



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI MILANO

IL BUDGET RICLASSIFICATO IN MISSIONI E PROGRAMMI

Il Decreto 16 gennaio 2014 n. 21, "Classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi", emanato dal Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca, prevede che le Università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2 della L. 196/2009 sono tenute alla predisposizione di un riclassificato finanziario per missioni e programmi.

Ai sensi delle citate norme, le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dell'Università, mentre i programmi rappresentano aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Come noto, tale riclassificazione consente, da un lato la confrontabilità dei bilanci delle Pubbliche Amministrazioni per comparto, dall'altro persegue l'obiettivo di monitorare i costi e gli investimenti pubblici a livello aggregato.

Lo schema è il seguente.

Missione	Programma	Totale
Istruzione Universitaria	Diritto alla studio nell'istruzione universitaria	13.296.805,14
	Sistema universitario e formazione post universitaria	125.704.193,33
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	913.976,03
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata - Sanità - R&S per la sanità	913.976,03
	Ricerca scientifica e tecnologica di base	168.304.585,67
Servizi Istituzionali e generali della Amministrazioni Pubbliche	Indirizzo politico	2.015.000,00
	Servizi affari generali per le amministrazioni	117.124.252,93
Tutela della Salute	Assistenza in materia sanitaria	31.692.000,00
Totale complessivo (spesa per investimenti al lordo)		459.964.789,13

Al programma "Diritto allo studio" sono ricondotte le spese previste dalle università alle quali è stata trasferita la competenza per la gestione diretta dei servizi per il diritto allo studio, ivi incluse quelle per vitto e alloggio e quelle legate alla gestione degli immobili destinati a residenze universitarie.

Al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria sono ricondotte le spese relative a:

- incarichi d'insegnamento e docenza a contratto, compensi aggiuntivi al personale di ruolo per attività didattica nonché le spese per collaboratori linguistici e relativi oneri;
- borse di studio di qualsiasi tipologia, ivi incluse le borse per perfezionamento all'estero, per collaborazioni part time nonché per i contratti di formazione dei medici specializzandi;

Al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata" sono ricondotte le spese per lavori originali intrapresi per acquisire nuove conoscenze finalizzate ad un'applicazione pratica. Confluiscono in particolare le spese per la ricerca scientifica applicata all'area medica e tutte le spese relative ad altre aree di ricerca, ivi incluse quelle relative al personale a tempo determinato impegnato in specifici progetti. Sono imputate altresì le spese sostenute per attività conto terzi, ivi incluse quelle per la retribuzione del personale di ruolo.

Al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base” sono ricondotte le spese per ricerche non finalizzate ad una specifica applicazione o utilizzazione, ivi incluse le borse per dottorato e per assegni di ricerca interamente a carico dell’Ateneo.

Al programma “Indirizzo politico” sono ricondotte le spese relative alle indennità, gettoni e compensi per la partecipazione agli organi di governo.

Al programma “Servizi e affari generali per le Amministrazioni” sono ricondotte le spese per lo svolgimento di attività strumentali volte a garantire il funzionamento generale non attribuibili ad uno specifico programma.

Al programma “Assistenza in materia sanitaria” è ricondotta la spesa per il personale convenzionato con il SSN.

La riclassificazione in missioni e programmi delle voci di spesa non direttamente attribuibili ad uno specifico programma è stata effettuata in conformità a quanto previsto nel citato Decreto 21/2014, in particolare:

1) Le spese per assegni fissi dei professori, comprensivi degli oneri, sono state imputate in egual misura al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria” ed al programma “Ricerca scientifica e tecnologica”.

2) Le spese per assegni fissi dei ricercatori, comprensive degli oneri, sono state imputate per il 25% al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria” e per il 75% al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base”.

Le spese per il personale dirigente e tecnico amministrativo comprensive degli oneri, sono imputate ai singoli programmi in proporzione tenuto conto delle strutture di afferenza.

Bilancio di previsione finanziario non autorizzatorio

ENTRATE		
LIVELLO	DESCRIZIONE	
	Avanzo di amministrazione esercizio precedente	
E.I.	ENTRATE CORRENTI	462.545.275,14
E.I.i	Entrate Contributive	96.700.000,00
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	321.745.870,00
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	311.000.000,00
E.I.ii.2	da Regioni e Province Autonome	2.200.000,00
E.I.ii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.I.ii.4	da U.E. e Altri Organismi Internazionali	
E.I.ii.5	da Università	
E.I.ii.6	da Altri (pubblici)	
E.I.ii.7	da Altri (Privati)	8.545.870,00
E.I.iii	Altre Entrate	44.099.405,14
E.II.	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
E.II.i	Alienazioni di beni patrimoniali	
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
E.II.ii.2	da Regioni e Province Autonome	
E.II.ii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.II.ii.4	da U.E. e Altri Organismi Internazionali	
E.II.ii.5	da Università	
E.II.ii.6	da Altri (pubblici)	
E.II.ii.7	da Altri (Privati)	
E.II.iii	Entrate derivanti da contributi agli investimenti	0,00
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
E.II.iii.2	da Regioni e Province Autonome	
E.II.iii.3	da Altre Amministrazioni Locali	
E.II.iii.4	da U.E. e Altri Organismi Internazionali	
E.II.iii.5	da Università	
E.II.iii.6	da Altri (pubblici)	
E.II.iii.7	da Altri (Privati)	
E.III	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E.III.i	Alienazione di attività finanziarie	
E.III.ii	Riscossione di crediti	
E.III.iii	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
E.IV	ACCENZIONE DI PRESTITI	
E.V	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	
E.VI	PARTITE DI GIRO E ANTICIPAZIONI PER CONTO DI TERZI	114.220.000,00
	Totale Entrate	576.765.275,14

USCITE		
LIVELLO	DESCRIZIONE	
	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente	
U.I	USCITE CORRENTI	449.878.622,60
U.I.i	Oneri per il personale	290.156.459,89
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	138.869.916,59
U.I.i.2	Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	54.746.952,53
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	9.820.200,00
U.I.i.4	Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	772.000,00
U.I.i.5	Contributi a carico ente	73.189.710,77
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	12.757.680,00

U.I.ii	Interventi a favore degli studenti	76.207.975,17
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese	82.139.187,54
U.I.iii.1	Beni di consumo e servizi	75.376.188,49
U.I.iii.2	Altre spese	6.762.999,05
U.I.iii.iii	Trasferimenti correnti	1.375.000,00
U.I.iii.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
U.I.iii.iii.2	a Regioni e Province Autonome	
U.I.iii.iii.3	a Altre Amministrazioni Locali	
U.I.iii.iii.4	a U.E. e Altri Organismi Internazionali	
U.I.iii.iii.5	a Università	1.125.000,00
U.I.iii.iii.6	a Altri (pubblici)	250.000,00
U.I.iii.iii.7	a Altri (Privati)	
U.II	VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	1.251.500,00
U.III	USCITE IN CONTO CAPITALE	8.082.608,53
U.III.i	Investimenti in ricerca	2.750.000,00
U.III.ii	Acquisizione di beni durevoli	5.332.608,53
U.III.iii	Trasferimenti in conto capitale	0,00
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
U.III.iii.2	a Regioni e Province Autonome	
U.III.iii.3	a Altre Amministrazioni Locali	
U.III.iii.4	a U.E. e Altri Organismi Internazionali	
U.III.iii.5	a Università	
U.III.iii.6	a Altri (pubblici)	
U.III.iii.7	a Altri (Privati)	
U.III.iii.iii	Contributi agli investimenti	0,00
U.III.iii.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni Centrali	
U.III.iii.iii.2	a Regioni e Province Autonome	
U.III.iii.iii.3	a Altre Amministrazioni Locali	
U.III.iii.iii.4	a U.E. e Altri Organismi Internazionali	
U.III.iii.iii.5	a Università	
U.III.iii.iii.6	a Altri (pubblici)	
U.III.iii.iii.7	a Altri (Privati)	
U.IV	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	
U.IV.ii	Cessioni di crediti	
U.IV.iii	Altre spese per incremento di attività finanziarie	
U.V	RIMBORSO PRESTITI	4.743.058,00
U.VI	CHIUSURA ANTICIPAZIONI CASSIERE	
U.VII	PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO DI TERZI	114.220.000,00
	Totale Uscite	578.175.789,13