



# 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
<b>Totale complessivo (spesa per investimenti al lordo)</b>		<b>459.964.789,13</b>

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:

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;

b) 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 appartenenza.

## Bilancio di previsione finanziario non autorizzatorio

<b>ENTRATE</b>		
<b>LIVELLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	
	<b>Avanzo di amministrazione esercizio precedente</b>	
<b>E.I.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>462.545.275,14</b>
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
<b>E.II.</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0,00</b>
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)	
<b>E.III</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>
E.III.i	Alienazione di attività finanziarie	
E.III.ii	Riscossione di crediti	
E.III.iii	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
<b>E.IV</b>	<b>ACCENZIONE DI PRESTITI</b>	
<b>E.V</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE</b>	
<b>E.VI</b>	<b>PARTITE DI GIRO E ANTICIPAZIONI PER CONTO DI TERZI</b>	<b>114.220.000,00</b>
	<b>Totale Entrate</b>	<b>576.765.275,14</b>

<b>USCITE</b>		
<b>LIVELLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	
	<b>Disavanzo di amministrazione esercizio precedente</b>	
<b>U.I</b>	<b>USCITE CORRENTI</b>	<b>449.878.622,60</b>
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)	
<b>U.II</b>	<b>VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>	<b>1.251.500,00</b>
<b>U.III</b>	<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>8.082.608,53</b>
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)	
<b>U.IV</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	
U.IV.ii	Cessioni di crediti	
U.IV.iii	Altre spese per incremento di attività finanziarie	
<b>U.V</b>	<b>RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>4.743.058,00</b>
<b>U.VI</b>	<b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI CASSIERE</b>	
<b>U.VII</b>	<b>PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO DI TERZI</b>	<b>114.220.000,00</b>
	<b>Totale Uscite</b>	<b>578.175.789,13</b>