



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO DEL 2011

I documenti portati in approvazione in questa sede chiudono la sessione di bilancio per l'esercizio finanziario 2011.

Abbiamo già avuto modo di osservare nei documenti programmatici preliminari alla stesura definitiva del bilancio la particolare situazione di contesto nella quale si è sviluppato questo iter di approvazione, indubbiamente caratterizzato da ritmi di presentazione serrati e temporalmente ravvicinati, imposti dagli accadimenti degli ultimi mesi.

Pare ora opportuno focalizzare l'attenzione sui valori economici che compongono la previsione per l'anno 2011 e fornire, in questa premessa al documento tecnico, una *chiave di lettura sintetica* delle scelte assunte, tenuto conto di un margine di discrezionalità assai limitato rispetto alle risorse disponibili.

Per quanto riguarda i principali aggregati dell'entrata, a fronte di una sostanziale invarianza del gettito previsto relativo alle entrate proprie, il FFO per il 2011, stimato, ricordiamolo sulla base di un'assegnazione 2010 ancora da confermare, presenta una riduzione di 13 milioni di euro rispetto all'esercizio in corso. Se si focalizza l'attenzione sul confronto rispetto alle risorse disponibili dell'anno in corso, tale differenza si riduce a circa - 4,7 milioni, tenuto conto che nell'anno 2010 non sono stati assegnati 8,3 milioni del FFO 2010, in attesa della effettiva assegnazione ministeriale, e, pertanto, il FFO effettivamente utilizzato per costruire la struttura della spesa del 2010 è stato pari a 276,7 milioni.

Rispetto al quadro della spesa e prendendo a riferimento i più importanti aggregati, la previsione 2011 beneficia di un risparmio pari a circa 8,6 milioni di spese di personale oltre ad alcuni risparmi per spese correnti (in particolare consumi intermedi, spesa per

la gestione del debito correlata alla mancata erogazione integrale del mutuo di Lodi e la razionalizzazione della spesa per il sistema bibliotecario)

Rispetto alla previsione 2010, l'effetto congiunto determinato dalle minori risorse di entrata e dai risparmi conseguenti alle minori spese, comporta il fatto che la previsione 2011 beneficia di qualche risorsa in più rispetto all'anno in corso. Questo consente di assegnare circa 5 milioni di euro di risorse "discrezionali" che, nel documento qui presentato, vengono messe a disposizione per i seguenti interventi:

- 1 milione finalizzato alla riorganizzazione delle strutture di ricerca;
- 1,250 milioni finalizzati a maggiori oneri per gli studenti ed il diritto allo studio (borse per studenti capaci e meritevoli, copertura per l'abbonamento ATM, rimborsi tasse, iniziative didattiche);
- 350 mila euro circa per il cofinanziamento della ricerca, tenuto conto delle risorse ancora disponibili sul bilancio 2010 (2,5 milioni) che vengono interamente riportate nel previsto avanzo finalizzato;
- 400 mila euro messi a disposizione del sistema bibliotecario centrale per il pagamento dei contratti vincolati relativi agli abbonamenti e-only;
- 2 milioni al fondo di riserva, a salvaguardia rispetto ai numerosi elementi di incertezza che permangono circa l'effettiva consistenza del FFO 2011.

E' utile precisare che lo stanziamento di 400 mila euro assegnato al sistema bibliotecario centrale equivale a rendere disponibili maggiori risorse nella ripartizione del Fondo unico, seppure non a beneficio di tutte le strutture ed in maniera assai sperequata tra le stesse Facoltà. Di tale computo si potrà anche tener conto nel modello di ripartizione del Fondo unico alle strutture dipartimentali.

In estrema sintesi, con qualche margine di risorse in più rispetto al 2010, l'impegno che è stato assunto sul bilancio 2011 è stato quello di corrispondere in maniera più adeguata alle esigenze effettive delle strutture didattiche e di ricerca e di mettere a disposizione più risorse per il diritto allo studio. Rimane prioritaria la necessità, ineludibile per un'istituzione universitaria, di riavviare il finanziamento della ricerca, questo anche in maniera coerente con le politiche di sviluppo dell'organico assunte

negli ultimi anni, individuando a tal fine un canale di finanziamento sistematico che potrà derivare anche da alcune scelte progettuali che potranno comportare una riduzione strutturale della spesa. Come già evidenziato nel documento programmatico, una di queste scelte potrà essere quella inerente allo spostamento degli uffici amministrativi presso lo stabile, di proprietà, di via Mercalli 23, scelta questa che comporterà una riduzione importante e strutturale della spesa per canoni di locazione (da 1,5 a 2,5 milioni di euro), liberando così risorse in via sistematica. A tal fine, se il FFO per il 2010 verrà confermato nell'importo previsto, una parte delle risorse non assegnate potrà essere finalizzata per completare la copertura finanziaria degli interventi di ristrutturazione dell'immobile di via Mercalli 23, intervento che non riesce a trovare integrale copertura con la prevista vendita dell'immobile di viale Abruzzi.

RELAZIONE TECNICA

Il bilancio è formulato in termini finanziari di competenza nel rispetto dei principi giuscontabili e della normativa regolamentare vigente.

I dati previsionali riferiti al corrente esercizio finanziario, riportati nel bilancio 2011, sono quelli iniziali e quelli aggiornati con le variazioni di assestamento alla data del 31 ottobre 2010.

Al bilancio sono allegati:

- a) il quadro riassuntivo delle previsioni di competenza;
- b) la situazione finanziaria presunta alla data del 31.12.2010 ai fini della dimostrazione del presunto avanzo di amministrazione;
- c) i bilanci dei 69 Dipartimenti e dei 2 centri di eccellenza;
- d) i bilanci delle Aziende autonome: le Aziende Agrarie didattico-sperimentali "Sen. Angelo Menozzi" di Landriano (Pavia), "Gian Paolo Guidobono Cavalchini" di Cantalupo Ligure (AL), "Francesco Dotti" di Arcagna (LO), le cui previsioni complessive sono compendiate nel bilancio di previsione dell'Agenzia per la Ricerca e la Sperimentazione Agraria (AGER), e il bilancio dell'Azienda Polo Veterinario di Lodi.

In calce ai capitoli di bilancio, alla Categoria "Contabilità speciali", sia in entrata che in uscita, sono evidenziati per sommatoria, le risultanze complessive dei dati contabili riferiti alle strutture autonome (Dipartimenti, Centri di eccellenza e Aziende) i cui bilanci sono stati presentati ai sensi dell'art. 73 del Regolamento d'Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dopo la loro approvazione da parte dei rispettivi Organi collegiali.

Si richiama l'attenzione del Consiglio di Amministrazione sulla consistenza dell'avanzo di amministrazione presunto valutato in € 16.600.000,00 (di cui € 13.600.000,00 ad utilizzazione vincolata), che è stato impostato nel quadro delle spese nel modo seguente:

Cat. 7 cap. 7 "Spese connesse con il funzionamento dei corsi di perfezionamento e Master"	€ 1.500.000,00
Cat. 7 cap. 12 "Contributi liberali"	€ 1.000.000,00
Cat. 7 cap. 15 "Spese per il funzionamento di Centri di studio universitari"	€ 1.000.000,00
Cat. 7 cap. 24 "Spese per lo sviluppo della Facoltà di Scienze Motorie"	€ 3.400.000,00
Cat. 10 cap. 2 "Ricostruzione, ripristini e trasformazione di	€ 2.500.000,00

	immobili"	
Cat. 10 cap. 4	"Spese per nuove costruzioni"	€ 500.000,00
Cat.10 cap. 5	"Spese per l'edilizia sportiva"	€ 200.000,00
Cat.11 cap. 5	"Acquisto attrezzature didattiche, scientifiche e materiale bibliografico "	€ 1.000.000,00
Cat. 15 cap. 2	"Cofinanziamento Miur per la ricerca scientifica"	€ 2.500.000,00
		=====
	<u>Avanzo finalizzato</u> previsto alla chiusura dell'esercizio 2010	€. 13.600.000,00

L'avanzo finalizzato presunto è stato determinato considerando:

- le disponibilità esistenti sui centri di costo delle Facoltà relativamente alle risorse provenienti dai master e dai corsi di perfezionamento (1,5 milioni di euro);
- le disponibilità esistenti sui centri di costo delle strutture (esclusi i Dipartimenti) relativamente alle risorse esterne per erogazioni e finanziamenti per il funzionamento dei centri di ricerca (2 milioni di euro);
- la disponibilità attuale dei fondi derivanti dalla disattivazione dell'ex ISEF;
- relativamente al capitolo "Ricostruzioni e ripristini", le assegnazioni finalizzate ai lavori di via Mercalli e l'assegnazione proveniente dalla vendita del terreno di Sesto San Giovanni che fa parte delle risorse messe a disposizione per il finanziamento della Programmazione edilizia triennale;
- relativamente alle risorse per l'edilizia sportiva, le assegnazioni esistenti, a suo tempo interamente finanziate dal Miur;
- relativamente al capitolo per l'acquisto di attrezzature, le disponibilità esistenti sui centri di costo delle Facoltà e dei Centri;
- relativamente al capitolo per il cofinanziamento dei progetti di ricerca ministeriale, i risparmi derivanti dagli esercizi pregressi (rinvio del bando Prin 2008 e risparmi conseguenti all'ultimo bando Prin assegnato con la modalità del cofinanziamento).

Ai fini della determinazione del pareggio di bilancio per l'esercizio 2011, l'avanzo non vincolato dell'esercizio 2010, previsto per € 3.000.000,00 sulla categoria 9 capitolo 1, "Fondo di riserva", viene interamente riassegnato al medesimo capitolo sul bilancio di previsione dell'esercizio 2011.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE PREVISIONI 2010 - 2011

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2011 si presenta, riassunto per categorie, con i dati di seguito evidenziati, i quali, rapportati a quelli riferiti alla previsione iniziale 2010, determinano (non considerando le poste di avanzo finalizzato) i seguenti scostamenti:

ENTRATE PER CATEGORIE	ESERCIZIO 2011	ESERCIZIO 2010	SCOSTAMENTI
Tasse e contributi universitari	96.668.000,00	97.762.000,00	- 1.094.000,00
Trasferimenti correnti da parte dello Stato	309.500.000,00	304.700.000,00	4.800.000,00
Trasferimenti da parte di Regioni Province e Comuni	2.341.467,00	0	2.341.467,00
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico e privato	40.699.000,00	39.423.000,00	1.276.000,00
Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	24.050.000,00	26.100.000,00	- 2.050.000,00
Vendita di brevetti	250.000,00	250.000,00	-
Redditi e proventi patrimoniali	590.000,00	740.000,00	- 150.000,00
Poste correttive e compensative di spese correnti	13.063.518,00	12.810.850,00	252.668,00
Entrate non classificabili in altre voci	4.000.000,00	4.230.000,00	- 230.000,00
Alienazione di immobili e diritti reali	-	0	-
Alienazione di immobilizzazioni tecniche	-	0	-
Realizzo di valori mobiliari	30.000,00	0	30.000,00
Trasferimenti dallo Stato in conto capitale	-	0	-
Trasferimenti dalle Regioni Province e Comuni in conto capitale	-	0	-
Trasferimenti da altri enti pubblici e da enti privati in conto capitale	12.900.000,00	12.900.000,00	-
Accensione di mutui	-	0	-
Entrate aventi natura di partite di giro	118.650.000,00	118.650.000,00	-
Contabilità speciali	43.917.040,70	41.735.840,35	2.181.200,35

			-
QUADRO DELL'ENTRATA	666.659.025,70	659.301.690,35	7.357.335,35
			-
AVANZO LIBERO PRESUNTO	3.000.000,00	3.000.000,00	-
			-
TOTALE GENERALE	669.659.025,70	662.301.690,35	7.357.335,35

SPESA PER CATEGORIE	ESERCIZIO 2011	ESERCIZIO 2010	SCOSTAMENTI
Spese per il funzionamento degli organi universitari	90.000,00	90.000,00	-
Spese per attività istituzionali e oneri connessi	355.074.000,00	358.929.000,00	- 3.855.000,00
Spese per l'acquisto di beni e servizi	44.491.400,00	44.942.800,00	- 451.400,00
Trasferimenti passivi	756.000,00	660.000,00	96.000,00
Oneri finanziari	1.265.000,00	1.165.000,00	100.000,00
Oneri tributari	23.501.000,00	23.201.000,00	300.000,00
Spese di funzionamento Facoltà, Sistema bibliotecario, Centri di servizio e ricerca	18.450.740,00	9.978.050,00	8.472.690,00
Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.900.000,00	1.500.000,00	400.000,00
Spese non classificabili in altre voci	12.853.845,00	9.510.000,00	3.343.845,00
Acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari	9.450.000,00	9.450.000,00	-
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.920.000,00	4.070.000,00	- 2.150.000,00
Spese per la ricerca scientifica (Centri di ricerca)	-	0	-
Rimborso mutui e prestiti	4.200.000,00	4.800.000,00	- 600.000,00

Finanziamenti ai Dipartimenti per spese correnti	20.240.000,00	20.720.000,00	- 480.000,00
Finanziamenti ai Dipartimenti per la Ricerca scientifica	12.900.000,00	12.900.000,00	-
Spese aventi natura di partite di giro	118.650.000,00	118.650.000,00	-
Contabilità speciali	43.917.040,70	41.735.840,35	2.181.200,35
			-
TOTALE GENERALE	669.659.025,70	662.301.690,35	7.357.335,35

Per quanto riguarda le determinazioni analitiche di entrata e di spesa, vengono nel seguito descritti gli stanziamenti previsti per categoria e per successiva articolazione in unità elementari, capitoli, e gli scostamenti più significativi rispetto al bilancio di previsione 2010, alla data del 1 gennaio. L'analisi viene condotta senza prendere in considerazione gli avanzi finalizzati presunti.

QUANTO ALLE ENTRATE

Cat. 1 - Tasse e contributi universitari

(Previsioni: 2011 €. 96.668.000,00 - 2010 €. 97.762.000,00)

Tale previsione, considerata al lordo di oneri e imposte a carico degli studenti (imposta di bollo e Tassa regionale) previsti complessivamente in € 7.400.000,00, deve essere integrata con la previsione di cui alla categoria 5 (capitoli 1, 2, 3) che evidenzia alcune poste di rimborso tra cui la quota di rimborso spese posta a carico della 1^ rata delle tasse universitarie.

Il gettito complessivo delle tasse e della contribuzione studentesca previsto per il 2011 è determinato dal pagamento a carico della popolazione studentesca della 2^ rata dell'A.A. 2010/2011 e della 1^ rata dell'A.A. 2011/2012.

Le previsioni relative alla 1^ rata (tassa d'iscrizione) dell'A.A. 2011/2012, determinate al capitolo 1 "Tassa d'iscrizione", al capitolo 11 "Tassa regionale", alla Categoria 5 capitolo 2 "Rimborso spese" e alla categoria 5 capitolo 3 "Rimborso spese di assicurazione", sono state formulate su una popolazione studentesca valutata in 62.000 unità (60 mila per i corsi di laurea e 2 mila per le

scuole di specializzazione) tenuto conto che, per quanto riguarda la numerosità degli iscritti ai corsi di laurea (triennale, magistrale e a ciclo unico), il tasso di variazione considerato negli ultimi anni è prossimo allo zero. L'importo della tassa d'iscrizione previsto ai fini della formulazione dello stanziamento è pari a € 189,00 con un incremento di circa l'1% rispetto a quello dell'anno accademico precedente. Si ricorda che le determinazioni relative agli importi di tasse e contributi universitari per l'A.A. 2011/2012 saranno assunte dagli Organi nel corso del primo semestre dell'anno 2011.

Le entrate relative alla contribuzione studentesca (seconda rata) dei corsi di laurea e delle scuole di specializzazione sono previste, rispettivamente, al capitolo 2 per € 69.000.000,00 e al capitolo 3 per € 3.800.000,00. L'importo della previsione dell'entrata contributiva relativa ai corsi di laurea è stato determinato considerando l'applicazione dell'incremento del 1% sulla seconda rata prevista per l'esercizio 2010, aumento deliberato dal Consiglio di amministrazione nell'adunanza del 27 aprile 2010, mentre la previsione dell'entrata contributiva per le scuole di specializzazione viene rivista alla luce degli ultimi risultati accertati.

Cat. 2 - Trasferimenti da parte dello Stato

Cap. 1 - Fondo finanziamento ordinario

(Previsioni: 2011 € 272.000.000,00 - 2010 € 267.000.000,00 - 26.01.2010 € 285.000.000,00)

Per la previsione di questa voce dell'entrata qui considerata si è fatto riferimento al valore stimato del FFO 2010, comprensivo del provvedimento di variazione adottato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 gennaio 2010 a seguito del rifinanziamento del sistema universitario per l'anno 2010 (18 milioni di euro), provvedimento ancora in attesa di conferma, e al taglio del finanziamento nazionale del 2011 rispetto a quello del 2010, ponderato con il nostro "peso" nel sistema (4.15%).

Cap. 2 - Finanziamento borse di studio post-laurea

(Previsioni: 2011 € 4.500.000,00 - 2010 € 3.700.000,00)

Tale entrata rappresenta il cofinanziamento del Ministero per la spesa relativa alla formazione post laurea (borse di dottorato, borse per le scuole di specializzazione dell'area non medica e perfezionamento all'estero). L'incremento dello stanziamento previsto sull'anno 2011 prende a riferimento gli ultimi dati accertati relativi all'esercizio 2009 (di cui è pervenuta comunicazione nei primi mesi del 2010) pari a circa 5 milioni di euro (da questo importo è escluso il cofinanziamento ministeriale finalizzato

all'incremento del valore delle borse di dottorato) e lo stanziamento nazionale sul bilancio dello Stato che prevede una sostanziale invarianza.

Cap. 3 - Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti

(Previsioni: 2011 € 3.000.000,00 - 2010 € 3.000.000,00)

L'entrata prevista di € 3.000.000,00 è stata valutata sulla base del D.L. 9-5-2003 n. 205, convertito in L. 11-7-2003 n. 170, che disciplina il cofinanziamento di alcuni interventi a favore degli studenti e dei giovani in formazione (attività di sostegno alla mobilità internazionale degli studenti, assegnazione a studenti capaci e meritevoli di assegni per l'incentivazione delle attività di tutorato nonché delle attività didattiche integrative, promozione di Corsi di dottorato di ricerca inseriti in reti di collaborazioni interuniversitarie, incentivazione per iscrizione a Corsi di studio di interesse nazionale, cofinanziamento assegni di ricerca), tenuto conto degli ultimi risultati accertati e del finanziamento nazionale.

Cap. 4 - Finanziamento dei contratti di formazione per le scuole di specializzazione di area medica

(Previsioni: 2011 € 30.000.000,00 - 2010 € 31.000.000,00)

La previsione di € 30.000.000,00 rappresenta il finanziamento, interamente a carico del Ministero dell'Economia, dei contratti di formazione per i medici specializzandi relativamente all'anno accademico 2010-2011 nonché di quelli attivati negli anni precedenti ed è impostato nella pertinente voce della spesa con il medesimo importo costituendo, di fatto, una partita di giro.

Cat. 3 – Trasferimenti da Regioni, Province e Comuni

(Previsioni: 2011 € 2.341.467,00 – 2010 € 0)

Tale categoria accoglie il cofinanziamento regionale per assegni di ricerca, assegnato per il triennio 2011 – 2013, relativo al Bando "Dote ricerca" e "Dote ricerca applicata".

Cat. 4 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico e privato

Le entrate relative a tale categoria si riferiscono ai finanziamenti provenienti dal settore pubblico e privato che mancano del requisito della sinallagmaticità, proprio delle prestazioni su committenza di cui alla successiva categoria 5, e che pertanto rappresentano dei contributi al funzionamento dell'Ateneo e delle strutture, per la maggior parte finalizzati a spese specifiche e di cui una parte rilevante è costituita da erogazioni liberali e donazioni.

Il contributo di € 723.000,00 previsto al capitolo 1 è iscritto sulla base degli accordi contrattuali vigenti con l'Istituto Cassiere Intesa-Sanpaolo.

I capitoli seguenti della categoria accolgono invece trasferimenti finalizzati alle strutture (capitolo 4), alla gestione dei centri di ricerca convenzionati (capitolo 5) e alle borse di studio (capitolo 6).

Gli ultimi capitoli (7 e 8) rappresentano il previsto gettito di entrata proveniente dalle Aziende ospedaliere relativo all'integrazione stipendiale e ai compensi del personale convenzionato che per la competenza 2011 è complessivamente previsto in € 29.000.000,00 che vengono iscritti di pari importo nella pertinente voce dell'uscita costituendo di fatto una partita di giro.

Nel dettaglio la categoria presenta i seguenti valori per capitoli:

Cap. 1 - Contributi di Enti pubblici e privati
(Previsioni 2011 € 723.000,00 - 2010 € 723.000,00)

Cap. 4 - Contributi di Enti pubblici e privati a favore di Dipartimenti Facoltà e Centri di ricerca
(Previsioni: 2011 € 4.500.000,00 - 2010 € 4.500.000,00)

Dal momento che questa entrata è finalizzata alle strutture, lo stesso importo viene previsto nella pertinente voce della spesa di cui alla categoria 14 capitolo 12 "Spese per erogazioni liberali".

Cap. 5 - Contributi di Enti pubblici e privati per l'istituzione e il funzionamento dei Centri di Ricerca
(Previsioni: 2011 € 500.000,00 - 2010 € 500.000,00)

Anche per questa voce di entrata l'importo complessivamente previsto in € 500.000,00 viene impostato nella pertinente voce di spesa (categoria 7 capitolo 15).

Cap. 6 - Contributi di Enti pubblici e privati per borse di studio
(Previsioni: 2011 € 5.976.000,00 - 2010 € 5.700.000,00)

Anche relativamente a questo finanziamento è già preventivamente determinata la corrispondente voce della spesa di cui al capitolo 2/22 e parte del capitolo 2/18 (850 mila euro) relativamente al finanziamento delle borse SEMM.

Cap. 7 - Da Enti Ospedalieri convenzionati per la corresponsione dell'integrazione stipendiale agli universitari medici
(Previsioni: 2011 € 13.000.000,00 - 2010 € 12.000.000,00)

Cap. 8 - Da Enti Ospedalieri convenzionati per la corresponsione di assegni diversi a favore degli universitari medici

(Previsioni: 2011 € 16.000.000,00 - 2010 € 16.000.000,00)

Cat. 5 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi

La categoria accoglie le entrate provenienti da rimborsi per servizi resi agli studenti (capitoli 1, 2 e 3) per le quali si rimanda a quanto osservato in merito alla precedente categoria 1 e le entrate relative alle attività di ricerca, consulenza e formazione svolte su committenza nonché le entrate derivanti da prestazioni su tariffa e servizi di sponsorizzazione (capitoli 5, 6, 7 e 9), formulate sulla base degli ultimi risultati accertati, dettagliatamente indicati come segue:

Cap.1 - Diplomi

(Previsioni: 2011 € 1.300.000,00 - 2010 € 1.800.000,00)

La previsione di questa voce dell'entrata è formulata sulla base delle stampe programmate.

Cap. 2 - Rimborsi forfettari di spese (da studenti)

(Previsioni: 2011 € 6.900.000,00 - 2010 € 7.500.000,00)

Cap. 3 - Quota per assicurazione infortuni (da studenti)

(Previsioni: 2011 € 550.000,00 - 2010 € 500.000,00)

Cap. 5 - Proventi derivanti da contratti e convenzioni per attività di ricerca

(Previsioni: 2011 € 6.000.000,00 - 2010 € 7.000.000,00)

Cap. 6 - Proventi per prestazioni a tariffa

(Previsioni: 2011 € 5.500.000,00 - 2010 € 5.500.000,00)

Cap. 7 - Proventi derivanti da attività di consulenza e formazione

(Previsioni: 2011 € 3.500.000,00 - 2010 € 3.500.000,00)

Cap. 9 - Proventi per servizi diversi

(Previsioni: 2011 € 300.000,00 - 2010 € 300.000,00)

Cat. 6 - Cap. 1 - Vendita di brevetti

(Previsioni: 2011 € 250.000,00 - 2010 € 250.000,00)

La previsione di € 250.000,00 è stata valutata avuto riguardo ai risultati accertati nel corso del corrente esercizio e agli accordi contrattuali esistenti.

Cat. 7 - Redditi e proventi patrimoniali

(Previsioni 2011 € 590.000,00 - 2010 € 740.000,00)

Cap. 1 - <u>Fitti attivi e utilizzo spazi universitari</u>	€ 580.000,00
Cap. 2 - <u>Interessi attivi su depositi</u>	€. 10.000,00

La previsione dei fitti attivi è stata determinata sulla base dei contratti in essere dal momento che sono del tutto eventuali e sporadiche e quindi non prevedibili altre entrate derivanti da terzi per l'utilizzo degli spazi di proprietà dell'Ateneo.

Cat. 8 - Poste correttive e compensative di spese correnti

Cap. 1 - <u>Recuperi e rimborsi tra strutture interne</u>	€ 2.500.000,00
Cap. 2 - <u>Rimborsi buoni pasto</u>	€ 130.000,00
Cap. 3 - <u>Recupero per assegni di ricerca e per spese di pers.a tempo determinato</u>	€ 5.250.000,00
Cap. 4 - <u>Recuperi e rimborsi diversi da esterni e interni</u>	€ 3.300.000,00
Cap. 5 - <u>Recuperi derivanti da spin-off</u>	€ 0
Cap. 6 - <u>Stanziamiento per l'istituzione di posti di ruolo</u>	€ 1.883.518,00

(Previsioni: 2011 € 13.063.518,00 - 2010 € 12.810.850,00)

Queste previsioni rappresentano entrate compensative di spese di natura corrente previste "al lordo" nella voce di uscita corrispondente ai fini del rispetto del principio d'integrità del bilancio.

La voce indicata al capitolo 1 è stata determinata sulla base del criterio "storico" essendo non preventivamente determinata e determinabile l'entità delle prestazioni e dei trasferimenti eseguiti tra strutture interne dell'Ateneo ed è impostata di pari importo nel quadro della spesa, specificatamente alla categoria 14 capitolo 13 e alla categoria 7 capitolo 14 "Spese per rimborsi tra strutture".

Gli stanziamenti previsti negli altri capitoli invece rappresentano la compensazione di spese correnti derivanti: dagli accordi contrattuali in essere (capp. 2, 3, 6: rimborso buoni pasto, istituzione di posti di ruolo, recupero

dalle strutture per assegni, borse di studio e personale a TD); da contributi derivanti da strutture interne (cofinanziamento interventi edilizi, apparati di TLC, rimborso iva intracomunitaria..) ed esterni (rimborsi dal CNR per gli spazi siti al LITA di Segrate, rimborso da parte dell'Azienda ospedaliera San Paolo per quota parte della locazione dell'immobile di via Beldiletto, rette relative alle residenze universitarie..) per il cofinanziamento di spese impostate al lordo nel quadro della spesa.

Si è provveduto a stralciare il capitolo 5 relativo ai recuperi delle quote di spin off spostando la voce nel quadro dell'entrata relativa all'alienazione di beni patrimoniali di cui alla successiva categoria 12 capitolo 2, in quanto trattasi di partecipazioni societarie.

Cat. 9 - Entrate non classificabili in altre voci

Cap. 1 - Percentuale a favore dell' Università sulle entrate esterne escluse le attività commissionate

Cap. 2 - Entrate eventuali

Cap. 3 - Riscossione IVA

(Previsioni: 2011 € 4.000.000,00 - 2010 € 4.230.000,00)

Lo stanziamento di cui al capitolo 1 è relativo alla ritenuta effettuata sui contratti di ricerca finanziata previsti alla successiva categoria 15, ad esclusione dei finanziamenti provenienti dalla Fondazione Cariplo, sui contributi liberali e sui finanziamenti per il funzionamento dei centri di ricerca convenzionati, con esclusione delle ritenute sulle attività conto terzi che si evidenziano come "minori spese" assegnate rispetto all'entrata relativa.

Cat. 10 - Alienazione di immobili e diritti reali

Cap. 1 - Vendita di immobili e diritti reali

(Previsioni: 2011 € 0 - 2010 € 0)

Cat. 11- Alienazione di immobilizzazioni tecniche

Cap. 1 - Permuta e vendita attrezzature e beni mobili

(Previsioni: 2011 € 0 - 2010 € 0)

Nel corso dell'esercizio finanziario 2010 non sono previste ne prevedibili permuta e vendite di attrezzature e beni mobili.

Cat. 12 – Realizzo dei valori mobiliari

(Previsioni: 2011: € 30.000,00 – 2010 € 0)

Per la presente categoria si vedano le precedenti considerazioni formulate sulla categoria 8 capitolo 5.

Cat. 13 - Trasferimenti dello Stato (in conto capitale)

(Previsioni: 2011 € 0 - 2010 € 0).

Per quanto riguarda i trasferimenti per la Ricerca, tale previsione non è preventivamente determinabile perché direttamente correlata alle iniziative di ricerca dei singoli e delle strutture; per quanto riguarda i trasferimenti per l'edilizia, ad esclusione di quella sportiva, si precisa che dal 2004 il finanziamento nazionale previsto sul bilancio dello Stato per l'edilizia universitaria garantisce solo la copertura di accordi di programma e/o mutui a carico dello Stato precedentemente perfezionati, essendo, di fatto, il capitolo non più finanziato.

Cat. 14 - Trasferimento dalle Regioni, dalle Province e dai Comuni

(Previsioni 2011 € 0 - 2010 € 0)

Cat. 15 - Trasferimenti da Enti pubblici e privati

(Previsioni: 2011 € 12.900.000,00 - 2010 € 12.900.000,00)

Questa categoria accoglie le entrate per la ricerca scientifica finanziate da enti pubblici e privati per tutte le strutture dell'Ateneo. Lo stanziamento per l'esercizio finanziario 2011 è stato valutato nel suo complesso in € 12.900.000,00 ed è impostato per pari importo alla corrispondente voce delle spese.

Cat. 16 - Accensione di mutui

Non è prevista la stipula di nuovi mutui né ulteriori erogazioni del mutuo relativo all'attuazione del secondo Accordo di Programma per Lodi.

Cat. 17 - Entrate aventi natura di partite di giro

(Previsioni: 2011 € 118.650.000,00 - 2010 € 118.650.000,00)

Le previsioni indicate nelle varie voci comprese in questa categoria del bilancio sono state determinate tenendo conto sia dei risultati già accertati nel corrente esercizio sia della necessaria capienza dello stanziamento finalizzata a contabilizzare le ritenute fiscali e i contributi previdenziali e assistenziali sugli emolumenti in favore del personale di ruolo e non di ruolo.

Per quanto riguarda le entrate aventi natura di partite di giro si segnala che le stesse trovano corrispondenza nelle analoghe voci dell'uscita le quali, come noto, non concorrono alla determinazione dei risultati della gestione.

Cat. 18 - Contabilità speciali

(Previsioni: 2011 €43.917.040,70 - 2010 €. 41.735.840,35)

I capitoli 1 e 2 della categoria "Contabilità speciali", con esclusione del capitolo 3 relativo a "Lasciti e donazioni", accolgono, per aggregazione, gli stanziamenti complessivi dei bilanci dei Dipartimenti, dei Centri di eccellenza, delle Aziende agrarie che compongono l'AGER e dell'Azienda Polo veterinario di Lodi, e non rappresentano quindi capitoli "di gestione" del bilancio ma esclusivamente capitoli di "evidenza" contabile.

QUANTO ALLE USCITE

Cat. 2 - Spese di personale

Nei capitoli di bilancio che seguono sono riportate tutte le spese che compongono il costo del lavoro del personale dipendente, il costo delle docenze a contratto e il costo della formazione post-laurea.

Prima di procedere nell'analisi particolareggiata per capitoli, è opportuno evidenziare alcune aggregazioni di spesa che meglio consentono di mettere in luce l'effettiva consistenza della spesa di personale: il costo del lavoro del personale dipendente, la spesa obbligatoria riferita al personale di ruolo, la spesa obbligatoria del personale da considerare ai fini del limite di spesa di legge - 90% del FFO -, la spesa per la formazione post laurea (relativa alla formazione dei giovani alla ricerca).

Per determinare il costo del lavoro del personale dipendente sono state considerate le spese dei seguenti capitoli di bilancio: 2.1 Oneri sociali, 2.2 Stipendi, 2.3 Compensi accessori, 2.4 Affidamenti, 2.6 Integrazioni stipendiali ai medici, 2.7 Compensi accessori ai medici, 2.8 Stipendi al personale con contratto a tempo determinato, 2.9 TFR, 2.10 Prestazioni professionali svolte dal personale universitario a favore dell'Ateneo, 2.12 Indennità di funzione, 2.13 Spese per il servizio mensa, 2.14 Sussidi, 2.24 Spese per le missioni di servizio, 2.25 Spese per l'aggiornamento professionale, 3.20 Spese per il vestiario, 3.33 Spese per le assicurazioni e 6.1 Irapp (da cui sono state tolte le spese per le imposte corrisposte per collaborazioni e per borse di ricerca dei giovani promettenti). Il costo così calcolato risulta pari a 302,415 milioni di euro.

La spesa obbligatoria, pari a 256,65 milioni di euro (nel 2010 la previsione era stata di 263,85 milioni di euro), rappresenta la somma delle retribuzioni fisse dovute al

personale di ruolo in servizio nell'anno 2011, la somma messa a disposizione delle Facoltà per l'assunzione dei docenti, nonché la somma per coprire le spese per l'assunzione di personale tecnico amministrativo i cui concorsi sono in corso di svolgimento o di attivazione e per l'assunzione del personale appartenente alle categorie protette. Lo stanziamento ricomprende anche la copertura per il reclutamento di nuovi ricercatori. Il totale della spesa obbligatoria così definita equivale al 94,40% del Fondo di Finanziamento Ordinario

La spesa da considerare ai fini del limite del 90% del FFO è di 253,1 milioni di euro e rappresenta il 93,09% del FFO, che con gli abbattimenti previsti dalla legge (norma non ancora prorogata) diventa pari a 89,6%.

La spesa posta in bilancio per la formazione post laurea e i contratti per la formazione dei medici specializzandi è pari a 62,613 milioni di euro (di questa 28,396 milioni rappresentano la spesa per borse di dottorato e assegni di ricerca).

Cap. 1 - Oneri sociali

Per questo capitolo è stato impostato uno stanziamento di € 57.000.000 (€ 59.750.000 nel bilancio 2010) così suddiviso:

54.900.000	oneri previdenziali sulle retribuzioni del personale di ruolo
1.800.000	oneri sulle retribuzioni accessorie e sui compensi ai commissari di concorso
300.000	assicurazioni per dipendenti e collaboratori

Cap. 2 - Stipendi al personale universitario

La spesa di questo capitolo si riferisce alla spesa, al netto di oneri sociali e IRAP, per il personale dipendente a tempo indeterminato ed è stata calcolata tenendo conto:

- del personale che alla data del 1/10/2010 si prevede sarà in servizio nell'anno 2011, tenendo conto delle cessazioni che avverranno sia per dimissioni già presentate sia per limiti d'età ai sensi della normativa vigente;
- delle retribuzioni del personale docente e ricercatore aggiornate al DPCM 30 aprile 2010;
- delle progressioni di carriera del personale docente e ricercatore maturate al 31 dicembre 2010 che ai sensi dell'art. 9, comma 1 del DL 78/2010 verranno congelate per un triennio;
- delle residue ricostruzioni di carriera del personale docente e ricercatore aventi decorrenza entro il 31 dicembre 2010;
- delle retribuzioni del personale contrattualizzato aggiornate al CCNL 2008/2009, comprensive della vacanza contrattuale;
- delle assunzioni già programmate per l'anno 2011;

- delle possibili assunzioni derivanti dall'utilizzo dei residui punti organico a disposizione sui budget di Facoltà;
- dello stanziamento necessario per le assunzioni di personale tecnico amministrativo appartenente alle categorie protette, nel numero stabilito dalla Convenzione sottoscritta con la Provincia di Milano;

La spesa complessiva prevista risulta pari a € 185.800.000 (€ 190.000.000 nel bilancio 2010) suddivisa nel seguente modo:

135.000.000	retribuzioni docenti
47.000.000	retribuzioni del personale tecnico amministrativo e dirigenti
3.800.000	retribuzioni del personale non di ruolo

Cap. 3 - Compensi accessori al personale universitario

La parte più consistente di questo capitolo di spesa è rappresentata dallo stanziamento per il Fondo per la contrattazione decentrata che ammonta complessivamente per l'anno 2011 a € 3.270.000.

Lo stanziamento è comprensivo delle somme che si renderanno disponibili per cessazioni dal servizio e dei passaggi di categoria in applicazione del CCNL 2006/2009 e della quota che, ai sensi dell'art. 67 comma 5 della Legge 133/2008, deve essere annualmente versata, entro il mese di ottobre all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368, il cui importo è pari al 10 per cento del Fondo previsto per l'anno 2004 così come certificato dagli Organi di controllo di cui all'art.48, comma 6, del Dlgs n. 165/2001.

Il Fondo è destinato al pagamento delle indennità orarie relative al lavoro su turni, in condizioni disagiate o comportanti l'obbligo di reperibilità, delle indennità di responsabilità per le categorie B, C e D e della retribuzione di posizione e di risultato per le elevate professionalità. Il Fondo ricomprende inoltre la quota utilizzabile per le progressioni orizzontali, che sarà portata in riduzione del Fondo stesso solo a partire dal 2014, in quanto per i prossimi tre anni le progressioni avranno effetto solo ai fini esclusivamente giuridici, ai sensi dell'art. 9 comma 21 della Legge 122/2010.

Fanno parte ancora di questo capitolo di spesa, il Fondo per il lavoro straordinario, il Fondo per l'indennità di posizione e di risultato dei dirigenti, nonché le indennità di rischio dei docenti e il rischio radiologico per il personale tecnico amministrativo.

Infine in un'ottica di razionalizzazione della spesa e per far fronte alle sempre nuove esigenze che l'organizzazione dell'Ateneo dovrà affrontare nei prossimi anni, si è definito un fondo destinato alla dipartimentalizzazione e all'istituzione di un sistema di valutazione delle strutture. Le indennità dovranno essere corrisposte in applicazione del combinato disposto dell'art. 1 comma 16 della Legge 230/2005, che determina l'impegno del personale docente e l'art. 4 della Legge 370/1999 che regola le modalità di erogazione dei compensi per l'incentivazione dell'impegno richiesto ai docenti per il

raggiungimento di determinati obiettivi. Le indennità saranno ridotte secondo quanto previsto dall'art. 6 comma 3 della legge 122/2010.

La somma complessiva delle voci sopra richiamate è pari a € 5.385.000 e risulta così ripartita:

70.000	Indennità di rischio docenti e ricercatori
45.000	Indennità di rischio radiologico
800.000	Lavoro straordinario
3.270.000	Fondo retribuzione accessoria del personale tec.-amm. a tempo indeterminato e determinato
600.000	Fondo accessorio dirigenti e dirigenti a contratto
600.000	Dipartimentalizzazione e sviluppo sistemi di valutazione

Cap. 4 – Affidamenti e professori a contratto

Lo stanziamento per far fronte alle spese per affidamenti e professori a contratto è riportato in due appositi capitoli dell'uscita per quanto riguarda la retribuzione dei docenti (capitolo 4 e 15) e nei capitoli degli oneri sociali e dell'IRAP per quanto riguarda l'ulteriore costo a carico dell'Amministrazione.

La somma complessiva ripartita nei capitoli richiamati per l'anno 2011 è pari a € 2.600.000 equivalente all'80% dell'importo stanziato per l'anno precedente.

La spesa riferita esclusivamente agli affidamenti ai docenti universitari per incarichi retribuiti, al netto di oneri sociali e IRAP, è pari a € 800.000.

Cap. 5 - Compensi ai commissari di concorso

La valutazione della somma da mettere a disposizione è stata fatta tenendo conto dell'andamento delle spese degli anni precedenti e del numero di concorsi che si prevede stabile, in quanto la diminuzione dei concorsi previsti per l'assunzione di personale dipendente viene compensata dalle nuove procedure per gli esami di ammissione alle Scuole di specializzazioni confederate, i cui costi sono a carico dell'Ateneo, quando capofila e dai maggiori costi che derivano dall'internazionalizzazione delle commissioni giudicatrici per i dottorati di ricerca. La valutazione soffre di un certo grado di approssimazione perché in questo capitolo ricadono anche le spese di missione dei commissari di concorso che risultano difficilmente prevedibili. Pertanto, in base ai riferimenti sopra esposti, si è ritenuto di stanziare l'importo di € 500.000 per l'anno 2011.

Cap. 6 - Integrazioni stipendiali ai medici e ai non medici da Enti ospedalieri

Si stanziava la somma di € 13.000.000 (€ 12.000.000 nel bilancio per l'anno 2010) in attesa che con l'emanazione del Protocollo Generale d'intesa tra Regione Lombardia e Università si porti a compimento l'iter legislativo al fine di dare attuazione alla Legge Regionale 15/2009.

L'importo messo a disposizione è stato determinato calcolando le integrazioni stipendiali dovute ai 359 dipendenti medici e non medici che svolgono attività assistenziale nell'ambito delle 27 convenzioni stipulate con gli Enti ospedalieri e che si prevede che vengano convenzionati entro dicembre 2010.

Per rilevare la spesa sono state considerate le singole posizioni economiche del personale convenzionato e il corrispondente trattamento economico derivante dal confronto tra retribuzione universitaria e retribuzione ospedaliera aggiornata al CCNL dell'Area della dirigenza medico veterinaria – biennio 2008/2009 (ex legge De Maria). Nel capitolo è stato riportato il costo complessivo, comprensivo degli oneri sociali, che deve essere corrisposto dagli Enti Ospedalieri convenzionati. La retribuzione ospedaliera considerata tiene conto del trattamento economico in atto nella Sanità e include la retribuzione legata agli incarichi ospedalieri espletati dal personale medico universitario. L'articolazione della spesa per Ente ospedaliero è la seguente:

ENTE	Spesa
Fondazione IRCCS Ospedale Maggiore Policlinico Mangiagalli e Regina Elena	2.656.000,00
Azienda Ospedaliera "Carlo Poma"	29.000,00
Azienda Ospedaliera Ospedale Niguarda CA' GRANDA	142.000,00
Istituto Auxologico Italiano	361.000,00
Istituto Stomatologico Italiano	0,00
Istituto Europeo di Oncologia	834.000,00
Istituto Clinico Sant'Ambrogio	86.000,00
Policlinico San Marco	0,00
Fondazione Don Carlo Gnocchi	43.000,00
Cliniche Gavazzeni s.p.a.	0,00
Istituto Clinico Humanitas	455.000,00
Azienda Ospedaliera San Carlo Borromeo	0,00
Azienda Ospedaliera Ospedale Civile di Legnano	33.000,00

MULTIMEDICA	31.000,00
Istituto Ortopedico Galeazzi	433.000,00
Istituti Clinici di Perfezionamento	148.000,00
Pio Albergo Trivulzio	0,00
Casa di Cura Pio X	72.000,00
Fondazione Salvatore Maugeri	95.000,00
Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori	442.000,00
Istituto Ortopedico Gaetano Pini	199.000,00
Azienda Ospedaliera Ospedale Luigi Sacco	1.674.000,00
Azienda Ospedaliera San Paolo	3.227.000,00
Azienda Ospedaliera Fatebenefratelli e Oftalmico	98.000,00
Centro Cardiologico Monzino – IRCCS	895.000,00
Ospedale San Giuseppe Milanocuore	321.000,00
IRCCS Policlinico San Donato	726.000,00

Cap. 7 - Compensi accessori ai medici e ai non medici da Enti ospedalieri

Lo stanziamento di € 16.000.000 (€ 16.000.000 anche per l'anno 2010) per le spese derivanti dal pagamento dei compensi accessori ai medici e ai non medici da Enti ospedalieri è stato determinato considerando l'evoluzione della spesa negli ultimi due anni durante i quali si è osservato un costante incremento dei compensi per attività libero professionale intramoenia e una correlata diminuzione dei compensi accessori che, in applicazione dei CCNL, sono confluiti nella retribuzione base.

Le somme ripartite per Ente sono le seguenti:

ENTE	Spesa
Fondazione IRCCS Ospedale Maggiore Policlinico Mangiagalli e Regina Elena	2.898.000,00
Azienda Ospedaliera "Carlo Poma"	18.000,00
Azienda Ospedaliera Ospedale Niguarda CA' GRANDA	69.000,00
Istituto Auxologico Italiano	313.000,00

Istituto Stomatologico Italiano	0,00
Istituto Europeo di Oncologia	4.626.000,00
Istituto Clinico Sant'Ambrogio	46.000,00
Policlinico San Marco	3.000,00
Fondazione Don Carlo Gnocchi	0,00
Cliniche Gavazzeni s.p.a.	69.000,00
Istituto Clinico Humanitas	274.000,00
Azienda Ospedaliera San Carlo Borromeo	0
Azienda Ospedaliera Ospedale Civile di Legnano	0
MULTIMEDICA	35.000,00
Istituto Ortopedico Galeazzi	194.000,00
Istituti Clinici di Perfezionamento	180000
Casa di Cura Pio X	8.000,00
Fondazione Salvatore Maugeri	9000
Pio Albergo Trivulzio	0
Fondazione IRCCS Istituto Nazionale dei Tumori	150.000,00
Istituto Ortopedico Gaetano Pini	223.000,00
Azienda Ospedaliera Ospedale Luigi Sacco	1.214.000,00
Azienda Ospedaliera San Paolo	3.041.000,00
Azienda Ospedaliera Fatebenefratelli e Oftalmico	261.000,00
Centro Cardiologico Monzino - IRCCS	1.950.000,00
Ospedale San Giuseppe Milanoc cuore	259.000,00
IRCCS Policlinico San Donato	160.000,00

Cap. 8 - Stipendi al personale con contratto a tempo determinato

La spesa di personale a tempo determinato è stata calcolata tenendo conto del personale che presterà servizio nell'anno 2011 e delle scadenze dei rispettivi contratti, delle esigenze di assunzioni che potranno essere necessarie nel corso del 2011 per nuove iniziative a supporto della didattica e della ricerca. La spesa totale così

determinata relativa a circa 53 posizioni, comprensiva di posti attivati o da attivare a carico di finanziamenti esterni, al netto di oneri e IRAP, risulta pari a € 650.000. La percentuale stimata della spesa del personale tecnico amministrativo a tempo determinato in rapporto a quella del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato si attesta al 1,4%.

Cap. 9 - TFR

Lo stanziamento necessario all'accantonamento del trattamento di fine rapporto di lavoro dei collaboratori linguistici è risultato pari a € 600.000.

Cap.10 - Prestazioni professionali svolte dal personale universitario nell'ambito di attività per conto terzi

La somma stimata di € 4.500.000 è stata determinata in relazione alle uscite dell'anno precedente e abbraccia tutte le attività per conto terzi svolte dall'Ateneo che prevedono la compartecipazione economica del personale universitario. La somma complessiva è così ripartita:

3.700.000 per la compartecipazione alle attività di ricerca e di analisi
700.000 per le attività di consulenza
100.000 per master

Cap. 12 - Indennità di funzione art. 52 dello Statuto

Lo stanziamento riguardante le indennità e i gettoni previsti dall'art. 52 dello Statuto dell'Ateneo ai componenti degli organi di indirizzo, direzione e controllo, nonché agli Organi Collegiali, è stato confermato pari a € 830.000,00. Lo stanziamento ricomprende le somme che dovranno essere versate sull'apposito capitolo del bilancio dello Stato, in applicazione dell'art. 6 comma 21 della Legge 122/2010, che prevede che le indennità, i compensi e i gettoni siano ridotti del 10% rispetto agli importi in vigore al 30 aprile 2010; ai sensi del comma 6 dello stesso articolo.

Cap.13 - Spese per il servizio mensa al personale dipendente

La spesa è stata determinata considerando il numero di ticket e buoni mensa utilizzati nell'anno in corso. E' stata pertanto confermata la previsione di spesa complessiva di € 2.800.000 prevista per l'anno precedente e impostata in entrata la somma derivante dal recupero per il solo personale docente di un terzo dell'importo del buono mensa.

Cap.14 - Sussidi al personale docente e non docente

E' stato confermato lo stanziamento di € 50.000 dell'anno precedente.

Cap.15 - Corrispettivi ai Professori a contratto

La spesa riferita ai corrispettivi per i professori a contratto è stata determinata in € 1.360.000. Lo stanziamento ha subito, come per gli affidamenti, un taglio del 20% rispetto all'anno precedente.

Cap.16 - Assegni di ricerca

Lo stanziamento dell'anno 2011 è stato determinato tenendo conto del numero di assegni attualmente attivi e dei rinnovi che si prevede di attivare, secondo quanto previsto dal nuovo regolamento per gli assegni. La somma impostata in uscita è pari a € 12.700.000 ed è così articolata: 4,7 milioni di euro per gli assegni, già attivi, a carico del bilancio universitario (assegni di categoria A); 4,5 milioni per assegni a carico delle Strutture (assegni di categoria B); 2,3 milioni di euro per gli assegni da attivare a partire dal 2011 cofinanziati nell'ambito dell'Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo finanziato dalla Regione Lombardia e denominato "Dote Ricerca" e infine 1,2 milioni di euro per gli assegni da attivare sempre nell'ambito del citato accordo, per lo sviluppo di specifici progetti di ricerca in partenariato tra Università e imprese, che con la Regione Lombardia, finanziano integralmente gli assegni ("Dote ricerca applicata").

Cap.17 - Borse di studio per l'attività di ricerca

È stata prevista la sola spesa per borse finanziate da Enti esterni, per un importo di € 100.000, al netto dell'IRAP.

Cap.18 - Borse per il dottorato di ricerca

Lo stanziamento complessivo pari a € 14.536.400 tiene conto delle seguenti spese:

- la spesa per il XXVI ciclo dei corsi di dottorato di ricerca, con un bando di 230 borse (di cui 20 per candidati extracomunitari), l'attivazione di 56 corsi di dottorato con sede amministrativa presso l'Ateneo, aggregati in 20 scuole, 3 corsi quadriennali in collaborazione con la Scuola Superiore Europea di Medicina Molecolare (SEMM) e 22 borse finanziate dal Fondo ministeriale "sostegno giovani" e la maggiorazione per il soggiorno all'estero previsto in 200 mesi;
- la spesa relativa ai cicli di dottorato precedenti, ancora attivi, compresa la maggiorazione per il soggiorno all'estero dei diversi cicli, che si stima in 690 mesi;
- la spesa per i corsi ai quali l'Università partecipa come sede consorziata, per cicli XXIV e XXV ancora attivi, per un totale di 18 borse, non essendo previsti per il XXVI;

Parte delle 230 borse del XVI ciclo trova copertura in uscita alla cat. 2 cap 22, con un finanziamento del CNR per 6 borse.

Cap.19 - Borse di studio per la frequenza delle scuole di specializzazione dell'area non medica

Lo stanziamento per l'anno 2010/2011 di € 620.000 comprende il finanziamento di 24 nuove borse, di importo pari a € 9.300 ciascuna e assicura la copertura economica delle borse relative agli anni precedenti ancora attive, che considerata la loro diversa decorrenza ammontano complessivamente a 49.

Cap.20 - Borse di studio per la frequenza dei corsi di perfezionamento all'estero
Per memoria

Cap.21 - Contratti di formazione specialistica dell'area medica

Lo stanziamento di € 30.000.000 per l'anno 2010/2011, è stato determinato tenendo conto del numero di corsi attivati e dei contratti stipulati a seguito dell'entrata in vigore del D.Lgs. n.368/1999, che prevede per tutti gli specializzandi il contratto di formazione specialistica il cui importo è costituito da una parte fissa uguale per tutte le specializzazioni e per tutta la durata del corso di specializzazione e da una parte variabile differenziata per anno di corso. Lo stanziamento comprende anche gli oneri a carico dell'Ateneo.

Lo stanziamento risulta ridotto rispetto all'anno precedente a causa delle diverse decorrenze che i contratti hanno avuto negli anni.

Cap.22 - Borse di studio di dottorato e di specializzazione finanziate da Enti pubblici e privati

Il capitolo comprende i finanziamenti derivanti da Enti pubblici e da privati per le borse di dottorato, per le Scuole di specializzazione dell'area non medica e per i contratti di formazione specialistica per le Scuole di specializzazione dell'area medica. Lo stanziamento è stato determinato in € 4.656.600 suddiviso sulle diverse borse nel modo seguente:

3.400.000	per contratti di formazione specialistica dell'area medica
1.140.000	per le borse di dottorato
20.000	per le borse di specializzazione dell'area non medica
96.600	per le borse di dottorato "Convenzione Wind Campus 2009"

Cap.24 – Spese per missioni di servizio pers. tecn. amm.vo Rettorato

Lo stanziamento è impostato in € 45.000. Questo tiene conto dei limiti previsti dall'art. 6 comma 12 della legge 122/2010 e in particolare del fatto che la spesa cui si potrà dar corso nell'anno 2011 non potrà superare l'importo di 13 mila euro (50% della spesa sostenuta nell'anno 2009), salvo specifiche deroghe che potranno essere assunte con provvedimento motivato dell'Organo di vertice. Ricordiamo che ai sensi del comma 21 dello stesso articolo le somme risparmiate dovranno comunque essere versate su apposito capitolo del bilancio dello Stato.

Cap.25 – Spese per la formazione del personale

Lo stanziamento di € 175.000 è pari al 50% della spesa assunta a tal fine nell'anno 2009, nel rispetto dell'art. 6 comma 13 della legge 122/2010. La differenza, pari al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009, dovrà essere versata su apposito capitolo del bilancio dello Stato, ai sensi del comma 21 del citato articolo ed è impostata alla cat. 9 cap 3, "Oneri vari straordinari".

Cap.26 e 27 – Spese per conferenze e congressi e spese per lo sviluppo dei rapporti internazionali

(Previsioni: 2011 € 700.000,00 – 2010 al 1/1 € 150.000,00, al 30/1 € 610.000,00)

Lo stanziamento accoglie anche i fondi a disposizione del Rettore per iniziative di particolare profilo per l'Ateneo.

Cap.28 - Spese per attività sociali, culturali e ricreative del personale universitario

Si stanziava la somma di € 440.000. Lo stanziamento è stato incrementato rispetto all'anno precedente di € 140.000 in quanto si prevede una maggiore spesa a carico delle iniziative a favore dei figli dei dipendenti, in particolar modo per gli asili nido e una maggiore spesa relativa alla quota di contributo sugli abbonamenti annuali ATM per i dipendenti che non verrà più messa a disposizione dal Comune e dalla Regione Lombardia e graverà interamente sul bilancio dell'Ateneo.

Cap.29 - Spese per attività del Comitato Pari Opportunità

E' stato confermato lo stanziamento di € 5.000 dell'anno precedente

Cap.30 – Borse di studio a studenti capaci e meritevoli, privi di mezzi

(Previsioni: 2011 - € 1.816.000,00 – 2010 € 1.200.000,00)

L'incremento dello stanziamento rispetto al 2010 è determinato dall'adeguamento del valore delle borse. Le borse complessivamente considerate sono pari a 389.

Cap.31 - Spese per attività del Comitato Mobbing

E' stato confermato lo stanziamento di € 5.000 dell'anno precedente

Altre spese di personale sono presenti nella **Categoria 6 Cap. 1 - IRAP**

Cap. 1 - IRAP

Lo stanziamento per le spese relative all'imposta regionale sulle attività produttive è stato determinato tenendo conto delle spese per il personale dipendente, per il lavoro autonomo e per le borse soggette a imposta. La somma complessiva calcolata è stata determinata in € 18.000.000.

Cat. 3 - Spese per l'acquisto di beni e di servizi

Questa categoria accoglie gli stanziamenti di spesa per "consumi intermedi" e una parte delle spese per servizi agli studenti (spese per mobilità, collaborazioni studentesche e spese per corsi di laurea a numero programmato). In questa categoria è prevista una spesa complessiva di € 44.491.400,00 a fronte di una previsione dell'esercizio in corso pari a € 44.942.800,00. La riduzione dello stanziamento complessivo rispetto a quello dell'esercizio in corso è principalmente determinato dalla riduzione di oltre il 50% delle spese per servizi di TLC e traffico voce effetto del nuovo contratto "Global service" di fonia. Le previsioni di spesa per l'acquisto di beni e servizi sono state valutate sulla base delle indicazioni formulate dai responsabili delle competenti divisioni tecniche, dei contratti di gestione in essere e della spesa per consumi registrata nel corrente esercizio, tenuto conto quindi dei costi e delle tariffe dell'anno in corso.

I capitoli della categoria sono dettagliatamente individuati per natura della spesa. Si evidenziano nel seguito le variazioni più significative delle voci di cui si compone tale categoria che concorre a determinare gran parte della spesa fissa corrente della gestione dell'Ateneo.

Cap. 8 - Fitto locali e spese condominiali

(Previsioni: 2011 € 6.914.400,00 - 2010 € 7.020.400,00)

Rispetto al 2010, la riduzione complessiva dello stanziamento è determinata dall'effetto combinato derivante dalla riduzione della spesa correlata alla dismissione di alcune locazioni - Largo Richini 1, Largo Richini 2/a (scadenza 31.01.2011), Via Fantoli 15/16 (scadenza 30.06.2011) -, e dall'aumento della

stessa spesa determinato dalla locazione di nuovi spazi destinati a residenze per gli studenti.

I fitti attualmente in essere sono i seguenti:

CANONI E SPESE GENERALI PER UTILIZZO SPAZI ESTERNI:

- Via Chiaravalle, 11 (Ufficio Servizio Prevenzione e Sicurezza)
- Calvatone – Cremona (Dipartimento di Scienze dell'Antichità)
- Via Beldiletto, 1/3 (Facoltà di Medicina e Chirurgia - Corso di Laurea in Odontoiatria)
- Via Comelico, 39/41 (Dipartimento di Informatica)
- Via Ponzio, 1 (Dip. Di Morfologia umana, Tossicologia medica e Medicina Legale e delle Assicurazioni)
- Via Festa del Perdono, 12 (Divisione Servizi per la Ricerca)
- Via S. Antonio, 5 (Aule didattiche)
- Via S. Antonio, 10/12 (Uffici Amministrativi)
- Tarquinia - Viterbo (Centro di Etruscologia)
- Via Pace, 10 (Facoltà di Scienze Politiche)
- Bruxelles (utilizzo spazi Casa della Lombardia)
- Via S. Sofia, 13 (Nido Famiglia)
- Via Livorno, 1 (Dipartimento di Storia delle Società e delle Istituzioni)
- Centro sportivo Saini per le esigenze della Facoltà di Scienze Motorie e area Idroscalo (Segrate) per le esigenze del CUS
- Lodi – Parco Tecnologico Padano – Facoltà di Agraria
- Via Valvassor Peroni, 21 – (Facoltà di farmacia, corso di laurea in Tecniche erboristiche)
- Comune di Edolo – (Facoltà di Agraria, corso di laurea in Valorizzazione e tutela del territorio)
- Residenze universitarie in via Sforza 6 e 44 (176 posti letto per studenti e visiting professors)
- Parrocchia SS. Apostoli, Via Sforza (centri estivi)
- Sottotetti studenti, ALER, per le esigenze degli studenti (20 sottotetti per alloggi studenteschi)

SPESE CONDOMINIALI PER UTILIZZO SPAZI DI PROPRIETA' DELL'UNIVERSITA':

- Condominio di Via De Togni
- Condominio di Via Cicognara
- Condominio di Via Grasselli
- Condominio di Viale Regina Margherita
- Condominio di Via Forze Armate
- Condominio di Via Noto - Centro Apice
- Condominio di Via Kramer – Facoltà Scienze Motorie

- Condominio di Via Val Maggia – Appartamenti studenti stranieri

SPESE PER UTILIZZO AULE:

- Sala della Chiesa Valdese
- Sala Teatro della Parrocchia San Lorenzo
- Acli Servizi
- Liceo Classico Berchet

Cap. 9 - Manutenzione ordinaria dei locali

(Previsioni: 2011 € 3.400.000,00 - 2010 € 3.400.000,00)

Lo stanziamento tiene conto delle esigenze per la manutenzione e la messa in sicurezza degli immobili programmate per il 2011 ed i contratti in essere.

I successivi capitoli 10 e 11 relativi ai contributi per la manutenzione assegnati ai Dipartimenti (€ 250 mila) e alle aree verdi (250 mila determinati da contratto) restano invariati rispetto alla previsione dell'anno corrente.

Cap. 13 - Manutenzione impianti tecnologici

(Previsione: 2011 € 4.300.000,00 - 2010 € 4.300.000,00)

Lo stanziamento tiene conto delle esigenze per la manutenzione degli impianti programmate per il 2011 ed i contratti in essere.

Spesa per utenze e contratto per la pulizia e la vigilanza:

Cap. 12 – Fornitura metano agli impianti

(Previsioni: 2011 € 5.500.000,00 – 2010 € 5.000.000,00)

Cap. 15 – Pulizia e disinfezione

(Previsioni: 2011 € 3.600.000,00 – 2010 € 3.600.000,00)

Cap. 17 – Canoni consumo acqua

(Previsioni: 2011 € 800.000,00 – 2010 € 800.000,00)

Cap. 18 – Canoni Gas

(Previsioni: 2011 € 100.000,00 – 2010 € 100.000,00)

Cap. 19 – Spese per energia elettrica e forza motrice

(Previsione 2011 € 8.500.000,00 – 2010 € 8.500.000,00)

Cap. 22 – Vigilanza

(Previsioni: 2011 € 200.000,00 – 2010 € 242.000,00)

Tali stanziamenti tengono conto dell'andamento della spesa registrato nell'anno in corso e dei contratti già perfezionati che presentano ribassi anche consistenti come nel caso del servizio di vigilanza.

Cap. 21 – Spese per traslochi

(Previsioni: 2011 € 200.000,00 – 2010 € 50.000,00)

Lo stanziamento 2011 consente il ripristino di un'assegnazione effettivamente correlata alle esigenze di spesa. Ricordiamo che la riduzione dello stanziamento nel 2010 era stata impostata allo scopo di garantire il pareggio del bilancio 2010. Era stato impostato pertanto uno stanziamento minimo di "salvaguardia" di € 50.000,00, rimasto inalterato nel corso dell'anno.

Cap. 41 - Spese per attività a tempo parziale di studenti per servizi universitari

(Previsioni: 2011 € 50.000,00 - 2010 € 50.000,00).

Lo stanziamento di €. 50.000,00 è riservato alle esigenze delle strutture centrali; al contrario, le Facoltà e le singole strutture dovranno provvedere con propri fondi.

Cap. 43 - Spese connesse con i programmi Erasmus

(Previsioni: 2011 € 300.000,00 - 2010 € 300.000,00)

Cap. 44 - Spese connesse con la mobilità degli studenti con Università Europee

(Previsioni: 2011 € 250.000,00 - 2010 € 250.000,00)

Il finanziamento a carico del bilancio previsto per le iniziative di mobilità rimane invariato rispetto all'esercizio in corso ed ammonta complessivamente a 550 mila euro; ricordiamo che nel corso dell'anno a tali stanziamenti si sommeranno le variazioni incrementative derivanti dai fondi comunitari finalizzati a tali iniziative.

Inoltre sul cap. 43 è stata stanziata una somma di € 50,000,00 a favore del CIDIS per il Servizio mensa a favore degli studenti stranieri.

Cap. 46 - Spese per il deposito brevetti

(Previsioni: 2011 € 100.000,00 - 2010 € 0)

Ricordiamo che questa voce di spesa nel 2010 era stata determinata "per memoria" a seguito delle riduzioni operate per il pareggio del bilancio.

Cat. 4 Cap. 1 - Alle Organizzazioni Studentesche: contributi per attività sportive e culturali

La previsione di € 656.000,00, con un incremento di € 126.000,00 rispetto al 2010, è così articolata:

- € 100.000,00 per spese inerenti le attività culturali e ricreative promosse da Organizzazioni e Associazioni Studentesche;
- € 106.000,00 per il funzionamento dell'Orchestra dell'Università;
- € 250.000,00 per le iniziative promosse dal CUS Milano a favore degli studenti;

- € 200.000,00 per garantire copertura al perfezionamento della convenzione per l'abbonamento ATM per gli studenti.

Cat. 5 - Oneri finanziari

Cap. 1 - Interessi passivi

(Previsioni: 2011 € 1.200.000,00 - 2010 € 1.100.000,00).

La quota interessi è relativa ai seguenti mutui:

- Cassa Depositi e Prestiti - edificio in Via Noto;
- Cassa Depositi e Prestiti - edificio di Via Karacorum;
- Intesa S. Paolo – Polo Veterinario di Lodi.

L'incremento rispetto al 2010 è determinato dall'erogazione, nel corso del 2010, di un ulteriore quota del mutuo fondiario per il Polo di Lodi (a copertura del secondo Accordo di programma) d'importo pari a € 5.271.026,00.

Cat. 6 - Oneri tributari

(Previsioni: 2011 € 23.501.000,00 - 2010 € 23.201.000,00).

Cap. 2 - IRES sui fabbricati e terreni (una quota dello stanziamento pari a € 40.000,00 è finalizzata al pagamento dell'ICI)

Cap. 3 - Passi carrai

Cap. 4 - Tassa Raccolta rifiuti

Cap. 5 - Bollo virtuale

Cap. 6 - IVA intracomunitaria

Cap. 7 - IVA su emissione di fatture commerciali

Cap. 8 - IVA a recupero sull'attività commerciale

L'incremento dello stanziamento è determinato dai maggiori oneri derivanti dall'applicazione della direttiva comunitaria inerente la corresponsione dell'IVA anche sui servizi intracomunitari.

Cat. 7 - Spese di funzionamento Facoltà, sistema bibliotecario (per la parte non afferente ai Dipartimenti), centri di servizio di Ateneo e centri di ricerca

Questa categoria accoglie le spese di funzionamento di una parte delle strutture decentrate: Facoltà, centri di ricerca e di servizio e una parte del

sistema bibliotecario la cui gestione afferisce all'Amministrazione centrale. Tali spese di funzionamento in parte sono finanziate dal bilancio e in parte da terzi. Ai fini di una maggior chiarezza nella lettura degli stanziamenti previsti in questa categoria, alcuni capitoli di spesa vengono integrati con quelli di cui alla successiva categoria 14 che accoglie le spese disposte al medesimo fine relative però alle strutture Dipartimentali e alle Aziende.

Cap. 1 - Dotazione ordinaria di funzionamento Facoltà

Lo stanziamento di € 200.000,00 rappresenta l'assegnazione annuale della dotazione ordinaria per i Servizi Generali di Facoltà; per la voce corrispondente relativa ai Dipartimenti e alle Aziende si rimanda alla successiva categoria 14, capitolo 1 (stanziamento di € 4.350.000,00 che compende: 3,6 milioni ai Dipartimenti, 500 mila euro alle Aziende Agrarie e 250 mila euro al Polo di Lodi). Lo stanziamento complessivo rimane invariato rispetto a quello dell'esercizio in corso, tenuto conto delle spese di gestione fisse delle strutture, in particolar modo delle spese per consumi telefonici.

Capp. 2 e 3 - Spese per il funzionamento di biblioteche e laboratori didattici e potenziamento didattica a disposizione delle Facoltà

(Previsioni: 2011 € 5.659.740,00 – 2010 € 4.665.050,00)

Gli stanziamenti previsti ai capitoli 2 e 3 di questa categoria devono essere integrati con quelli previsti alla successiva categoria 14, capitoli 2 e 3 "Contributi universitari e potenziamento della didattica a favore dei Dipartimenti". Ricordiamo che, a seguito delle determinazioni assunte dal Consiglio di Amministrazione, i capitoli 2 e 3, a partire dalla gestione 2011, sono accorpati in un unico capitolo "Fondo Unico", allocato ai capitoli 2 della categoria 7 e 14, cui è stata modificata la relativa denominazione, disattivandosi a partire dal 2011 la gestione di competenza dei capitoli 3, "Potenziamento didattica", previsti alle medesime categorie.

Il "Fondo Unico" si riferisce all'assegnazione annuale dei contributi universitari alle strutture e alle Facoltà finalizzata al funzionamento delle attività didattiche e dei servizi agli studenti. Per maggiore chiarezza espositiva, l'intero stanziamento, che sarà oggetto di successiva ripartizione nei primi mesi del 2011, viene allocato sulla categoria 7 capitolo 2.

Lo stanziamento del 2011 prevede un incremento di 1 milione di euro, sottratto alla ripartizione e finalizzato alla riorganizzazione delle strutture di ricerca.

Cap. 4 - Spese di funzionamento delle biblioteche d'area

(Previsioni: 2011 € 6.036.000,00 – 2010 € 6.100.000,00)

La spesa complessiva del sistema bibliotecario (fatta eccezione per le spese autonomamente assunte dalle strutture per le biblioteche di settore) è determinata sul capitolo 4 di questa categoria, sulla categoria 11 capitolo 7 "Acquisto materiale bibliografico biblioteche d'area" (previsto per le biblioteche d'area non afferenti a Dipartimenti) e sulla successiva categoria 14 capitolo 4 "Spese per biblioteche d'area gestite dai Dipartimenti". Per il 2011, considerati i contratti in essere, l'assegnazione complessiva assomma a € 6.036.000,00, comprensiva di 400 mila euro destinati al pagamento per il servizio e-only "vincolato" dei Dipartimenti.

Anche in questo caso, per maggior chiarezza espositiva, per il 2011 l'intero stanziamento viene allocato alla categoria 7 capitolo 4 in attesa della successiva ripartizione delle risorse (parte in conto capitale e parte destinata alle biblioteche d'area afferenti ai Dipartimenti) da parte dell'apposita Commissione d'Ateneo.

Si evidenzia in ogni caso che in assenza di questo ulteriore onere fisso di gestione relativo agli abbonamenti e-only vincolati (fisso fino a scadenza dei contratti) di cui si è preso carico il bilancio, l'assegnazione complessiva per il 2011 evidenzia una contrazione pari a circa 500 mila euro rispetto al 2010, effetto di una importante operazione di razionalizzazione della spesa coordinata dalla Divisione competente e dalla Commissione d'Ateneo per le Biblioteche.

Cap. 5 - Spese per il funzionamento delle Scuole di specializzazione (Previsioni: 2011 € 0 – 2010 € 0)

Questo capitolo della categoria individuava le spese di funzionamento per le scuole di specializzazione afferenti agli Istituti. Poiché questi ultimi sono stati disattivati, questo capitolo sarà disattivato e non prevede più stanziamento. Per quanto riguarda la spesa in oggetto, essa viene assunta interamente sulla successiva categoria 14, capitolo 5, relativa alle spese correnti dei Dipartimenti. Lo stanziamento rimane inalterato rispetto a quello dell'esercizio corrente, finanziato in corso d'anno per € 500.000,00.

Cap. 7 - Spese connesse con il funzionamento dei Corsi di perfezionamento e Master (Previsioni: 2011 € 2.000.000,00 - 2010 € 2.225.000,00)

Questo stanziamento è stato iscritto al 70% circa della quota prevista in entrata (categoria 1 capitolo 5 per € 2.850.000,00), tenuto conto della ritenuta a favore del bilancio universitario.

Cap. 8 - Spese connesse a prestazioni a tariffari

Cap. 9 - Spese connesse per attività di ricerca, consulenza e formazione

Cap. 11 - Contributi per il funzionamento dei corsi di dottorato di ricerca

Cap. 12 - Spese sui fondi derivanti da convenzioni o atti di liberalità (contributi di altri Ministeri e di Enti pubblici e privati)

Questi stanziamenti a favore degli Istituti non sono più previsti a seguito della dipartimentalizzazione. Gli stanziamenti relativi sono interamente allocati alla successiva categoria 14.

Cap. 14 - Assegnazioni varie per rimborso spese tra strutture interne

(Previsioni: 2011 € 500.000,00 - 2010 € 500.000,00)

Questo stanziamento rappresenta le somme assegnate alle Facoltà e ai centri di ricerca attraverso trasferimenti interni derivanti da prestazioni di servizi e rimborsi tra strutture.

La medesima voce per i Dipartimenti è prevista alla categoria 14 capitolo 13. Entrambe le assegnazioni di spesa sono direttamente correlate in Entrata alla categoria 8 capitolo 1, costituendo di fatto una partita di giro interna.

Cap. 15 - Spese per il funzionamento dei Centri di studio universitari

(Previsioni: 2011 € 500.000,00 - 2010 € 500.000,00)

Tale assegnazione di spesa finalizzata è direttamente correlata alla categoria 4 capitolo 5 dell'Entrata.

Cap. 16 - Spese per nuove iniziative didattiche

(Previsioni: 2011 € 1.400.000,00 - 2010 € 1.250.000,00)

Lo stanziamento di tale capitolo è finalizzato ad assicurare il finanziamento delle iniziative di tutoraggio delle Facoltà, della manutenzione delle aule informatiche per città studi e la sede centrale, del contratto relativo al "Numero verde" delle Segreterie studenti, della scuola di giornalismo e del servizio CAF per gli studenti.

Cap. 17 - Spese per il funzionamento del servizio disabili

(Previsioni: 2011 € 100.000,00 - 2010 € 100.000,00)

Lo stanziamento per il 2010 di questo capitolo rappresenta il finanziamento dell'Ateneo alle iniziative legate al servizio disabilità.

Cap. 19 - Centro per le tecnologie e la didattica universitaria multimediale e a distanza - C.T.U. - (dotazione di funzionamento)

(Previsioni: 2011 € 590.000,00 - 2010 € 600.000,00)

La previsione di € 590.000,00 è assegnata tenuto conto del finanziamento necessario per garantire il funzionamento della struttura e dei contratti in essere.

Il budget complessivamente assegnato al CTU comprende anche uno stanziamento in conto capitale di € 60.000,00 allocato alla successiva categoria 11 capitolo 5, stanziamento destinato all'ordinario ripristino della strumentazione e delle tecnologie a disposizione del centro, tenuto conto che nel 2010 a tale fine non è stata disposta alcuna assegnazione.

Cap. 20 - Centro per l'orientamento agli studenti - C.O.S.P. (dotazione di funzionamento)

(Previsioni: 2011 € 600.000,00 - 2010 € 623.000,00)

La previsione di € 600.000,00 è assegnata tenuto conto del finanziamento necessario per garantire il funzionamento della struttura e dei contratti in essere e si riduce per il 2011 a seguito di una rivisitazione della spesa necessaria ed in particolare di quella legata alla stampa del materiale divulgativo.

Cap. 22 - Spese per scavi archeologici

(Previsioni: 2011 € 180.000,00 - 2010 € 0)

Ricordiamo che lo stanziamento del 2010 di tale capitolo è stato rifinanziato in corso d'anno.

Cap. 23 - Spese per il funzionamento degli Orti botanici

(Previsioni: 2011 € 65.000,00 - 2010 € 65.000,00)

Questo finanziamento è integralmente trasferito al Dipartimento di Biologia all'inizio dell'anno per il funzionamento degli Orti botanici di via Celoria e di Tuscolano Maderno (BS).

Cap. 25 - Spese per il funzionamento del Centro APICE

(Previsioni: 2011 € 100.000,00 - 2010 € 80.000,00)

Lo stanziamento è stato lievemente rivisto alla luce delle effettive esigenze di funzionamento.

Cap. 26 - Spese per il funzionamento del Centro Servizi per la Didattica di Città Studi

(Previsioni: 2011 € 130.000,00 - 2010 € 130.000,00)

Cap.27 - Spese per il funzionamento del Centro di Ateneo per la ricerca ed il trasferimento tecnologico (UNIMITT)

(Previsioni: 2011 € 200.000,00 - 2010 € 200.000,00)

Cap. 30 - Spese per il funzionamento del Museo astronomico di Brera
(Previsioni: 2011 € 30.000,00 - 2010 € 30.000,00)

Cat. 8 Cap. 1 – Rimborso tasse e contributi universitari

(Previsioni: 2011 € 1.900.000,00 - 2010 € 1.500.000,00).

L'assegnazione è stata rivista a seguito degli ultimi risultati accertati.

Cat. 9 - Spese non classificabili in altre voci

Il capitolo più importante di questa categoria è rappresentato dal Fondo di riserva, pari a € 5.000.000,00, in parte finanziato dall'avanzo libero presunto della gestione 2010 (€ 3.000.000,00), da destinare a spese impreviste nonché alle maggiori spese che potranno verificarsi durante l'esercizio non previste o non prevedibili. L'ammontare del fondo è contenuto nei limiti previsti dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità (5% delle spese correnti).

Il capitolo 3, "Oneri straordinari", impostato in € 743.845,00, comprende lo stanziamento di € 318.845,00 determinato in applicazione delle misure di riduzione della spesa previste dal DL 78/2010, e lo stanziamento di € 425.000,00 finalizzato a garantire copertura ai lavori eseguiti presso il Polo di Abbiategrasso, la cui contabilizzazione è ancora oggetto di approfondimento da parte degli uffici tecnici.

Il capitolo 4 prevede uno stanziamento di 1 milione di euro destinato al cofinanziamento della ricerca, tenuto conto che nell'avanzo finalizzato sono previsti 2,5 milioni derivanti da risparmi degli esercizi precedenti (Cofinanziamento PRIN non assegnato per l'anno 2008 e 500 mila euro di risparmi sull'ultimo bando PRIN che prevedeva il cofinanziamento a carico dell'Ateneo).

Infine, la tassa regionale stanziata al capitolo 5 di tale categoria trova esatta corrispondenza nella medesima voce delle entrate contributive costituendo di fatto una partita di giro.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Cat. 10 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari

Lo stanziamento della categoria qui considerata viene impostato in bilancio per l'importo di € 9.450.000,00 e resta invariato rispetto allo stanziamento dell'esercizio corrente.

Tenuto conto che non è più previsto dal 2004 il finanziamento del Ministero per l'edilizia universitaria, lo stanziamento di 9.450.000,00 di euro a carico del bilancio universitario a copertura dei contratti in essere e degli interventi non rinviabili per la messa in sicurezza degli immobili e degli impianti è così ripartito:

Cap 1. - Acquisto di Immobili

Lo stanziamento di Euro 1.000.000,00 quale rata dell'esercizio finanziario 2011 per l'acquisto dell'edificio di Via Ortles - Milano.

Cap. 2 - Ricostruzione, ripristini e trasformazioni di immobili

Il capitolo prevede uno stanziamento di € 700.000,00 pienamente disponibile.

Cap. 3 - Manutenzione straordinaria agli immobili

Lo stanziamento è di € 1.650.000,00, in gran parte finalizzato ai contratti in essere.

Cap. 7 - Manutenzione straordinaria impianti termici

Lo stanziamento è di € 2.700.000,00, in gran parte finalizzato ai contratti in essere.

Cat. 11 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche

Capp. 1 e 2 - Acquisto di mobili, macchine ed arredi tecnici

Lo stanziamento di € 600.000,00, invariato rispetto all'esercizio corrente, è finalizzato all'acquisto di mobili e arredi per gli uffici amministrativi (€ 100.000,00) e all'acquisto di arredi tecnici per le strutture (€ 500.000,00).

Cap. 3 - Acquisto apparecchiature informatiche

Lo stanziamento di € 180.000,00, prevede un incremento di € 60.000,00 finalizzato al parziale ripristino (60%) del parco PC delle aule informatiche della sede centrale, di Sant' Alessandro e via Noto.

Cap. 4 - Acquisto apparati per telecomunicazioni

Lo stanziamento per i sistemi di telecomunicazione (€ 600.000,00) resta invariato rispetto a quello dell'esercizio corrente.

Cap. 5 - Attrezzature didattiche-scientifiche, materiale bibliografico

(Previsioni: 2011 € 310.000,00 - 2010 € 100.000,00)

Tenuto conto che tale capitolo nel 2010 evidenziava esclusivamente la quota di € 100.000,00 messa a disposizione della Divisione edilizia e che le somme che erano previste su questo capitolo relative ai fondi a disposizione del Rettore e alla quota in conto capitale del CTU erano state previste "per memoria" e non più finanziate in corso d'anno, lo stanziamento del 2011 ripristina una parte di tali stanziamenti prevedendo un fondo di 150 mila euro a disposizione del Rettore e un fondo di 60 mila euro a disposizione del CTU, oltre all'ordinaria assegnazione di 100 mila euro alla Divisione edilizia .

Cap. 7 - Acquisto di materiale librario e attrezzature specifiche per le Biblioteche d'area

Si veda quanto specificato alla categoria 7 capitolo 4.

Cap. 10 - Acquisto collezioni librerie e archivistiche

(Previsioni: 2011 € 200.000,00 - 2010 € 300.000,00)

Cat. 13 - Rimborso mutui e prestiti (quota capitale)

Cap. 1 - Rimborso di mutui

(Previsioni: 2011 € 4.200.000,00 - 2010 € 4.800.000,00)

Si rimanda alle considerazioni esposte alla categoria 5 relativa allo stanziamento per "Interessi passivi". Si precisa che lo stanziamento 2010 era previsto considerando l'integrale erogazione del mutuo per il Polo di Lodi.

Cat. 14 - Finanziamenti di parte corrente a favore dei Dipartimenti

(Previsioni: 2011 € 20.240.000,00 - 2010 € 20.720.000,00)

Per quanto riguarda le assegnazioni di parte corrente a favore dei Dipartimenti si rimanda alle considerazioni espresse nella precedente categoria 7 relativamente alle assegnazioni riguardanti il Fondo Unico, il funzionamento delle scuole di specializzazione ed il finanziamento delle Biblioteche d'area.

Relativamente al capitolo 10, "Funzionamento scuole di dottorato", lo stanziamento di € 550.000,00 rimane invariato rispetto a quello dell'esercizio corrente.

Relativamente ai capitoli 12 e 13 relativi ai rimborsi tra strutture interne e alle erogazioni liberali, si precisa che tali stanziamenti, sommati a quelli eventualmente previsti sulla categoria 7, trovano esatta corrispondenza con la voce di entrata relativa.

Tale categoria infine include anche gli stanziamenti di spesa relativi alle attività commissionate, stanziamenti destinati a spese di gestione delle attività

che non contemplano la quota destinata alla corresponsione degli emolumenti al personale, assegnati al netto della prevista ritenuta a favore del bilancio generale.

Cat. 15 - Contributi per la ricerca scientifica a favore dei Dipartimenti

(Previsione 2011 € 12.900.000,00 – 2010 € 12.900.000,00)

Tale categoria di spesa trova esatta corrispondenza nella stessa voce relativa all'entrata (categoria 15).

Cat. 16 - Spese aventi natura di partite di giro

(Previsioni: 2011 € 118.650.000,00 - 2010 € 118.650.000,00)

Cat. 17 - Contabilità speciali

(Previsioni: 2011 € 43.917.040,70- 2010 € 41.735.840,35)

Questa categoria accoglie, nei capitoli 1 e 2, stanziamenti “non esecutivi di spese”, cioè evidenze contabili relative ai dati riassuntivi dei bilanci di previsione assegnati ai Dipartimenti e alle Aziende; accoglie invece al capitolo 3 lo stanziamento derivante da lasciti e donazioni sul quale sono eseguite le spese derivanti dalle assegnazioni dei premi di studio.

Ricordato che il Senato Accademico, il Nucleo di Valutazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, la Commissione Bilancio del Consiglio di Amministrazione, hanno espresso, per quanto di loro competenza, parere favorevole al documento di bilancio 2011 e alla relativa relazione di accompagnamento, s'invita il Consiglio di Amministrazione a voler deliberare l'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2011.

Milano, 14 dicembre 2010

IL RETTORE
Enrico Decleva