo ai sensi dell'art. 4 del citato DM n. 738/19 in aumento rispetto all'assegnazione dello scorso anno pari a euro 968.129,00;
- € 6.712.822,00 quale quota del FFO per il finanziamento del piano straordinario professori e ricercatori, in aumento rispetto all'assegnazione 2018 pari a € 4.851.565,00;
- € 970.000,00 quale quota a saldo dei progetti lauree scientifiche di cui ai D.M. 610/17 e D.M. 587/18 (art. 8 lettera b);
- € 693.720,00 a titolo di compensazione per blocco scatti stipendiali - art. 1 c. 629 Legge n. 205/2017;
- € 2.118.694,00 assegnati per le finalità di cui all'art. 1, commi 265 e 266, della Legge n. 232/2016 a compensare il minor gettito proveniente dalla contribuzione studentesca. L'importo è composto dall'assegnazione 2019 pari a € 1.368.791,00 e da € 749.903,00 a titolo di integrazione dell'assegnazione 2018;
- € 3.663.233,00 per assegnazione borse di studio dottorato e post laurea - DM 587/18 – art. 8 lettera a): in aumento rispetto all'assegnazione dello scorso anno pari a € 3.341.443,00;
- € 1.274.181,00 per assegnazione cofinanziamento Fondo per il sostegno giovani e per favorire la mobilità degli studenti (a valere sul DM n. 989/19 art. 9 lettera b). Nel dettaglio le assegnazioni ammontano a € 947.173,00 per la mobilità internazionale contro € 1.111.569,00 assegnati nel 2018, € 224.132,00 per attività didattiche integrative e tutorato (€ 146.800,00 assegnati nel 2018) ed € 102.876,00 per sostenere le iscrizioni nelle aree disciplinari di particolare interesse nazionale o comunitario (€ 77.827,00 assegnati nel 2018);
- € 228.445,00 a titolo di assegnazione per tirocini curriculari (art. 9 D.M. 738/19);
- € 2.551.806,82 quale quota di competenza a valere sul finanziamento ministeriale “Dipartimenti di Eccellenza” contro € 191.660,16 contabilizzati sulla competenza 2018.

L'importo trasferito dal Miur ammonta, come seconda annualità a 12.044.224,00 di cui € 9.492.417,18 riscontanti sui futuri esercizi. Seguendo le indicazioni date dallo stesso Ministero, il finanziamento dei dipartimenti di eccellenza è collocabile fra i contributi pluriennali in conto esercizio con vincolo di destinazione e con principio di competenza vincolato alla correlazione fra il contributo e i costi che vengono coperti con lo stesso: la loro contabilizzazione è dunque quella dei progetti, delle commesse e delle ricerche finanziate/cofinanziate con applicazione del criterio della commessa completata, come suggerito nella lettera g) del comma 1 dell'art. 4 del D.l. 19/2014.

Nel corso dell'anno il Ministero dell'Economie e delle Finanze ha assegnato all'Ateneo, a titolo di acconto, l'importo di € 9.443.558,00 per il finanziamento dei contratti di formazione per medici specializzandi per l'A.A. 2018/2019. Tale assegnazione è in aumento di circa 800 mila euro rispetto all'assegnazione (ancora parziale) per l'A.A. 2017/2018 pari a € 8.614.067,00.

La voce **“Contributi da Regione e Province autonome”** accoglie principalmente il contributo di gestione versato dalla Regione Lombardia all’Ateneo come “ente gestore del diritto allo studio” e diretto a cofinanziare il costo del personale ex C.I.Di.S. nonché la spesa per la manutenzione delle residenze (poco più di 1,7 milioni di euro); gli altri contributi sono volti al finanziamento di contratti di formazione specialistica (385 mila euro) nonché al finanziamento di corsi IFTS e Master.

La voce **“Contributi da altri (pubblici)”** ammonta a complessivi € 4.583.404,79 ed include ricavi derivanti da contratti, convenzioni o accordi di programma stipulati con altre Pubbliche amministrazioni, Enti di ricerca, imprese pubbliche, aziende ospedaliere ed altri soggetti pubblici.

Il dettaglio della voce è riportato nella tabella seguente:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
Contributi diversi di Enti Pubblici	2.419.255,86	2.078.411,10	340.844,76
Contributi e contratti CNR	969.791,27	596.543,61	373.247,66
Proventi da enti ospedalieri	1.194.357,66	746.849,50	447.508,16
TOTALE	4.583.404,79	3.421.804,21	1.161.600,58

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

Tra i contributi da Enti Pubblici la voce più rilevante è il contributo trasferito da INDIRE (Istituto Nazionale di Documentazione, Innovazione e Ricerca Educativa) per € 1.486.920,20 relativo al Programma Erasmus+ per la mobilità internazionale degli studenti. Poco più di 330 mila euro sono per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca, 140 mila euro per il finanziamento di 3 posti di professore a tempo determinato e la differenza sono contributi volti alla realizzazione di attività di didattica e ricerca.

I proventi da enti ospedalieri sono destinati prevalentemente al finanziamento di posti di contratti di formazione specialistica, al finanziamento di contratti per personale ricercatore e docente a tempo determinato, al finanziamento di una borsa di dottorato e al finanziamento delle attività di ricerca legate alla sperimentazione dei farmaci.

La voce **“Contributi da altri (privati)”** ammonta complessivamente a € 1.825.839,58 e sono destinati prevalentemente al sostegno delle attività di ricerca e al finanziamento di assegni di ricerca (60 mila euro), borse di dottorato (circa 850 mila euro) e scuole di specializzazione (130 mila euro).

Le donazioni ammontano a poco più di 230 mila euro, in leggero calo rispetto a quelle ricevute lo scorso anno (270 mila euro).

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

III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

Si tratta dei proventi previsti da parte degli Enti assistenziali per competenze dovute al personale convenzionato. Complessivamente la somma di € **6.621.364,22** è data da € 2.918.936,40 per indennità al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato equiparato al SSN (+ 400 mila euro circa rispetto al 2018) ed € 3.702.427,82 per compensi accessori al personale medico e non medico per le attività svolte

presso le strutture ospedaliere convenzionate (+ 624 mila euro circa rispetto al 2018). Per maggiori dettagli si rinvia a quanto riportato, nella presente relazione, nella parte dedicata ai costi del personale.

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

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

I proventi registrati a bilancio nel 2019 ammontano complessivamente a euro 8.942.781,86 di cui € 6.031.748,50 trasferiti dalla Regione Lombardia a titolo di saldo delle assegnazioni 2018/2019 e acconto 2019/2020 ed € 2.911.033,36 trasferiti dal Miur a valere sul Fondo Integrativo Statale per il finanziamento delle borse di studio per il DSU.

La differenza che si registra, rispetto all'esercizio 2018, è dovuta a maggiori assegnazioni comunicate dalla Regione Lombardia, decreto della Direzione Generale Istruzione, Formazione e Lavoro di Regione Lombardia n. 12572 del 5 settembre 2019, per € 1.020.374,00 a titolo di ulteriori risorse per cofinanziare le borse per l'A.A. 2018/2019. Anche il Miur ha comunicato una maggiore assegnazione a valere sul FIS – Fondo Integrativo Statale – per € 741.702,00 sempre a titolo di ulteriori risorse per cofinanziare le borse per l'A.A. 2018/2019.

L'assegnazione definitiva Regione/Miur per il 2018/19 ammonta a poco più di 7,3 milioni di euro mentre l'assegnazione provvisoria per l'A.A. 2019/20 ammonta a poco più di 5,1 milioni di euro (Decreto Giunta Regionale n. 1724 del 10 giugno 2019).

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Gli altri proventi e ricavi diversi sono pari a € 7.061.278,71. Il dettaglio della composizione è riportato nella tabella che segue:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
Tasse preiscrizione da studenti	285.105,67	106.590,12	178.515,55
Iscrizione esami di Stato	249.659,17	62.641,93	187.017,24
Assicurazioni, rimborsi forfettari e spedizione certificati	133.267,76	106.161,73	27.106,03
Proventi da brevettazione risultati ricerca	27.294,07	11.927,01	15.367,06
Lasciti, oblazioni e donazioni (*)	0,00	276.186,94	-276.186,94
Sconti e abbuoni attivi	711,63	1.267,83	-556,20
Proventi diversi	7,17	50,00	-42,83
Proventi iscrizione convegni, seminari e stage	429.721,59	349.225,08	80.496,51
Sanzioni per false dichiarazioni	299.508,78	448.326,36	-148.817,58
Proventi per altri recuperi	3.130.002,46	4.537.354,14	-1.407.351,68
Rimborsi per personale in comando	302.955,63	183.141,28	119.814,35
Affitti attivi	837.710,00	702.916,66	134.793,34
Formazione su commessa	122.311,06	5.271,06	117.040,00
Sponsorizzazioni	16.930,56	20.945,95	-4.015,39
Uso spazi universitari	105.479,75	121.530,55	-16.050,80
Altri proventi attività commerciale	342.001,00	482.542,97	-140.541,97

Proventi per alloggi	54.937,00	47.152,50	7.784,50
Risorse per beni Immobili acquistati in finanziaria	366.397,15	366.397,15	0,00
Risorse per beni mobili acquistati in finanziaria	251.808,96	1.112.317,87	-860.508,91
Proventi scuola dell'infanzia bambini bicocca	105.469,30	119.962,30	-14.493,00
TOTALE	7.061.278,71	9.061.909,43	-2.000.630,72

(*) A partire dall'esercizio 2019 i proventi da lasciti e donazioni sono stati registrati alla voce "Contributi da altri (privati)". L'importo incassato nel 2019 è pari a € 233.062,09.

Il cambio di classificazione è stato fatto a seguito dell'emanazione della nuova versione del Manuale Tecnico Operativo del Miur, richiamato in premessa, l'attività di raccolta fondi da donazioni e liberalità è considerata un'attività caratteristica degli Atenei e in tale logica, è preferibile l'utilizzo della voce "Contributi da altri (privati)" rispetto alla voce "altri proventi e ricavi diversi" che accogliere le voci di ricavo aventi carattere residuale rispetto a quelle classificate fra i contributi.

Alla voce "proventi per altri recuperi" sono iscritti i recuperi effettuati con "voci stipendiali" nonché il recupero della quota a carico del personale per gli abbonamenti dei trasporti, le restituzioni delle borse di studio o borse erasmus non dovute per perdita dei benefici, i rimborsi assicurativi sui sinistri, i rimborsi dalle aziende per spese contrattuali, i rimborsi per test TOLC e altri rimborsi. La differenza rispetto al 2018 è quasi interamente dovuta al rimborso effettuato (nel 2018) da COFACE - Compagnie Française d'Assurance pour le Commerce Extérieur S.A., per € 847.168,00 a titolo di escussione della fidejussione rilasciata da CGF Costruzioni Generali S.p.A.

L'importo registrato nel 2019 per "rimborsi per personale in comando" è comprensivo di circa 40 mila euro relativi a rimborsi riferiti al 2018 e 20 mila euro relativi a rimborsi del 2010.

Alla voce "Affitti attivi" sono indicati i ricavi provenienti dalle locazioni attive con CNR e Milano Ricerche rispettivamente per € 809.210,00 ed € 28.500,00

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

Alle voci "Risorse per beni immobili acquistati in finanziaria" e "Risorse per beni mobili acquistati in finanziaria" sono indicati i contributi di competenza dell'esercizio 2019 che, come previsto dall'art. 5 comma 1. lettera d) del D.M. n. 19/2014 e come descritto nella sezione dello Stato Patrimoniale della presente Nota Integrativa, sono diretti a "sterilizzare" l'ammortamento di quei beni acquistati in vigenza della contabilità finanziaria e non ancora ammortizzati.

VIII. COSTI DEL PERSONALE

Il costo complessivo di euro 129.746.186,93 è ripartito tra costi per il personale dedicato alla ricerca e alla didattica, per euro 97.522.315,31, e per quelli relativi al personale dirigente e tecnico amministrativo, per € 32.223.871,62. Si segnala che la spesa 2019 qui rappresentata è, come nel 2018, al netto dell'IRAP, riclassificata alla voce "Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate" nella sezione "Costi della gestione corrente".

Per permettere di avere un quadro più completo del costo del personale si ricorda in questa sezione che i costi per IRAP per il "personale dedicato alla ricerca e alla didattica" ammontano complessivamente a € 4.984.637,90 mentre per il "personale dirigente e tecnico amministrativo" ammontano a € 1.902.695,25. Si rinvia per maggiori dettagli ai successivi paragrafi della presente relazione.

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Docenti e Ricercatori	80.050.596,32	72.349.351,89	7.701.244,43
Collaborazioni scientifiche (collaboratori e assegnisti)	13.063.092,89	13.309.628,23	-246.535,34
Docenti a contratto	2.591.103,89	2.810.561,83	-219.457,94
Esperti linguistici	214.327,37	205.458,18	8.869,19
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.603.194,84	1.706.087,95	-102.893,11
TOTALE	97.522.315,31	90.381.088,08	7.141.227,23

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

Giova rilevare:

- alla voce “Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato” i costi del personale docente e ricercatore registra un aumento consistente dovuto a n. 18 nuove posizioni di professore ordinario e n. 31 nuove posizioni di professore associato; nel corso del 2019 è stata liquidata la quota una tantum ai professori e ai ricercatori di ruolo previsto dall’articolo 1, comma 629, Legge 27 dicembre 2017, n. 205; sono stati, inoltre, liquidati gli aumenti previsti dal DPCM 3 settembre 2019 “Adeguamento del trattamento economico del personale non contrattualizzato a decorrere dal 1° gennaio 2018”.
- la voce “Stipendi e assegni fissi al personale docente e ricercatore a tempo determinato è aumentata rispetto al 2018 in linea con la strategia dell’Ateneo di aumentare la quota di personale ricercatore a tempo determinato;

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

La voce in parola è così composta:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Differenza
Stipendi e competenze fisse a professori ordinari	17.863.501,51	16.649.905,87	1.213.595,64
Stipendi e competenze fisse a professori associati	22.414.944,28	19.791.214,70	2.623.729,58
Stipendi e competenze fisse a ricercatori a tempo indeterminato	7.850.683,56	8.236.311,10	-385.627,54
Indennità al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato equiparato al SSN (compresi oneri)	2.246.829,45	2.174.284,26	72.545,19
Compensi per prestazioni sanitarie personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	3.087.895,27	2.562.797,20	525.098,07
Premialità del personale docente e ricercatore	100.531,58	80.154,30	20.377,28
Compensi a personale docente e ricercatore su progetti (c/terzi)	1.596.599,13	1.470.536,48	126.062,65
Oneri previdenziali a carico Ente su competenze al personale docente e ricercatore tempo indeterminato	11.732.681,95	10.889.946,35	842.735,60
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato	2.121.379,78	2.015.624,38	105.755,40

Stipendi e competenze fisse a professori straordinari a tempo determinato	231.197,65	132.683,05	98.514,60
Stipendi e competenze fisse ai ricercatori a tempo determinato	5.779.392,84	4.226.586,51	1.552.806,33
Indennità al personale docente e ricercatore a tempo determinato equiparato al SSN (compresi oneri)	458.646,03	524.072,06	-65.426,03
Compensi per prestazioni sanitarie personale docente e ricercatore a tempo determinato	433.786,39	360.830,88	72.955,51
Oneri previdenziali a carico Ente su competenze al personale docente e ricercatore a tempo determinato	1.554.181,90	1.121.617,37	432.564,53
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per il personale docente e ricercatori a tempo determinato	288.740,59	202.079,15	86.661,44
Missioni di servizio istituzionali personale docente e ricercatore - estero	72.592,51	43.419,82	29.172,69
Missioni di servizio istituzionali personale docente e ricercatore - Italia	47.714,36	31.212,00	16.502,36
Missioni di ricerca personale docente e ricercatore - estero	1.080.988,01	833.596,25	247.391,76
Missioni di ricerca personale docente e ricercatore - Italia	504.454,18	363.165,97	141.288,21
Mobilità docenti	4.682,05	0,00	4.682,05
Compensi per master e corsi di perfezionamento personale docente e ricercatore	437.039,63	508.087,95	-71.048,32
Oneri INPS/INAIL a carico ente per compensi per master e corsi di perfezionamento personale docente e ricercatore	106.401,46	123.524,23	-17.122,77
Contributi previdenza complementare docenti e ricercatori a tempo determinato	432,01	310,31	121,70
Formazione ed aggiornamento del personale dedicato alla didattica e alla ricerca	30.750,88	7.391,70	23.359,18
Benessere del personale docente e ricercatore	4.549,32	-	4.549,32
TOTALE	80.050.596,32	72.349.351,89	7.701.244,43

Al 31 dicembre 2019 il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato è così composto:

ORGANICO	Anno 2019	Anno 2018	Variazione n° unità	Variazione %
Personale di ruolo				
Professori Ordinari	227	209	+18	+8.61%
Professori Associati	413	382	+31	+8.12%
Ricercatori a tempo indeterminato	168	197	-29	-14.72%
Ricercatori a tempo determinato	160	147	+13	+16.55%
Professori straordinari a tempo determinato	4	3	1	+33.3%
Totale personale di ruolo	972	938	+34	3,62%

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Assegni di ricerca	7.872.107,42	8.422.314,60	-550.207,18
Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	1.762.747,00	1.880.697,16	-117.950,16
Compensi ad assegnisti su progetti (c/terzi)	68.995,89	110.802,99	-41.807,10
Oneri previdenziali INPS/INAIL su compensi ad assegnisti su progetti (c/terzi)	14.860,05	19.676,24	-4.816,19
Borse di studio su attività di ricerca	2.484.788,85	2.072.104,58	412.684,27
Missioni assegnisti, borsisti di ricerca e collaboratori di ricerca - Italia	308.035,96	305.504,55	2.531,41
Missioni assegnisti, borsisti di ricerca e collaboratori di ricerca - Estero	551.557,72	498.528,11	53.029,61
TOTALE	13.063.092,89	13.309.628,23	-246.535,34

La voce "docenti a contratto" è così composta:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Contratti a docenti esterni - compresi oneri	484.554,28	451.090,83	33.463,45
Contratti per attività didattiche - integrative - compresi oneri	685.449,09	667.708,21	17.740,88
Supplenze e affidamenti a docenti interni - compresi oneri	623.537,10	796.268,23	-172.731,13
Contratti per attività di tutorato - compresi oneri	797.563,42	895.494,56	-97.931,14
TOTALE	2.591.103,89	2.810.561,83	-219.457,94

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazioni
Compensi e oneri personale non strutturato dedicato alla didattica	697.631,62	809.826,40	-112.194,78
Compensi e oneri personale non strutturato dedicato alla ricerca istituzionale	641.122,59	676.034,41	-34.911,82
Compensi e oneri personale non strutturato dedicato alla ricerca commerciale	264.440,63	220.227,14	44.213,49
TOTALE	1.603.194,84	1.706.087,95	-102.893,11

Il costo del personale dirigente e tecnico amministrativo ammonta complessivamente a € 32.223.871,62 nel 2019 (+ € 1.902.695,25 per IRAP) ed è così composto.

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	294.970,93	305.628,17	-10.657,24
Trattamento accessorio del personale dirigente a tempo indeterminato	212.535,90	239.468,37	-26.932,47
Oneri previdenziali a carico Ente per personale dirigente a tempo indeterminato	137.353,44	146.573,61	-9.220,17
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per personale dirigente a tempo indeterminato	30.580,74	32.237,29	-1.656,55
Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	18.218.732,20	17.962.677,50	256.054,70
Trattamento accessorio al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.199.503,60	852.397,17	347.106,43
Straordinario al personale tecnico amministrativo	114.355,83	104.751,41	9.604,42
Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	132.712,88	117.399,61	15.313,27
Compensi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato su progetti (c/terzi)	267.737,36	128.797,46	138.939,90
Indennità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato equiparato al SSN	2.776,14	3.656,76	-880,62
Compensi per prestazioni sanitarie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	8.571,37	10.140,20	-1.568,83
Oneri previdenziali a carico Ente per personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	5.008.775,75	4.810.048,63	198.727,12
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.271.307,98	1.232.745,25	38.562,73
Contributi previdenza complementare per personale tecnico amministrativo	2.011,36	1.692,53	318,83
Stipendi ed altri assegni fissi al Direttore Generale	156.662,25	156.800,15	-137,90
Oneri previdenziali a carico Ente per il Direttore Generale	47.575,70	42.723,40	4.852,30
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per il Direttore Generale	12.755,61	12.287,99	467,62
Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente a tempo determinato	20.998,57	0,00	20.998,57
Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	2.147.378,11	1.903.190,08	244.188,03
Trattamento accessorio al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	175.000,94	108.190,38	66.810,56
Compensi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato su progetti (c/terzi)	45.657,94	7.482,03	38.175,91
Oneri previdenziali a carico Ente per personale tecnico amministrativo a tempo determinato	628.260,98	538.530,86	89.730,12
Contributi per indennità di fine servizio e TFR per personale tecnico amministrativo a tempo	149.657,14	111.637,17	38.019,97

determinato			
Missioni di servizio PTA in Italia	66.060,38	52.042,95	14.017,43
Missioni di servizio PTA estero	82.032,65	57.269,23	24.763,42
Buoni pasto	748.635,51	714.902,18	33.733,33
Formazione ed aggiornamento PTA	218.836,08	152.055,46	66.780,62
Benessere del personale	592.351,20	680.201,54	-87.850,34
Sussidi al personale	35.404,00	45.796,73	-10.392,73
Attività culturali, ricreative, sportive	145.077,50	173.133,12	-28.055,62
Rimborsi Telelavoro	1.311,00	1.468,00	-157,00
Accertamenti sanitari per il personale dirigente e tecnico amministrativo (*)	-	93.383,08	-
Altri costi del personale tecnico amministrativo	48.290,58	51.017,04	-2.726,46
TOTALE	32.223.871,62	30.850.325,35	1.373.546,27

(*) i costi per accertamenti sanitari dal 2019 sono stati classificati tra i costi della gestione corrente ed ammontano complessivamente a € 110.300,47, la voce è comprensiva degli accertamenti al personale docenti e ricercatori e agli studenti che frequentano i laboratori.

Al 31 dicembre 2019 il personale in servizio è così ripartito:

ORGANICO	Anno 2019	Anno 2018	Variazione n° unità	Variazione %
Personale a tempo indeterminato				
di cui dirigenti (*)	7	8	-1	-12,5%
di cui categoria EP	61	51	+10	19,61%
di cui categorie D, C, B (*)	661	656	+5	0,76%
Totale personale a tempo indeterminato	729	715	+15	2,10%
Personale a tempo determinato				
Direttore Generale	1	1	0	0%
di cui categoria EP	15	8	+7	87,50%
di cui categorie D, C, B	77	75	+2	2,67%
Totale personale a tempo determinato	92	84	+9	10,71%
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	821	798	+23	2,88%

(*) Nel 2018, n. 11 unità di personale di ruolo presso il nostro Ateneo si trovava in comando presso altri Enti mentre n. 9 unità di personale si trovavano in comando presso il nostro Ateneo.

Nel 2019, n. 11 unità di personale di ruolo presso il nostro Ateneo si trovava in comando presso altri Enti mentre n. 3 unità di personale si trovavano in comando presso il nostro Ateneo.

Il dato "dirigenti" riportato sia nel 2018 che nel 2019 comprende 1 unità in aspettativa.

Il personale dirigente è composto da 1 unità a tempo determinato (Direttore Generale) e 7 unità a tempo indeterminato di cui 1 unità in aspettativa.

Complessivamente il personale tecnico – amministrativo a tempo indeterminato è aumentato di n. 15 unità nel corso del 2019, è, invece, aumentato di n. 9 unità il personale a tempo determinato. E' diminuito di n. 6 unità (passando da 9 a 3 unità) il personale in comando da altri enti.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I costi per la gestione corrente, in aumento di circa 5,6 milioni di euro rispetto al 2018 soprattutto per le maggiori spese per il diritto allo studio e per gli interventi in favore degli studenti, ammontano complessivamente a € 97.395.117,53 e sono così riassunti:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Costi per sostegno agli studenti	31.337.588,40	29.809.767,38	1.527.821,02
Costi per il diritto allo studio	9.835.872,34	8.411.490,48	1.424.381,86
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	4.541.653,22	3.893.635,19	648.018,03
Acquisto materiale consumo per laboratori	2.530.741,44	2.106.491,04	424.250,40
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.185.755,27	3.295.330,28	-109.575,01
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	33.650.299,36	32.859.094,32	791.205,04
Acquisto altri materiali	1.046.971,56	821.292,74	225.678,82
Variazione delle rimanenze di materiali	7.823,26	-1.183,96	9.007,22
Costi per godimento beni di terzi	9.086.245,22	8.989.038,72	97.206,50
Altri costi	2.172.167,46	1.569.825,31	602.342,15
TOTALE	97.395.117,53	91.754.781,50	5.640.336,03

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Borse di studio dottorato di ricerca (comprensivo di oneri)	8.296.011,87	7.584.508,52	711.503,35
Contratti di formazione per medici specializzandi (comprensivo di oneri)	16.146.474,28	14.426.286,69	1.720.187,59
Borse di studio per scuole di specializzazione aree non mediche	140.155,95	130.647,59	9.508,36
Borse di studio Erasmus e internazionalizzazione	1.674.904,07	2.680.402,11	-1.005.498,04
Borse di Ateneo	1.689.288,00	1.718.505,00	-29.217,00
Altre borse (comprensivo di oneri)	204.446,84	93.505,32	110.941,52
Collaborazioni part - time studenti (150H)	739.436,00	693.442,00	45.994,00
Tirocini e stage	98.296,52	31.931,33	66.365,19
Tutorato (comprensivo di oneri)	12.462,33	20.469,69	-8.007,36

Rimborsi spese per studenti	58.398,41	105.737,70	-47.339,29
Interventi a favore degli studenti diversamente abili	72.925,80	83.203,54	-10.277,74
Missioni e rimborso spese borsisti e specializzandi	220.484,76	118.615,88	101.868,88
Missioni e rimborso spese mobilità dottorandi	526.709,08	343.896,69	182.812,39
Rimborso tasse sopratasse e contributi a studenti	647.857,35	1.052.422,75	-404.565,40
Iniziativa e attività culturali e sportive gestite dagli studenti	54.973,13	35.813,99	19.159,14
Altri costi per servizi agli studenti	754.764,01	690.378,58	64.385,43
TOTALE	31.337.588,40	29.809.767,38	1.527.821,02

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

In merito al Programma di mobilità internazionale c'è da segnalare una diminuzione legata a minori finanziamenti statali meno marcata rispetto a quella che risulta confrontando i costi dei due esercizi che risentono dei pagamenti delle borse erogate tra dicembre e gennaio.

Nel dettaglio gli studenti dell'Ateneo che hanno beneficiato della borsa sono passati da 645 nell'A.A. 2017/18 a 739 nel 2018/19 ma i periodi di permanenza all'estero sono diminuiti. La spesa è così passata da € 2.359.895,00 per l'A.A. 2017/18 a € 1.899.346,00 per l'A.A. 2018/19

Alla voce "Altri costi per servizi agli studenti" sono iscritti oneri di varia natura, tra cui i costi per le attività di orientamento, tutoraggio, stage e tirocini per l'inserimento nel mondo del lavoro, il costo per la teledidattica (circa 300 mila euro), il costo per i servizi di trasporto (circa 170 mila euro), il sostegno agli studenti Hyazidi, le spese per le iniziative legate al progetto Bbetween.

I costi per il diritto allo studio sono così sintetizzati:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Borse per il diritto allo studio	7.788.015,28	6.304.873,38	1.483.141,90
Diritto allo studio - servizi mensa	1.110.073,01	1.050.974,86	59.098,15
Diritto allo studio - servizi alloggi	937.784,05	1.055.642,24	-117.858,19
TOTALE	9.835.872,34	8.411.490,48	1.424.381,86

I costi sono complessivamente in aumento rispetto al 2018 e al fine di poter garantire a tutti gli idonei la borsa per il diritto allo studio, l'Ateneo ha integrato con proprie risorse il finanziamento regionale. I costi registrati per "borse per il diritto allo studio" nell'esercizio 2019 sono quelli relativi al saldo delle borse 2018/2019 pagate a maggio 2019 e l'acconto relativo alle borse 2019/2020 pagate a dicembre 2019.

L'assegnazione definitiva Regione/Miur per il 2018/19 ammonta a poco più di 7,3 milioni di euro mentre l'assegnazione provvisoria per l'A.A. 2019/20 ammonta a poco più di 5,1 milioni di euro (Decreto Giunta Regionale n. 1724 del 10 giugno 2019).

Complessivamente per l'A.A. 2019/2020 sono risultati idonei al bando per poter accedere alle borse per il diritto allo studio n. 3.207 studenti in aumento rispetto ai 2.885 studenti beneficiari per l'A.A. 2018/19.

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

Sostanzialmente invariata la spesa per i servizi mensa, ha invece registrato un lieve calo la spesa per i servizi alloggi.

La voce "Trasferimenti a partner di progetti coordinati" ammonta nel 2019 a complessivi € 4.541.653,22. In presenza di progetti di ricerca comuni realizzati da più soggetti in cui l'Università degli Studi di Milano-Bicocca svolge il ruolo di capofila, essa acquisisce i contributi da terzi per lo svolgimento del progetto e provvede a trasferire agli altri partner le quote di loro spettanza. Nella voce in parola sono appunto iscritte le somme che i responsabili scientifici trasferiscono ai partner coinvolti.

I principali trasferimenti sono stati disposti dal Dipartimento di Biotecnologie e Bioscienze per complessivi € 581.673,16, dal Dipartimento di Scienze dell'ambiente e della Terra per complessivi € 1.090.922,71, dal Dipartimento di Scienza dei Materiali per complessivi € 620.820,29, dal Dipartimento di Scienze Umane per la Formazione "Riccardo Massa" per complessivi € 506.601,10 e relativi a diversi progetti.

La voce "Acquisto materiale consumo per laboratori" ammontante complessivamente a € 2.530.741,44 accoglie i costi per l'acquisto dei materiali di consumo per i laboratori, per lo più relativi ai Dipartimenti di Scienze e Medicina. Nella maggior parte dei casi, questi acquisti, essendo relativi ad attività di ricerca, sono coperti dai contributi degli enti finanziatori. Complessivamente la spesa registra un aumento di circa 420 mila euro rispetto all'esercizio 2018.

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Acquisto libri	468.868,14	428.962,89	39.905,25
Acquisto riviste in formato elettronico	2.243.874,42	2.350.486,33	-106.611,91
Acquisto banche dati on line	457.556,50	501.388,98	-43.832,48
Acquisto riviste, periodici e manuali, estratti e reprints articoli scientifici	15.456,21	14.492,08	964,13
TOTALE	3.185.755,27	3.295.330,28	-109.575,01

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Manutenzione ordinaria di immobili	3.486.677,34	3.708.640,25	-221.962,91
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	1.155.221,33	1.069.759,77	85.461,56
Manutenzione automezzi	5.210,45	6.379,88	-1.169,43
Manutenzione software	2.591.397,18	2.058.779,66	532.617,52
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	2.747.113,77	1.160.553,37	1.586.560,40
Manutenzione ordinaria aree verdi	79.988,37	82.668,88	-2.680,51
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	63.317,80	219.461,05	-156.143,25
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	456.075,70	487.070,71	-30.995,01
Pubblicità obbligatoria	70.628,96	44.136,10	26.492,86
Altre spese di pubblicità - istituzionale	83.121,66	116.286,78	-33.165,12
Spese di rappresentanza	44.598,15	68.168,77	-23.570,62

Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	729.728,04	561.378,40	168.349,64
Servizi di vigilanza	3.245.979,94	4.406.522,15	-1.160.542,21
Servizio pulizia locali	2.783.560,72	2.548.560,82	234.999,90
Smaltimento rifiuti speciali	46.146,37	46.056,57	89,80
Premi di assicurazione	537.201,16	533.510,14	3.691,02
Spese postali e telegrafiche	79.466,54	101.151,08	-21.684,54
Spese per telefonia fissa e mobile, canoni trasmissione dati e canone Rai-TV	240.363,69	277.949,40	-37.585,71
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	296.466,92	263.541,79	32.925,13
Altre spese per servizi generali	1.007.514,24	1.297.206,29	-289.692,05
Energia elettrica	7.067.218,58	7.544.002,43	-476.783,85
Combustibili per riscaldamento	1.657.256,90	1.760.633,64	-103.376,74
Acqua e gas	609.996,43	556.911,23	53.085,20
Benzina e gasolio per autotrazione	5.646,95	3.924,52	1.722,43
Spese legali e notarili	23.410,86	22.445,03	965,83
Consulenze legali, tecniche, amministrative e mediche (compresi oneri)	477.862,98	543.390,64	-65.527,66
Collaborazioni occasionali e prestazioni professionali su progetti di ricerca istituzionale e commerciale (compresi oneri e IRAP)	47.483,61	215.803,36	-168.319,75
Rimborsi spese e compensi, e relativi oneri, a Visiting Professor, Esperti e Relatori	812.943,32	613.511,61	199.431,71
Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da terzi	561.231,64	674.116,94	-112.885,30
Servizio MAV e PagoPA	133.708,93	137.026,38	-3.317,45
Altre prestazioni e servizi da terzi	2.204.674,81	1.501.014,73	703.660,08
Spese correnti per brevetti	159.029,39	226.169,25	-67.139,86
Altro	140.056,63	2.362,70	137.693,93
TOTALE	33.650.299,36	32.859.094,32	791.205,04

All'interno della categoria una delle principali voci di spesa riguarda la manutenzione ordinaria agli immobili in linea rispetto ai costi sostenuti nel 2018: parte delle spese sono state coperte utilizzando, per 1 milione di euro, il fondo accantonato nel 2017 per le attività di manutenzione programmata. Le spese più rilevanti riguardano le opere di ristrutturazione ed adeguamento spazi dell'edificio "Ex Padiglione Infettivi" dell'Ospedale San Gerardo di Monza per complessivi 360 mila euro, servizio di manutenzione presso le residenze universitarie per circa 140 mila euro, lavori di tinteggiatura e verniciatura eseguiti presso gli edifici universitari per circa 300 mila euro. Ammontano a poco più di 3 milioni di euro i canoni pagati per attività di conduzione di presidio e lavori di manutenzione ordinaria programmata (accordo quadro).

Le spese più consistenti iscritte alla voce "manutenzione software" riguardano principalmente le spese per manutenzione della rete attiva, manutenzione dei sistemi storage e cloud nonché canoni, hosting e sviluppo sistemi Cineca per circa 1,7 milioni di euro.

Ammonta a poco più di 240 mila euro la spesa per l'acquisto di firewall perimetrali e relativi strumenti di gestione del livello di accesso alla rete del campus.

Alla voce "servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo" trovano copertura le spese per la pubblicazione di articoli, i contratti di edizione, le spese per reprints e stampe varie. La quasi totalità della spesa è commissionata dai Dipartimenti dell'Ateneo (poco meno di 420 mila euro) nell'ambito

delle proprie attività di ricerca e didattica. Più della metà della spesa è relativa alla pubblicazione di articoli scientifici.

La voce “Servizi di vigilanza” accoglie e spese per servizi di portierato, guardiania e per i servizi di sicurezza e vigilanza con guardie giurate armate e ammonta complessivamente a poco più di 3,2 milioni di euro. La spesa anomala registrata nel 2018 è dovuta alle spese di vigilanza straordinaria che l’Ateneo ha dovuto sostenere a seguito del fallimento della società incaricata dei lavori su tre residenze e sulla necessità di svolgere attività di vigilanza sui cantieri. Rispetto agli ultimi anni è da segnalare anche la maggiore spesa legata alle aperture straordinarie di alcuni edifici universitari in occasione di convegni, seminari e attività didattiche legate ai master.

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

L’aumento delle spese di pulizia di circa 200 mila euro rispetto al 2018 (da 2,5 a 2,7 milioni di euro) è dovuto oltre che ad un incrementano delle superfici oggetto dei servizi in parola ad un incremento delle ore lavorate rispetto al precedente contratto.

Alla voce “consulenze legali, tecniche, amministrative e mediche” circa la metà della spesa (220 mila euro) sono legate ad attività di vario titolo commissionate dai Dipartimenti nell’ambito di progetti di ricerca commerciale e istituzionale finanziate con risorse esterne. Altre spese riguardano gli incarichi di coordinamento dei master, gli incarichi per la consulenza psicosociale per l'orientamento e per le altre attività di aiuto e supporto agli studenti organizzate dall’Ateneo, i servizi di interpretariato LIS, gli incarichi per l’attestazione di conformità e certificazione tributaria nonché per il patrocinio tributario e di assistenza in giudizio davanti alla Commissione Tributaria per le vertenze con il Comune di Milano in materia di IMU/TASI.

Alla voce “prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da terzi” le spese principali riguardano l’incarico a Cineca per l’attivazione e l’utilizzo dei servizi della piattaforma BESTR per poco più di 40 mila euro, incarichi diversi per servizi di ingegneria ed architettura, servizi di collaudo e perizie, circa 88 mila euro per attività di gestione pratiche infortuni richieste dall’INAIL per diverse annualità.

Alla voce “altre prestazioni e servizi da terzi”, la quasi totalità della spesa (circa 1,5 milioni di euro) è legata a prestazioni di servizio diverse commissionate dai Dipartimenti dell’Ateneo nell’ambito di progetti di ricerca commerciale e istituzionale finanziate con risorse esterne.

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

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Fitti passivi	6.520.812,58	6.596.638,38	-75.825,80
Spese condominiali	369.512,44	533.267,77	-163.755,33
Noleggi, canoni di leasing e spese accessorie	465.195,74	346.932,66	118.263,08
Licenze	1.730.724,46	1.512.199,91	218.524,55
TOTALE	9.086.245,22	8.989.038,72	97.206,50

I principali contratti per affitti passivi sono relativi agli edifici U6 per 5,3 milioni di euro, per la residenza universitaria U22 sita in Sesto S. Giovanni per poco più di 695 mila euro e per gli spazi presso l’Ospedale S. Gerardo di Monza per complessivi 240 mila euro l’anno.

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

L’Università in seguito ad un accordo con Aler Milano mette a disposizione n. 46 appartamenti, per un totale complessivo di 71 posti letto, in Via Ponale 66 (edificio U72) destinati agli studenti borsisti fuori sede che ne fanno richiesta tramite bando di concorso. L’importo a carico dell’Ateneo per il canone di locazione è pari a circa 78 mila euro l’anno oltre le spese di gestione.

Sempre per gli studenti borsisti fuori sede sono disponibili anche n. 44 posti letto presso la “Residenza Di Breme-Forno” (edificio U62) a Cinisello Balsamo. L’accordo con il Comune prevede il pagamento, ad integrazione, di un canone annuo di circa 25 mila euro a carico dell’Ateneo.

Per gli iscritti al corso di Laurea in Infermieristica, l’Ateneo mette a disposizione n. 30 posti letto presso gli appartamenti di Sondrio siti in via Scamozzi (edificio U112), la convenzione con Aler Sondrio prevede il pagamento, ad integrazione delle rette agevolate pagate dagli studenti, di un canone annuo da parte dell’Ateneo di circa 23 mila euro.

L’Ateneo ha altresì firmato due convenzioni con l’Istituto Pavoniano “Artigianelli” e con Novo Millennio Società Cooperativa Sociale ONLUS per mettere a disposizione dei propri studenti, ad un prezzo agevolato, complessivamente n. 20 posti letto, comprensivi di servizi alberghieri, presso il Centro Giovanile Residenziale Artigianelli e la Residenza femminile Svevo, entrambe situate in Monza. Il costo complessivo per l’Ateneo ammonta a euro 73.150,00.

Alla voce “licenze” oltre al rinnovo delle licenze per gli applicativi utilizzati dall’Ateneo, sono iscritte le spese per le licenze relative ai software per la didattica e i contratti Campus, le licenze relative ai sistemi storage e virtualizzazione nonché le licenze per i sistemi data center e servizi multimediali (soluzione integrata d’aula per l’erogazione di didattica frontale con l’ausilio di supporti e contenuti didattici digitali, piattaforma e-learning di Ateneo).

Alla voce “altri costi” sono indicati:

- indennità, gettoni e rimborsi spese ai componenti degli Organi Accademici per complessivi € 455.546,29 comprensivi di oneri previdenziali: la spesa è in diminuzione rispetto al 2018 (euro 464.691,26);
- indennità, gettoni e rimborsi spese ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti per complessivi € 65.377,50 comprensivi di oneri previdenziali: la spesa è in diminuzione rispetto al 2018 (euro 101.582,93);
- indennità, gettoni e rimborsi spese ai componenti del Nucleo di Valutazione per complessivi € 37.093,53 comprensivi di oneri previdenziali: la spesa è costante rispetto al 2018 (euro 36.670,65);
- compensi e rimborsi spese alle Commissioni di concorso per complessivi € 344.970,87 comprensivi di oneri previdenziali. La spesa è in aumento rispetto al costo sostenuto nel 2018 e pari a complessivi € 249.568,64;
- compensi e rimborso spese ai componenti di commissioni di gara per complessivi € 74.158,16;
- rimborsi per personale comandato in entrata per € 173.118,23;
- spese per contributi e quote associative per complessivi € 333.944,89. A partire dall’esercizio 2019 tali costi sono stati registrati alla voce “Costi per la gestione corrente – altri costi” mentre nel 2018 tali costi erano registrati alla voce “Oneri diversi di gestione”: l’importo registrato nel 2018 è pari a € 326.661,36. Il cambio di classificazione è stato fatto per una più trasparente classificazione dei costi connessi con l’attività caratteristica degli Atenei;

- altre restituzioni e rimborsi diversi per complessivi € 687.957,99. La spesa è in aumento rispetto al costo sostenuto nel 2018 e pari a complessivi € 520.963,11.

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	198.652,48	67.345,87	131.306,61
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	10.793.674,72	9.885.784,67	907.890,05
TOTALE	10.992.327,20	9.953.130,54	1.039.196,66

L'incremento dei costi di ammortamento è sostanzialmente dovuto ai maggiori costi sostenuti negli ultimi due anni per acquisti di attrezzature scientifiche (aumento dei costi per ammortamento + 464.886,64 euro rispetto al 2018), attrezzature informatiche (aumento dei costi per ammortamento + 223.409,78 euro rispetto al 2018) e attrezzature didattiche (aumento dei costi per ammortamento + 279.659,03 euro rispetto al 2018).

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Gli accantonamenti per rischi ed oneri sono pari a Euro 4.971.666,56 e si riferiscono alle quote accantonate nell'esercizio 2019 come sotto dettagliate:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Accantonamento incentivi per funzioni tecniche - Art. 113 D.Lgs. 50/2016	343.825,44	14.862,92	328.962,52
Accantonamento al Fondo comune di Ateneo	1.419.818,00	-	1.419.818,00
Accantonamento accessorio PTA	675.000,00	1.056.594,14	-381.594,14
Accantonamenti per altri oneri al personale	376.757,60	62.447,34	314.310,26
Accantonamento TFR lettori linguistici	11.654,48	11.202,51	451,97
Accantonamento TFR altro personale	11.763,80	29.617,83	-17.854,03
Accantonamento accessorio Direttore Generale	32.000,00	32.000,00	0,00
Accantonamento accessorio personale dirigente	100.847,24	79.380,62	21.466,62
Accantonamento a Fondo manutenzioni programmate	2.000.000,00	-	2.000.000,00
TOTALE	4.971.666,56	1.286.105,36	3.685.561,20

Riguardo alla voce "Accantonamento al fondo comune di Ateneo" occorre segnalare che dal 2019 è stato modificato il metodo di imputazione del costo procedendo con l'accantonamento a fondo della quota annua: in precedenza il costo veniva addebitato sulla competenza dell'esercizio nel quale veniva pagato. A titolo di confronto giova qui segnalare che la quota 2018 era pari a € 836.745,16.

Alla voce "Accantonamento accessorio PTA" l'accantonamento operato nel 2018 era pari al fondo teorico calcolato sulla base dei fondi certificati negli anni precedenti.

Si è provveduto ad accantonare complessivamente 2 milioni di euro per manutenzione programmata.

Non si prevedono ulteriori accantonamenti al "Fondo svalutazione crediti" destinato alla copertura di eventuali perdite per inesigibilità: sulla base dell'analisi delle posizioni creditorie alla data del 31 dicembre 2019 il fondo già costituito può considerarsi capiente per coprire le perdite che, in base all'esperienza storica di gestione, possono essere ragionevolmente previste.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Contributi e quote associative (*)	-	326.661,36	-326.661,36
Concorsi a premio	-	1.800,00	-1.800,00
Perdite su crediti e restituzione fondi per minori finanziamenti	437.835,58	19.296,63	418.538,95
Trasferimenti al bilancio dello Stato per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica	348.020,21	348.020,21	0,00
Imposta di bollo	78.702,67	4.666,46	74.036,21
Imposta di registro	37.244,59	32.688,66	4.555,93
Tassa rifiuti	494.262,00	524.522,00	-30.260,00
Altre imposte e tasse (non sul reddito)	229.007,11	230.732,02	-1.724,91
IVA indetraibile PRO RATA	25.784,39	31.673,53	-5.889,14
TOTALE	1.650.856,55	1.520.060,87	130.795,68

(*) Come sopra motivato, la voce “contributi e quote associative” è stata spostata, a partire dall’esercizio 2019 tra i “Costi per la gestione corrente – altri costi”. L’importo pagato nel 2019 è pari a € 333.944,89. Il cambio di classificazione è stato fatto per una più trasparente classificazione dei costi connessi con l’attività caratteristica degli Atenei.

Alla voce “Trasferimenti al bilancio dello Stato per il raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica” sono indicati, per complessivi € 348.020,21, i versamenti al Bilancio dello Stato degli importi soggetti a limitazioni a normativa vigente:

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza. L’art. 6, comma 8 del D.L. 78/10 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 per cento 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 fornito chiarimenti interpretativi ed indirizzi applicativi in ordine all’attuazione dell’art. 6 comma 8 del D.L. 78/10 in merito ai limiti sulle spese di pubblicità. La circolare ricorda che quanto previsto dall’art. 6 c. 8 va coniugato con le disposizioni di carattere speciale contenute nella legge 150/00 “Disciplina delle attività di informazione e di comunicazione delle pubbliche amministrazioni”, dove all’art. 1 comma 6 dispone che “Le attività di informazione e di comunicazione istituzionale di cui alla presente legge non sono soggette ai limiti imposti in materia di pubblicità, sponsorizzazioni e offerte al pubblico”.

Le attività di informazione e di comunicazione istituzionale di cui sopra sono, in particolare, finalizzate a:

- illustrare e favorire la conoscenza delle disposizioni normative, al fine di facilitarne l'applicazione;
- illustrare le attività delle istituzioni e il loro funzionamento;
- favorire l'accesso ai servizi pubblici, promuovendone la conoscenza;
- promuovere conoscenze allargate e approfondite su temi di rilevante interesse pubblico e sociale;
- 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.

Con ordinativo n. 20530 del 30 settembre 2019 è stata trasferita allo Stato la somma di € 76.317,27.

Spese per autovetture. L'articolo 15 del decreto legge n. 66/2014, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 89/2014, ha novellato ulteriormente il comma 2 dell'articolo 5 del decreto legge n. 95/2012 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 135/2012 prescrivendo che, a decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Con ordinativo n. 20530 del 30 settembre 2019 è stata trasferita allo Stato la somma di € 7.653,94.

Spese per organismi collegiali ed altri organismi. L'art. 6, comma 3, del D.L. n. 78/2010 e successive modifiche, ha disposto un limite sulle spese per gli organismi collegiali degli Enti in virtù del quale 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 comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo non possono superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010 ridotti del 10%. Con ordinativo n. 20530 del 30 settembre 2019 è stata trasferita allo Stato la somma di € 51.000,00.

Norme di contenimento di cui al decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 Art. 61 comma 5: 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 per cento 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.

Con ordinativo n. 6634 del 28 marzo 2019 è stata trasferita allo Stato la somma di € 76.749,00.

Norme di contenimento di cui al decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 Art. 67, comma 5 e 6: a decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato, delle agenzie, degli enti pubblici non economici e delle università (determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali) non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 ridotto del 10 per cento. Con ordinativo n. 20510 del 30 settembre 2019 è stata trasferita allo Stato la somma di € 136.300,00.

La differenza tra Proventi e Costi operativi determina il risultato della gestione di competenza che, al 31 dicembre 2019 è pari a € 4.065.716,33.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

In tali voci vengono rilevate tutte le componenti positive e negative del risultato economico d'esercizio connesse con l'area finanziaria della gestione. Il totale della macrovoce è pari a Euro - 17.997,10. Nello specifico, i proventi finanziari ammontano a Euro 14.348,45, mentre gli oneri finanziari ammontano a Euro 23.461,51. Nella tabella di seguito si riporta il dettaglio delle voci:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Proventi da partecipazioni da altre imprese	13.295,10	10,08	13.285,02
Interessi attivi per ritardato pagamento	1.043,94	9.110,29	-8.066,35
Interessi attivi depositi bancari	9,41	13,03	-3,62
Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	-12.040,25	-27.586,26	15.546,01
Spese e commissioni bancarie	-11.421,26	-31.728,11	20.306,85
Utili (perdita) su cambi	-8.884,04	-7.015,48	-1.868,56
TOTALE	-17.997,10	-57.196,45	39.199,35

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

In tali voci vengono rilevati tutte le componenti positive e negative del risultato economico estranee alla gestione ordinaria. I proventi straordinari ammontano complessivamente a Euro 12.482.737,49 e sono sintetizzati nella tabella seguente:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Proventi	12.630.563,42	84.275,31	12.546.288,11
Oneri	147.825,93	994.826,02	-847.000,09
TOTALE	12.482.737,49	-910.550,71	13.393.288,20

Nel dettaglio i proventi straordinari sono così dettagliati:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Sopravvenienze attive	12.581.565,00	55.809,44	12.525.755,56
Arrotondamenti positivi	4,77	12,61	-7,84
Insussistenze attive	48.993,65	28.453,26	20.540,39
TOTALE	12.630.563,42	84.275,31	12.546.288,11

Tra le sopravvenienze attive è registrato l'importo complessivo di € 12.494.290,81 assegnati all'Ateneo a seguito dell'adozione del DPCM 21 dicembre 2018 che ha disposto la ripartizione a saldo del finanziamento alle Università dei contratti di formazione per medici specializzandi per gli A.A. 2013/2014, 2014/2015 e 2015/2016. Con note del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 193435 del 29/07/2019 e n. 200236 del 09/08/2019 sono stati quantificati e contestualmente versati all'Ateneo i saldi relativi agli anni in parola.

Nel dettaglio gli oneri straordinari sono così dettagliati:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
Imposte relative a esercizi precedenti	11.260,60	0,00	11.260,60
Sopravvenienze passive	8.889,08	22.073,00	-13.183,92
Insussistenze passive	125.839,65	964.584,04	-838.744,39
Altri oneri vari straordinari	1.836,60	8.168,98	-6.332,38
TOTALE	147.825,93	994.826,02	-847.000,09

Tra le insussistenze passive la principale registrazione riguarda la cancellazione di alcuni crediti verso la Fondazione Cariplo per il finanziamento di tre progetti di ricerca. L'importo complessivamente cancellato ammonta a € 72.958,00 e la cancellazione è dovuta ad una rimodulazione delle attività e a conseguenti minori spese.

Si segnala anche la cancellazione del credito per il finanziamento di una borsa di dottorato verso l' I.D.P.A. - Istituto per la Dinamica dei Processi Ambientali per € 21.567,94. La cancellazione è stata necessaria a seguito di rinuncia della borsista vincitore.

Giova qui ricordare che l'importo registrato nel 2018 risente della cancellazione dell'errata registrazione di un doppio credito iscritto nei confronti del Miur per € 686.941,00.

Il risultato prima delle imposte è pari a € 16.530.456,72.

Le imposte sul reddito ammontano complessivamente a € 7.437.015,30 e sono così composte: L'IRES per il 2019 ammonta a € 282.752,00 contro € 255.038,00 del 2018.

L'IRAP è legata al solo costo del personale e complessivamente l'imposta è passata da 6.661.034,35 del 2018 a 7.154.263,30 con un incremento di circa il 9% così dettagliate:

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Variazione
IRAP su compensi a personale docente e ricercatore	4.742.421,48	4.319.854,15	422.567,33
IRAP su compensi docenti a contratto, ad assegnisti, tutorato, esperti linguistici	169.049,94	185.545,79	-16.495,85
IRAP a carico Ente per compensi ad altro personale non strutturato	73.166,48	86.486,39	-13.319,91
IRAP a carico Ente per personale tecnico amministrativo e dirigente	1.902.695,25	1.818.933,64	83.761,61
Oneri IRAP su borse, tirocini e stage	177.175,04	165.413,85	11.761,19
Oneri IRAP per consulenze, collaborazioni occasionali e prestazioni professionali	16.196,82	20.811,70	-4.614,88
Oneri IRAP su compensi a Visiting Professor, Esperti e Relatori	23.531,78	19.819,13	3.712,65
IRAP a carico ente su competenze agli Organi Accademici, al Nucleo di valutazione, al Collegio dei Revisori	31.615,82	32.120,21	-504,39
Oneri IRAP per commissioni di concorso e di gara	18.410,69	12.049,49	6.361,20
TOTALE	7.154.263,30	6.661.034,35	493.228,95

L'utile di esercizio è pari a € 9.093.441,42

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

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

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

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

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

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

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

1. Al programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria" sono imputate le spese relative a:
 - incarichi di insegnamento e docenza a contratto, compensi aggiuntivi al personale di ruolo per attività didattica, contratti con professori esterni finalizzati allo svolgimento dell'attività didattica stipulati ai sensi della legge n. 240/10, le spese relative ai collaboratori ed esperti linguistici, comprensive dei relativi oneri.
 - borse di studio di qualsiasi tipologia, ad esclusione di quelle di cui al successivo punto, ivi incluse le borse di perfezionamento all'estero e i contratti di formazione per i medici specializzandi;
 - altri interventi finanziari destinati agli studenti capaci e meritevoli privi di mezzi.
2. Al programma "Diritto allo studio nell'istruzione universitaria" sono imputate le spese sostenute dalle Università alle quali, in forza di legge nazionale o regionale, è stata trasferita la competenza per la realizzazione di strumenti e servizi per il diritto allo studio universitario.
3. Al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" sono imputate le spese relative a lavori sperimentali o teorici intrapresi principalmente per acquisire nuove conoscenze non finalizzati ad una specifica applicazione o utilizzazione, ivi incluse le spese relative a borse di dottorato e post dottorato, comprensive dei finanziamenti alla mobilità, e le spese per assegni di ricerca interamente a carico del bilancio dell'ateneo.
4. Al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata" sono imputate le spese relative a lavori originali intrapresi al fine di acquisire nuove conoscenze e finalizzati principalmente ad una pratica e specifica applicazione. A tale programma sono imputate anche le spese sostenute per attività conto terzi, incluse le spese per la retribuzione del personale di ruolo.
5. Al programma "Indirizzo politico" sono imputate le spese relative alle indennità di carica, i gettoni e i compensi per la partecipazione agli organi di governo e tutte le altre spese direttamente correlate.
6. Al programma "Fondi da assegnare" sono imputate le spese relative a fondi che sono destinati a finalità non riconducibili a specifici programmi.
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 la spesa è ripartita nella misura di un terzo per ciascuno dei programmi "Istruzione superiore" (COFOG 09.4), "Ricerca di base" (COFOG 01.4) e "Servizi ospedalieri" (COFOG 07.3).

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

09.4), il 50% al programma "Ricerca di base" (COFOG 01.4) e il 33% ai programmi "Servizi ospedalieri" (COFOG 07.3).

Le spese per il personale tecnico-amministrativo, anche a tempo determinato, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni e formazione, sono imputate ai singoli programmi tenendo conto dell'attività svolta presso le strutture di afferenza, in particolare alla "Ricerca di base" (COFOG 01.4) sono stati imputati i costi del personale afferente all'Area della Ricerca e agli Uffici supporto alla ricerca dei centri Servizi mentre al programma "Istruzione superiore" (COFOG 09.4) sono stati imputati i costi del personale afferente all'Area della Formazione. Il personale della Biblioteca è stato ripartito su "Ricerca di base" per l'80%, su "Istruzione superiore" per il 15% e per il 5% su "Servizi e affari generali per le amministrazioni" tenendo conto delle finalità di spesa previste.

Il rimanente costo del personale è stato imputato alla voce "Servizi e affari generali per le amministrazioni" e una quota pari all'1% del costo complessivo del personale 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".

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

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

ENTRATE

E	Livello	Descrizione	Esercizio 2019 (€)
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
E	II	Tributi	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E	I	Trasferimenti correnti	196.922.675,31
E	II	Trasferimenti correnti	196.922.675,31
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	194.926.926,10
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	176.516.186,19

E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	18.380.239,91
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	30.500,00
E	III	Trasferimenti correnti da famiglie	15.924,70
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	15.924,70
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	1.458.578,84
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	1.458.578,84
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	318.746,92
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	318.746,92
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	202.498,75
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	51.330,00
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	151.168,75
E	I	Entrate extratributarie	59.910.524,65
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	53.713.164,63
E	III	Vendita di beni	697.101,86
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	52.366.197,77
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	649.865,00
E	II	Interessi attivi	9,41
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio -lungo termine	-
E	III	Altri interessi attivi	9,41
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	6.197.350,61

E	III	Indennizzi di assicurazione	36.420,29
E	III	Rimborsi in entrata	5.373.884,69
E	III	Altre entrate correnti n.a.c..	787.045,63
E	I	Entrate in conto capitale	16.043.892,72
E	II	Contributi agli investimenti	16.043.892,72
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.737.276,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	3.010.673,69
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	1.726.602,31
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	2.565,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	2.565,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	3.269.522,17
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	3.269.522,17
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	8.034.529,55
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	226.155,69
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	7.808.373,86
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-

E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	-
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
E	III	Alienazione di beni materiali	-
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	500,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	500,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	500,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione Prestiti	-
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-

E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	84.698.640,90
E	II	Entrate per partite di giro	76.569.083,00
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	65.472.318,47
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	424.233,53
E	III	Altre entrate per partite di giro	10.672.531,00
E	II	Entrate per conto terzi	8.129.557,90
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	2.972.560,89
E	III	Depositi di/presso terzi	78.137,01
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	5.078.860,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	-

USCITE

U	Livello	Descrizione	IMPORTO	Servizi generali delle PA - Ricerca di base RMP.M1.P1.01.4	Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici RMP.M1.P2.04.8	Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore RMP.M2.P3.09.4	Diritto allo studio - Istruzione - servizi ausiliari dell'istruzione RMP.M2.P4.09.6	Assistenza sanitaria - Sanità - Servizi ospedalieri RMP.M3.P5.07.3	Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato RMP.M4.P7.09.8	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato RMP.M4.P8.09.8
U	I	Spese correnti	241.060.700,00	83.893.552,73	5.087.953,85	7.409.935,87	9.628.818,01	8.148.007,75	1.232.494,84	55.659.936,95
U	II	Redditi da lavoro dipendente	121.635.398,88	52.232.356,86	1.909.994,43	9.394.699,38	-	7.683.276,01	298.256,84	20.116.815,36
U	III	Retribuzioni lorde	95.411.974,23	40.692.194,79	1.909.994,43	30.500.627,98	-	6.431.985,31	226.153,53	15.651.018,19
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	26.223.424,65	11.540.162,07	-	8.894.071,40	-	1.251.290,70	72.103,31	4.465.797,17
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	8.155.552,94	28.087,20	112,55	9.447,82	-	415.117,75	46,50	7.692.741,12
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	8.155.552,94	28.087,20	112,55	9.447,82	-	415.117,75	46,50	.692.741,12
U	II	Acquisto di beni e servizi	58.031.047,58	15.567.232,33	3.154.781,39	5.689.709,83	1.838.398,47	49.613,99	934.191,49	20.797.120,08
U	III	Acquisto di beni	8.054.267,05	3.387.097,74	1.044.063,08	.728.172,27	-	-	-	1.894.933,95
U	III	Acquisto di servizi	49.976.780,53	12.180.134,58	2.110.718,31	13.961.537,56	1.838.398,47	49.613,99	934.191,49	18.902.186,13
U	II	Trasferimenti correnti	45.226.560,03	15.493.445,62	-	1.516.947,37	7.790.419,54	-	-	425.747,50
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	3.883.849,64	3.499.485,66	-	35.075,85	-	-	-	349.288,13
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	1.361.319,59	976.955,61	-	35.075,85	-	-	-	349.288,13
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	2.522.530,05	2.522.530,05	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-

U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	40.278.483,94	10.929.733,51	-	21.481.871,52	7.790.419,54	-	-	76.459,37
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	38.540.878,94	10.775.821,90	-	19.974.399,24	7.790.419,54	-	-	238,26
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	1.737.605,00	153.911,61	-	1.507.472,28	-	-	-	76.221,11
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	612.070,26	612.070,26	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	612.070,26	612.070,26	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	452.156,19	452.156,19	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	452.156,19	452.156,19	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Interessi passivi	12.107,65	3.612,08	1.204,03	3.612,08	-	-	-	3.679,48
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	12.040,25	3.612,08	1.204,03	3.612,08	-	-	-	3.612,08
U	III	Altri interessi passivi	67,40	-	-	-	-	-	-	67,40
U	II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-	-	-	-	-	-	-	-

U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.067.474,75	437.649,93	-	654.350,66	-	-	975.474,16
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	198.056,70	-	-	-	-	-	198.056,70
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.869.418,05	437.649,93	-	654.350,66	-	-	777.417,46
U	II	Altre spese correnti	5.932.558,17	131.168,73	21.861,46	131.168,73	-	-	5.648.359,26
U	III	Versamenti IVA a debito	5.390.182,73	-	-	-	-	-	5.390.182,73
U	III	Premi di assicurazione	437.483,53	131.168,73	21.861,46	131.168,73	-	-	153.284,62
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	2.502,82	-	-	-	-	-	2.502,82
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	102.389,09	-	-	-	-	-	102.389,09
U	I	Spese in conto capitale	13.483.431,10	3.625.664,43	1.136.426,46	4.413.558,23	-	-	4.307.781,98
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	13.483.431,10	3.625.664,43	1.136.426,46	4.413.558,23	-	-	4.307.781,98
U	III	Beni materiali	12.400.000,84	3.358.332,13	1.029.493,54	4.092.759,47	-	-	3.919.415,70
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Beni immateriali	1.083.430,26	267.332,30	106.932,92	320.798,76	-	-	388.366,28
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-

U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-	-	-	-
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	549,17	-	-	-	-	-	-	549,17
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	549,17	-	-	-	-	-	-	549,17
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	549,17	-	-	-	-	-	-	549,17
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-

U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	Rimborso Prestiti	846.312,43	-	-	-	-	-	-	846.312,43
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Rimborso finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	846.312,43	-	-	-	-	-	-	846.312,43
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	846.312,43	-	-	-	-	-	-	846.312,43
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-

U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	83.048.327,53	-	-	-	-	-	83.048.327,53
U	II	Uscite per partite di giro	75.542.982,78	-	-	-	-	-	75.542.982,78
U	III	Versamenti di altre ritenute	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	64.741.299,43	-	-	-	-	-	64.741.299,43
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	409.302,76	-	-	-	-	-	409.302,76
U	III	Altre uscite per partite di giro	10.392.380,59	-	-	-	-	-	10.392.380,59
U	II	Uscite per conto terzi	7.505.344,75	-	-	-	-	-	7.505.344,75
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	180.791,43	-	-	-	-	-	180.791,43
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	2.385.869,46	-	-	-	-	-	2.385.869,46
U	III	Depositi di/presso terzi	65.614,94	-	-	-	-	-	65.614,94
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	4.873.068,92	-	-	-	-	-	4.873.068,92
U	III	Altre uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-

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

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

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

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

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

	Esercizio 2019	Esercizio 2018
1) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE		
Risultato netto	9.093.441,42	1.645.635,03
<i>Rettifica delle voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:</i>		
Ammortamenti e Svalutazioni	10.992.327,20	9.953.130,54
Variazione netta dei Fondi Rischi ed Oneri	1.581.359,10	-1.393.698,30
Variazione netta del TFR	4.240,63	9.869,34
Totale flusso monetario (cash flow) assorbito/generato dalla gestione corrente	21.671.368,35	10.214.936,61
2) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE		
Aumento/Diminuzione dei Crediti	2.951.784,62	3.128.957,97
Aumento/Diminuzione delle Rimanenze	7.824,30	-1.183,96
Aumento/Diminuzione dei Debiti	2.321.376,62	2.345.318,07
Variazioni di altre voci del capitale circolante	6.350.311,09	7.254.775,68
Totale flusso monetario (cash flow) assorbito/generato dalla variazione del capitale circolante	11.631.296,63	12.727.867,76
A) FLUSSO DI CASSA OPERATIVO (CASH FLOW) OPERATIVO (1+2)	33.302.664,98	22.942.804,37
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
Materiali	-11.954.366,00	-8.439.265,80
Immateriali	-1.354.936,68	-1.363.848,44
Finanziarie	-549,17	0,00
<i>Variazioni non monetarie delle immobilizzazioni (dismissioni, donazioni)</i>	-10.087,35	87.293,61
DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
Materiali	0,00	0,00
Immateriali	0,00	0,00
Finanziarie	500,00	800,00
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO	-13.319.439,20	-9.715.020,63
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		

Aumento di Capitale	0,00	0,00
Variazione netta dei finanziamenti a medio e lungo termine	-846.312,43	-830.766,42
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DI ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-846.312,43	-830.766,42
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	19.136.913,35	12.397.017,32
Disponibilità monetaria netta iniziale	149.804.101,85	137.407.084,53
Disponibilità monetaria netta finale	168.941.015,20	149.804.101,85
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (D)	19.136.913,35	12.397.017,32

Allegati:

Prospetto dati SIOPE riferito agli incassi 2019

Prospetto dati SIOPE riferito ai pagamenti 2019

Indicatore di tempestività dei pagamenti come previsto dall'art. 41, c. 1 del D.L. n. 66/2014 (convertito con Legge n. 89/2014) – esercizio 2019.

Ente Codice	014435406000000
Ente Descrizione	UNIVERSITA' DEGLI STUDI MILANO-BICOCCA (ATENE0)
Categoria	Universita'
Sotto Categoria	UNIVERSITA
Periodo	ANNUALE 2019
Prospetto	INCASSI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-mar-2020
Data stampa	30-mar-2020
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		196.922.675,31	196.922.675,31
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		196.922.675,31	196.922.675,31
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		194.926.926,10	194.926.926,10
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	173.153.111,07	173.153.111,07
2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	3.353.761,07	3.353.761,07
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	9.314,05	9.314,05
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	9.135.354,31	9.135.354,31
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	41.000,00	41.000,00
2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Universita'	531.080,01	531.080,01
2.01.01.02.012	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	8.646.805,59	8.646.805,59
2.01.01.02.014	Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici	26.000,00	26.000,00
2.01.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	30.500,00	30.500,00
2.01.02.00.000 Trasferimenti correnti da Famiglie		15.924,70	15.924,70
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	15.924,70	15.924,70
2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese		1.458.578,84	1.458.578,84
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	1.458.578,84	1.458.578,84
2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		318.746,92	318.746,92
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	318.746,92	318.746,92
2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		202.498,75	202.498,75
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	51.330,00	51.330,00
2.01.05.02.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	151.168,75	151.168,75
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		59.910.524,65	59.910.524,65
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		52.855.195,21	52.855.195,21
3.01.01.00.000 Vendita di beni		697.101,86	697.101,86
3.01.01.01.005	Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	697.101,86	697.101,86
3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		51.508.228,35	51.508.228,35
3.01.02.01.023	Proventi da servizi per formazione e addestramento	499.278,44	499.278,44
3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	1.046.873,92	1.046.873,92
3.01.02.01.028	Proventi da servizi informatici	21.030,00	21.030,00
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	190.610,00	190.610,00
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	19.246,26	19.246,26
3.01.02.01.036	Proventi da attivita' di monitoraggio e controllo ambientale	1.960,00	1.960,00
3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	3.644.545,06	3.644.545,06
3.01.02.01.040	Proventi per organizzazione convegni	424.345,80	424.345,80
3.01.02.01.042	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	27.159,02	27.159,02
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	1.625.894,25	1.625.894,25
3.01.02.02.001	Proventi da contribuzione studentesca per corsi di laurea di I, II livello	37.981.906,92	37.981.906,92
3.01.02.02.002	Proventi da contribuzione studentesca per corsi post lauream	3.826.815,90	3.826.815,90

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.01.02.02.999	Proventi da contribuzione studentesca per altri corsi	2.198.562,78	2.198.562,78
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	649.865,00	649.865,00
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	649.725,00	649.725,00
3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	140,00	140,00
3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	857.969,42	857.969,42
3.02.02.00.000	Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	857.969,42	857.969,42
3.02.02.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	857.969,42	857.969,42
3.03.00.00.000	Interessi attivi	9,41	9,41
3.03.03.00.000	Altri interessi attivi	9,41	9,41
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	9,41	9,41
3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	6.197.350,61	6.197.350,61
3.05.01.00.000	Indennizzi di assicurazione	36.420,29	36.420,29
3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	36.420,29	36.420,29
3.05.02.00.000	Rimborsi in entrata	5.373.884,69	5.373.884,69
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	302.955,63	302.955,63
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	671,45	671,45
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	2.053.506,89	2.053.506,89
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	2.952.554,25	2.952.554,25
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	64.196,47	64.196,47
3.05.99.00.000	Altre entrate correnti n.a.c.	787.045,63	787.045,63
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	787.045,63	787.045,63
4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	16.043.892,72	16.043.892,72
4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	16.038.327,72	16.038.327,72
4.02.01.00.000	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.737.276,00	4.737.276,00
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	2.426.628,00	2.426.628,00
4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00	0,00
4.02.01.01.006	Contributi agli investimenti da enti di regolazione dell'attivita' economica	29.370,69	29.370,69
4.02.01.01.013	Contributi agli investimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	467.475,00	467.475,00
4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	87.200,00	87.200,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.441.937,53	1.441.937,53
4.02.01.02.006	Contributi agli investimenti da Comunita' Montane	11.530,00	11.530,00
4.02.01.02.008	Contributi agli investimenti da Universita'	172.787,78	172.787,78

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
4.02.01.02.009	Contributi agli investimenti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	30.947,00	30.947,00
4.02.01.02.011	Contributi agli investimenti da Aziende sanitarie locali	17.100,00	17.100,00
4.02.01.02.012	Contributi agli investimenti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	23.100,00	23.100,00
4.02.01.02.014	Contributi agli investimenti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici	18.000,00	18.000,00
4.02.01.02.018	Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	1.200,00	1.200,00
4.02.01.02.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	10.000,00	10.000,00
4.02.03.00.000	Contributi agli investimenti da Imprese	3.266.522,17	3.266.522,17
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	3.266.522,17	3.266.522,17
4.02.05.00.000	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	8.034.529,55	8.034.529,55
4.02.05.07.001	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	226.155,69	226.155,69
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	7.808.373,86	7.808.373,86
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	5.565,00	5.565,00
4.03.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	2.565,00	2.565,00
4.03.11.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	2.565,00	2.565,00
4.03.12.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	3.000,00	3.000,00
4.03.12.99.001	Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese	3.000,00	3.000,00
5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	500,00	500,00
5.01.00.00.000	Alienazione di attivita' finanziarie	500,00	500,00
5.01.01.00.000	Alienazione di partecipazioni	500,00	500,00
5.01.01.03.999	Alienazione di partecipazioni in altre imprese	500,00	500,00
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	84.698.640,90	84.698.640,90
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	76.569.083,00	76.569.083,00
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	65.472.318,47	65.472.318,47
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	23.547.175,83	23.547.175,83
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	41.594.114,26	41.594.114,26
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	331.028,38	331.028,38
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	424.233,53	424.233,53
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	386.622,58	386.622,58
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	37.610,95	37.610,95
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	10.672.531,00	10.672.531,00
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	39.107,55	39.107,55
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	31.500,00	31.500,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	10.601.923,45	10.601.923,45
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	8.129.557,90	8.129.557,90

Ente Codice	014435406000000
Ente Descrizione	UNIVERSITA' DEGLI STUDI MILANO-BICOCCA (ATENE0)
Categoria	Universita'
Sotto Categoria	UNIVERSITA
Periodo	ANNUALE 2019
Prospetto	PAGAMENTI
Tipo Report	Semplice
Data ultimo aggiornamento	26-mar-2020
Data stampa	30-mar-2020
Importi in EURO	

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.00.00.00.000 Spese correnti		241.060.700,00	241.060.700,00
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		121.635.398,88	121.635.398,88
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		95.411.974,23	95.411.974,23
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	49.490,50	49.490,50
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	66.660.991,52	66.660.991,52
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	125.591,05	125.591,05
1.01.01.01.004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	9.328.994,86	9.328.994,86
1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	4.746,91	4.746,91
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	8.337.171,46	8.337.171,46
1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	13.119,12	13.119,12
1.01.01.01.008	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	1.211.707,12	1.211.707,12
1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	7.948.226,88	7.948.226,88
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	969.567,81	969.567,81
1.01.01.02.002	Buoni pasto	762.367,00	762.367,00
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		26.223.424,65	26.223.424,65
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	22.005.586,38	22.005.586,38
1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	2.694,91	2.694,91
1.01.02.01.003	Contributi per indennita' di fine rapporto	4.012.397,59	4.012.397,59
1.01.02.02.001	Assegni familiari	183.568,12	183.568,12
1.01.02.02.003	Indennita' di fine servizio - quota annuale	19.177,65	19.177,65
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		8.155.552,94	8.155.552,94
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		8.155.552,94	8.155.552,94
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	7.583.617,39	7.583.617,39
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	39.504,75	39.504,75
1.02.01.05.001	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	50,00	50,00
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	9.771,00	9.771,00
1.02.01.07.001	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	4.938,20	4.938,20
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	294.012,60	294.012,60
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	206.310,00	206.310,00
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	17.349,00	17.349,00
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		58.031.047,58	58.031.047,58
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		8.054.267,05	8.054.267,05
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	2.417.350,21	2.417.350,21
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	817.498,78	817.498,78
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	157.357,05	157.357,05
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	1.394.429,30	1.394.429,30
1.03.01.02.003	Equipaggiamento	42.726,04	42.726,04
1.03.01.02.004	Vestitario	6.078,53	6.078,53
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	239.641,13	239.641,13
1.03.01.02.006	Materiale informatico	224.589,92	224.589,92

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	536.633,12	536.633,12
1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	74.346,92	74.346,92
1.03.01.02.011	Generi alimentari	14.315,48	14.315,48
1.03.01.02.014	Stampati specialistici	4.725,62	4.725,62
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	504.481,85	504.481,85
1.03.01.03.001	Fauna selvatica e non selvatica	57.916,28	57.916,28
1.03.01.05.006	Prodotti chimici	1.422.950,08	1.422.950,08
1.03.01.05.007	Materali e prodotti per uso veterinario	14.112,32	14.112,32
1.03.01.05.999	Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.	125.114,42	125.114,42

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi**49.976.780,53****49.976.780,53**

1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	412.450,14	412.450,14
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	67.681,81	67.681,81
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	96.737,69	96.737,69
1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	152.314,58	152.314,58
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	3.264.086,48	3.264.086,48
1.03.02.02.004	Pubblicita'	75.228,17	75.228,17
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	1.127.263,15	1.127.263,15
1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c	298.026,10	298.026,10
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	335.547,98	335.547,98
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	65.625,18	65.625,18
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	34.650,52	34.650,52
1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	433.264,35	433.264,35
1.03.02.05.004	Energia elettrica	6.018.344,82	6.018.344,82
1.03.02.05.005	Acqua	271.557,54	271.557,54
1.03.02.05.006	Gas	249.609,98	249.609,98
1.03.02.05.007	Spese di condominio	381.913,94	381.913,94
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	105.314,52	105.314,52
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	6.846.885,25	6.846.885,25
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	55.313,86	55.313,86
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	172.484,80	172.484,80
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	164.956,00	164.956,00
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	1.286.209,56	1.286.209,56
1.03.02.07.007	Altre licenze	320.554,70	320.554,70
1.03.02.08.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	24.767,93	24.767,93
1.03.02.08.999	Leasing operativo di altri beni	616,95	616,95
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	4.979,26	4.979,26
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.532.978,51	1.532.978,51
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	1.111.991,55	1.111.991,55
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	8.988,88	8.988,88
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	4.213.192,06	4.213.192,06
1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	48.518,03	48.518,03
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	354.536,93	354.536,93
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	122.360,05	122.360,05
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	15.478,00	15.478,00
1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	120.472,08	120.472,08
1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	93.317,90	93.317,90
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	139.123,29	139.123,29
1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	624.911,18	624.911,18

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	122.183,17	122.183,17
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	2.117.932,52	2.117.932,52
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	1.559.290,75	1.559.290,75
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	3.455.451,35	3.455.451,35
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	2.840.221,92	2.840.221,92
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	262.671,07	262.671,07
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	38.052,48	38.052,48
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	48.056,06	48.056,06
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	1.047.733,16	1.047.733,16
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	74.028,83	74.028,83
1.03.02.16.002	Spese postali	78.546,03	78.546,03
1.03.02.16.004	Spese notarili	3.681,46	3.681,46
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	114.301,17	114.301,17
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	132.456,91	132.456,91
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	2.411.545,65	2.411.545,65
1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	8.517,56	8.517,56
1.03.02.99.002	Altre spese legali	17.559,14	17.559,14
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	394.176,50	394.176,50
1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	19.115,76	19.115,76
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	161.901,73	161.901,73
1.03.02.99.009	Acquisto di sevizi per verde e arredo urbano	83.870,34	83.870,34
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	60.685,35	60.685,35
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	4.272.547,90	4.272.547,90

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **45.226.560,03** **45.226.560,03**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **3.883.849,64** **3.883.849,64**

1.04.01.01.012	Trasferimenti correnti a enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	36.343,77	36.343,77
1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	976.955,61	976.955,61
1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	348.020,21	348.020,21
1.04.01.02.004	Trasferimenti correnti a Citta' metropolitane e Roma capitale	2.662,50	2.662,50
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Universita'	2.519.632,90	2.519.632,90
1.04.01.02.009	Trasferimenti correnti a Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	234,65	234,65

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **40.278.483,94** **40.278.483,94**

1.04.02.03.001	Borse di studio	13.980.523,18	13.980.523,18
1.04.02.03.002	Contratti di formazione specialistica area medica	16.164.385,41	16.164.385,41
1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	8.297.673,83	8.297.673,83
1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari	98.296,52	98.296,52
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	1.737.605,00	1.737.605,00

1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese **612.070,26** **612.070,26**

1.04.03.99.999	Trasferimenti correnti a altre imprese	612.070,26	612.070,26
----------------	--	------------	------------

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **452.156,19** **452.156,19**

1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	452.156,19	452.156,19
----------------	--	------------	------------

1.07.00.00.000 Interessi passivi **12.107,65** **12.107,65**

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

1.07.05.00.000	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		12.040,25	12.040,25
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		12.040,25	12.040,25
1.07.06.00.000	Altri interessi passivi		67,40	67,40
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti		67,40	67,40
1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate		2.067.474,75	2.067.474,75
1.09.01.00.000	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)		198.056,70	198.056,70
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)		198.056,70	198.056,70
1.09.99.00.000	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso		1.869.418,05	1.869.418,05
1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso		686.302,83	686.302,83
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso		11.084,84	11.084,84
1.09.99.03.001	Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso		53.451,60	53.451,60
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso		831.590,71	831.590,71
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso		163.944,12	163.944,12
1.09.99.06.001	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso		123.043,95	123.043,95
1.10.00.00.000	Altre spese correnti		5.932.558,17	5.932.558,17
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito		5.390.182,73	5.390.182,73
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali		5.390.182,73	5.390.182,73
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione		437.483,53	437.483,53
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili		1.675,91	1.675,91
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi		51.271,66	51.271,66
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni		142.936,83	142.936,83
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.		241.599,13	241.599,13
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi		2.502,82	2.502,82
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni		942,82	942,82
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso		1.560,00	1.560,00
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.		102.389,09	102.389,09
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.		102.389,09	102.389,09
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale		13.483.431,10	13.483.431,10
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		13.483.431,10	13.483.431,10
2.02.01.00.000	Beni materiali		12.400.000,84	12.400.000,84
2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio		113.999,62	113.999,62
2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze		28.525,76	28.525,76
2.02.01.03.003	Mobili e arredi per laboratori		35.976,34	35.976,34

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	7.550,10	7.550,10
2.02.01.04.002	Impianti	506.878,96	506.878,96
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	5.334.375,68	5.334.375,68
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	501.795,27	501.795,27
2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	207,40	207,40
2.02.01.07.001	Server	31.897,57	31.897,57
2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	1.427.492,77	1.427.492,77
2.02.01.07.003	Periferiche	530.844,87	530.844,87
2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	3.817,73	3.817,73
2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	56.709,28	56.709,28
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	3.016.103,57	3.016.103,57
2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	803.825,92	803.825,92
2.02.03.00.000 Beni immateriali		1.083.430,26	1.083.430,26
2.02.03.02.002	Acquisto software	42.780,70	42.780,70
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	1.040.649,56	1.040.649,56
3.00.00.00.000 Spese per incremento attivita' finanziarie		549,17	549,17
3.01.00.00.000 Acquisizioni di attivita' finanziarie		549,17	549,17
3.01.01.00.000 Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale		549,17	549,17
3.01.01.03.002	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate	549,17	549,17
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		846.312,43	846.312,43
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		846.312,43	846.312,43
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		846.312,43	846.312,43
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	846.312,43	846.312,43
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		83.048.327,53	83.048.327,53
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		75.542.982,78	75.542.982,78
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		64.741.299,43	64.741.299,43
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	23.169.084,91	23.169.084,91
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	41.251.394,02	41.251.394,02
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	320.820,50	320.820,50
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		409.302,76	409.302,76
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	368.244,79	368.244,79
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	41.057,97	41.057,97
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		10.392.380,59	10.392.380,59
7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	14.191,47	14.191,47
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	31.500,00	31.500,00
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.346.689,12	10.346.689,12

Importo nel periodo Importo a tutto il periodo

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi **7.505.344,75** **7.505.344,75**

7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche **180.791,43** **180.791,43**

7.02.02.02.008	Trasferimenti per conto terzi a Universita'	180.791,43	180.791,43
----------------	---	------------	------------

7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori **2.385.869,46** **2.385.869,46**

7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese	361.582,86	361.582,86
----------------	---	------------	------------

7.02.03.04.001	Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo	2.024.286,60	2.024.286,60
----------------	---	--------------	--------------

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **65.614,94** **65.614,94**

7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	30.014,94	30.014,94
----------------	---	-----------	-----------

7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	35.600,00	35.600,00
----------------	---	-----------	-----------

7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi **4.873.068,92** **4.873.068,92**

7.02.05.01.001	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	4.873.068,92	4.873.068,92
----------------	--	--------------	--------------

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

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

TOTALE PAGAMENTI **338.439.320,23** **338.439.320,23**

Indicatore di Tempestività dei Pagamenti e Ammontare del Debito scaduto

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

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

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

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

Data aggiornamento 28/01/2020