



BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2020 E TRIENNALE (2020-2022)

Approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 dicembre 2019
Rep. 260/2019

AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE

Servizio Finanza

Via Ravasi, 2 – 21100 Varese (VA) – Italia

Tel. +39 0332 21 9300 – 04

Email: ufficio.bilancio@uninsubria.it

PEC: ateneo@pec.uninsubria.it

Web: www.uninsubria.it

P.I. 02481820120 - C.F. 95039180120

Chiaramente Insubria!

Piano 2 – Stanza n. 2.015.0





1	NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET UNICO DI ATENEEO ANNUALE 2020 E TRIENNALE 2020-2022.....	2
1.1	IL CONTESTO DI RIFERIMENTO.....	2
1.2	LE PRIORITÀ DELLE POLITICHE DI BILANCIO.....	4
1.3	PIANO STRATEGICO DI ATENEEO.....	9
1.4	INDICATORI DI SINTESI.....	13
1.5	LE NOVITÀ NORMATIVE 2019 E IL CONTESTO NORMATIVO 2020.....	15
1.6	CRITERI DI VALUTAZIONE.....	21
2	IL BUDGET UNICO DI ATENEEO ANNUALE 2020 E TRIENNALE 2020-2022.....	22
2.1	IL BUDGET ECONOMICO 2020.....	22
2.2	IL BUDGET INVESTIMENTI 2020.....	25
2.3	IL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2020-2022.....	26
2.4	IL BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2020-2022.....	31
3	RELAZIONE ILLUSTRATIVA.....	32
3.1	IL PROCESSO DI BUDGETING E IL BUDGET 2020.....	32
3.2	BUDGET ECONOMICO 2020.....	37
3.3	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020.....	66
4	ALLEGATI.....	70
4.1	BILANCIO UNICO DI ATENEEO DI PREVISIONE NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA 2020.....	70
4.2	RICLASSIFICATO MISSIONI E PROGRAMMI 2020.....	84
4.3	ADOZIONE PROGRAMMA TRIENNALE EDILIZIA 2020/2022.....	85
4.4	PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021.....	91
4.5	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI.....	115



1 NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET UNICO DI ATENEEO ANNUALE 2020 E TRIENNALE 2020-2022

1.1 IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

Con il passaggio alla nuova governance, l'elezione del Magnifico Rettore avvenuta nel mese di luglio 2018, la nomina dei Delegati del Rettore, l'individuazione del Direttore Generale e l'approvazione del Piano Strategico 2019-2024, l'Ateneo ha intrapreso un percorso di crescita stimolante e dinamico che si pone una grande sfida: mettere al centro dello sviluppo le persone, attrarre talenti e adottare una strategia di scelte e investimenti di risorse di lungo periodo.

Il Programma elettorale dapprima e il Piano strategico successivamente, hanno portato alla definizione di obiettivi e azioni con un denominatore comune: talento, competenza, internazionalizzazione, interdisciplinarietà per le diverse missioni, Ricerca, Didattica e Terza missione.

In questo contesto ad oggi è stata assegnata dal MIUR per il Fondo di Finanziamento Ordinario la quota base del 2019 e la quota premiale del 2019, oltre alla quota dei Piani Straordinari Professori II Fascia L.240/2010 e i Piani Straordinari Ricercatori DM204/2019, per una somma strutturale al 31 ottobre 2019 pari a € 43.872.549,00.

Il DM. 585 dell'8 agosto 2019, "*Costo Standard per studente in corso 2018-2020*", ha determinato il modello di calcolo del costo standard di formazione per studente in corso per il triennio 2018-2020 da utilizzare ai fini della ripartizione di una percentuale del fondo per il finanziamento ordinario (FFO) pari a: 22% per 2018, 24% per 2019, 26% per 2020. Dalle tabelle di calcolo il nostro Ateneo passa da un peso percentuale del 2018 di 0,71% a un peso percentuale del 2019 di 0,75%. Il Decreto di ripartizione della prima quota del Fondo di Finanziamento Ordinario dell'esercizio 2019, Decreto 25 ottobre 2019 n. 989, e presenta un meccanismo di distribuzione della quota base dell'FFO sul costo standard, in relazione ai seguenti criteri:

- a) 60% in base ai risultati conseguiti nella Valutazione della qualità della ricerca (VQR 2011-2014);
- b) 20% in base alla Valutazione delle politiche di reclutamento relative al triennio 2015-2017, utilizzando in particolare i dati relativi alla VQR 2011-2014;
- c) 20% in base ai risultati relativi alla Valorizzazione dell'autonomia responsabile ai sensi di quanto previsto dall'art. 5 del DM n. 635 del 8 agosto 2016.

Pertanto si attende un aggiornamento dei criteri di ripartizione.

Il contesto attuale normativo è caratterizzato dallo sblocco del turnover per il reclutamento di professori e ricercatori. I contingenti assunzionali sono stati stabiliti dal Miur con due provvedimenti del Miur, ossia il Decreto Ministeriale n.740 dell'8 agosto 2019 e il Decreto Ministeriale n.742 dell'08 agosto 2019. I due Decreti attribuiscono le facoltà assunzionali alle Università statali per il 2019, in base ai Punti Organico (PO) di ciascun Ateneo, calcolati in relazione alle spese per il personale.

L'attuale bozza della legge di Bilancio per il 2020, nel testo in esame alla Camera, prevede la sterilizzazione delle clausole di salvaguardia Iva e il finanziamento degli scatti stipendiali per i rinnovi contrattuali.

Per il 2020, si prevede l'incremento di € 16 mln del Fondo integrativo statale per la concessione di borse di studio agli studenti universitari; per la ricerca si istituisce un apposito fondo per potenziare la



ricerca svolta da università, enti e istituti di ricerca pubblici e privati, autorizzando la spesa di € 25 mln per il 2020, € 200 mln per il 2021 ed € 300 mln annui a decorrere dal 2022.

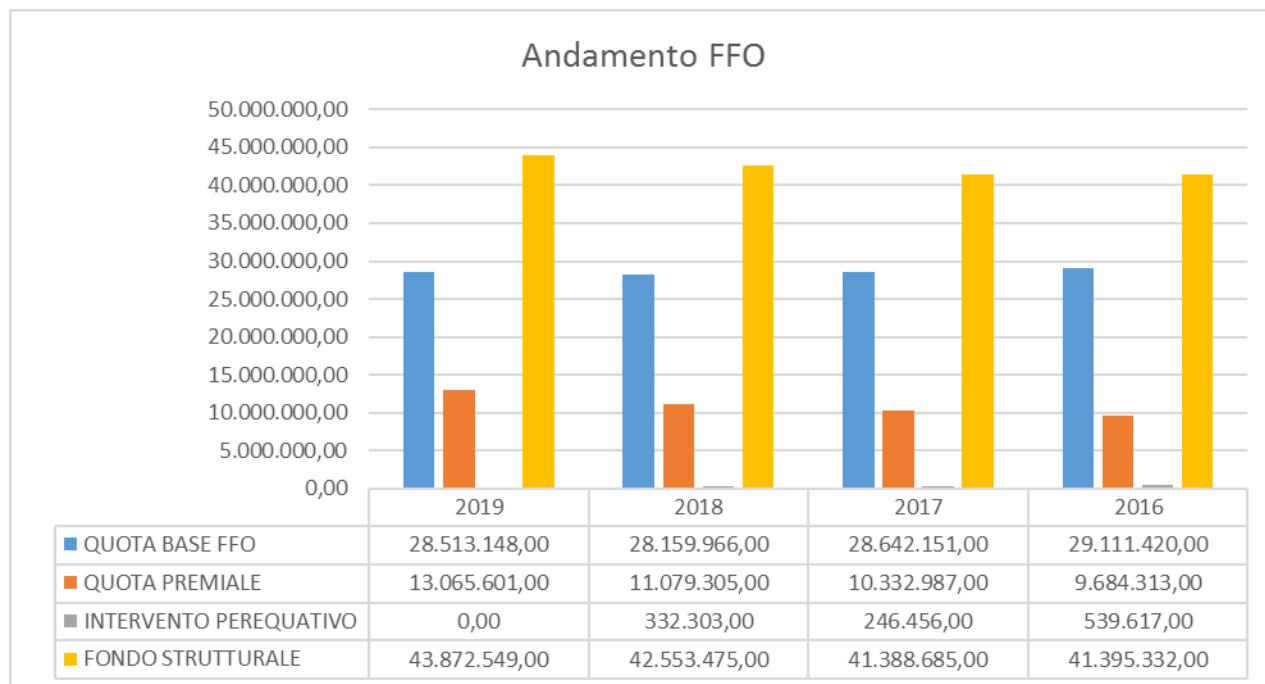
Si prevede l'incremento per € 16,0 mln del Fondo per il finanziamento ordinario delle università (FFO), la cui dotazione ammonta per il 2020 a € 7.618,4 mln; l'incremento per € 60,0 mln, del Fondo per l'edilizia universitaria e per le grandi attrezzature, la cui dotazione per il 2020 ammonta a € 80,0 mln.

Gli aspetti positivi che devono essere presi in considerazione nella predisposizione del bilancio 2020 e che riguardano i seguenti aspetti:

1. La quota premiale che l'Ateneo ha ricevuto per il 2018 è pari allo 0,73% del fondo premialità destinato alle università pubbliche, a fronte di una quota base pari allo 0,66% del fondo base destinato alle università pubbliche.
2. Il numero degli studenti iscritti all'Ateneo è in crescita. Inoltre la percentuale di studenti "iscritti regolari" dell'Ateneo è in costante crescita ed è attualmente pari a circa il 79%. Poiché una parte della quota base dell'FFO è ripartita in base a questi parametri è ragionevole aspettarsi che la quota percentuale spettante all'Ateneo risulterà essere in crescita.
3. Il risultato positivo dell'esercizio 2018 ha consentito di destinare parte dell'utile alle attività didattiche sia dell'a.a. 2018/2019 che dell'a.a.2019/2020, destinando il fondo residuo a seguito dell'approvazione del Piano strategico di Ateneo.

A fronte da un lato di un consolidamento di risorse ministeriali, e di un incremento della contribuzione studentesca dovuto all'aumento del numero di studenti, occorre una razionalizzazione efficace ed efficiente delle risorse in relazione alle priorità strategiche da perseguire, non solo nell'ottica di consolidare e mantenere i risultati positivi degli ultimi anni, ma anche di esplorare nuove possibilità di sviluppo in termini didattici, di ricerca.

Si presenta nel seguente grafico l'andamento dell'FFO dal 2016 al 2019 nel suo complesso e rispetto alle componenti di quota base, quota premiale e intervento perequativo.



1.2 LE PRIORITÀ DELLE POLITICHE DI BILANCIO

Le politiche di Budget per il triennio 2020-2022 sono definite dal Piano Strategico di Ateneo 2019-2024, dai Piani dei Dipartimenti e dalle indicazioni della governance.

Anno 2020

Tenendo conto dei dati di consuntivo 2018 e parziali di preconsuntivo 2019, la definizione delle poste di ricavo e di costo è stata ispirata dal principio di prudenza.

Sul fronte dei ricavi, per l'FFO si prevede un importo in linea con l'assegnazione 2018 e 2019 con un leggero trend positivo per l'aumento del peso del costo standard, mentre per il gettito della contribuzione studentesca il budget proietta la contribuzione adottata per l'a.a. entrante.

Sul fronte dei costi, oltre a quelli di struttura derivanti dai contratti in essere e quelli futuri (ad esempio quello per i servizi integrati di Ateneo) e dell'entrata a regime dell'utilizzo di nuove sedi (Padiglione Rossi), molti sono gli investimenti sulla didattica e sui servizi agli studenti (reclutamento di professori e ricercatore, garanzia del fondo esigenze didattiche, maggiori borse di eccellenza e merito, mantenimento dei servizi di orientamento e mobilità), gli investimenti sull'internazionalizzazione (borse Erasmus, Visiting professors, viaggi di studio all'estero degli studenti) e gli investimenti sulla ricerca (maggiori assegni di ricerca e dottorati di ricerca).

Si rileva che il budget per le scuole di specializzazione è pari a circa il 10% del bilancio.

Dal lato degli investimenti assumono rilevanza quelli relativi agli interventi sulle sedi di Varese e Via Valleggio per Como per il progetto Emblematici, la sistemazione di Via Castelnuovo, la costruzione di



una palazzina polifunzionale in via M. Generoso, la conclusione dei lavori per le sedi di Via O. Rossi in Varese. Investimenti sono destinati anche al progetto per il Collegio S. Teresa in Como ripreso a seguito di recenti decisioni politiche.

L'equilibrio del bilancio 2020 è raggiunto attraverso l'utilizzo di utili degli esercizi precedenti derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale per € 4.611.061,35, anche in forza degli investimenti derivanti dal Piano Strategico. Vengono inoltre intaccati gli utili dell'esercizio precedenti al 2014, quali utili derivanti dalla contabilità finanziaria che prudenzialmente, in sede di passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, non erano stati a suo tempo destinati, pari a complessivi € 5.129.426,90 di cui vengono utilizzati per il pareggio € 1.500.000,00 per l'esercizio 2020.

BIENNIO 2021-2022

Gli aspetti strutturali del budget economico del biennio 2021-2022 cui prestare attenzioni riguardano la stabilità delle risorse FFO e l'andamento del costo del personale.

Gli investimenti infrastrutturali, anche in relazione al Programma triennale dei lavori, subiranno notevoli incrementi di risorse, acquisibili anche mediante accensione di mutui.

In particolare assumono rilevanza per gli incrementi relativi le seguenti voci di spesa:

- Personale
- Costi della gestione corrente
- Investimenti in infrastrutture.

Di seguito le specifiche analisi.

Personale

	2020	2021	2022
COSTI DEL PERSONALE	45.252.635,84	46.306.376,87	46.880.124,20
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	32.087.492,85	33.063.136,88	33.769.916,21
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	13.165.142,99	13.243.239,99	13.110.207,99

L'incremento relativo al personale docente e ricercatore è relativo a:
Per il 2021

- 24 passaggi da RTD tipo B a Professori Associati;
- 5 nuovi posti di RTD tipo A
- Conteggio degli incrementi stipendiali previsti



Per il 2022:

- 12 passaggi da RTD tipo B a Professori Associati
- Conteggio degli incrementi stipendiali previsti

L'incremento relativo al personale tecnico-amministrativo è relativo a:

Per il 2021 e 2022

- Assunzione di n. 2 EP
- Assunzione di un dirigente a tempo indeterminato
- Conteggio degli incrementi contrattuali previsti

Costi della gestione corrente

La spesa rientra nei costi della gestione corrente, il cui trend sul triennio è il seguente:

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2020	2021	2022
1) Costi per sostegno agli studenti	14.882.659,43	15.104.815,23	15.315.570,23
2) Costi per il diritto allo studio	1.948.668,12	2.007.200,00	2.007.200,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	141.250,00	140.050,00	138.550,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	481.874,58	457.874,58	457.874,58
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	476.185,14	476.185,14	476.185,14
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.202.126,94	1.261.605,77	1.310.993,72
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.908.469,29	16.029.717,06	14.981.367,48
9) Acquisto altri materiali	612.552,83	629.207,00	532.123,56
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	241.816,84	239.349,55	243.095,78
12) Altri costi	780.571,00	773.271,00	765.671,00
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	35.676.174,17	37.119.275,33	36.228.631,49

Dalla tabella si evince l'incremento dei costi per:

- costi per sostegno agli studenti: incremento borse eccellenza e merito, borse Erasmus e servizi agli studenti;
- Costi per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali: l'incremento è dovuto al nuovo stanziamento per la gara dei servizi integrati di Ateneo per 6 anni a decorrere dal 2021. La gara sarà suddivisa su 4 lotti:



- 1) Lotto 1 e lotto 2 portineria e vigilanza armata, il cui costo (base d'asta) è stato stimato prendendo come base la quota annuale del contratto in essere con un incremento del 38% per aumento delle tariffe orarie, delle ore stimate e dei servizi offerti (€ 10.312.914,00)
- 2) Lotto 3 servizi bibliotecari: il cui costo (base d'asta) è stato stimato sulla base del costo orario di € 23,83 con un monte ore pari a 105.000 (incremento delle ore del contratto attuali pari al 25% per 6 anni (€ 2.502.150);
- 3) Lotto 3 Servizi informatici, il cui costo (base d'asta) è stato stimato sulla base della programmazione dell'anno precedente, con un incremento del 15% contratto in essere con un incremento delle tariffe orarie, delle ore da fruire e dei servizi offerti (€ 8.100.000), con l'integrazione del servizio di System Manager per 5 anni sulla base del contratto attuale con un incremento del 15% (€ 4.300.000,00) e con l'ipotesi di outsourcing per la sostituzione dei PC (€ 600.000,00, ovvero € 100.000,00 all'anno), per un importo complessivo di € 13 ml circa.

Investimenti in infrastrutture

Il trend degli investimenti nel Budget triennale 2020/2022 è il seguente e trova corrispondenza nel programma triennale dei lavori pubblici:

INVESTIMENTI	2020	2021	2022
Immobilizzazioni in corso e acconti immateriali	271.760,00	4.013.908,39	6.386.750,00
Impianti e attrezzature	635.698,93	293.064,78	379.740,15
Attrezzature scientifiche	25.000,00	20.000,00	20.000,00
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	700,00	2.000,00	2.000,00
Mobili e arredi	400.500,00	210.500,00	210.500,00
Immobilizzazioni in corso e acconti materiali	540.000,00	3.790.000,00	3.600.000,00
Altre immobilizzazioni materiali	6.500,00	-	-
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	1.881.658,93	8.330.973,17	10.600.490,15

L'incremento relativo agli investimenti è così determinato, fra gli altri:

Per il 2021:

- COMO Castelnuovo Laboratori e aula magna Interventi di manutenzione straordinaria di carattere impiantistico ed edile, € 160.100,25 (la restante copertura dell'opera è già disponibile



- nel bilancio 2019 di € 691.235,00 per un importo complessivo nel programma dei lavori di e 851.335,25);
- VARESE Padiglione Rossi Ristrutturazione fabbricati Ex-ONP, € 1.500.000,00, mediante accensione di mutui passivi
 - COMO Biblioteca Sant'Abbondio: Interventi di completamento € 1.342.000,00 mediante accensione di mutui passivi;
 - VARESE Campus Bizzozero: Realizzazione nuovo edificio € 3.500.000,00 mediante accensione di mutui;
 - COMO Via Valleggio - Anello - Rifacimento lucernari e posa nuova pavimentazione € 280.000,00;
 - Arredi Segreterie Studenti Pad. Rossi, € 150.000,00.

L'incremento relativo agli investimenti:

Per il 2022:

- VARESE Padiglione Rossi Ristrutturazione fabbricati Ex-ONP, € 500.000,00, mediante accensione di mutui passivi;
- COMO Biblioteca Sant'Abbondio: Interventi di completamento € 2.858.000,00 mediante accensione di mutui passivi
- COMO Emblematici Lotto 1 - Via Castelnuovo - Aula Magna € 760.300,00
- VARESE Campus Bizzozero: Realizzazione nuovo edificio € 3.500.000,00 mediante accensione di mutui;
- COMO Via Valleggio - Anello - Rifacimento lucernari e posa nuova pavimentazione € 100.000,00
- Arredi Segreterie Studenti Pad. Rossi, € 150.000,00.

DIMOSTRAZIONE DELL'UTILIZZO DELLE RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella che segue si dettaglia l'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto.

Utilizzo Riserve Patrimonio netto nel Budget programmatorio 2020/2022	2020	2021	2022	Totale triennio 2020/2022
Utilizzo riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.500.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	5.100.000,00
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	4.611.061,35	7.262.692,36	7.137.974,52	19.011.728,23

La disponibilità delle riserve è confermata dai valori contenuti nelle voci di Patrimonio netto, di cui si dettaglia nella successiva tabella l'andamento nel periodo di riferimento.



	Consistenza Riserve Patrimonio netto al 31/12/2018	Utilizzo riserve nel triennio 2020/2022	Residuo
Utili esercizi precedenti derivanti dalla contabilità finanziaria	€ 5.129.426,90	- 5.100.000,00	€ 29.426,90
Utili esercizi precedenti derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	€ 16.569.005,58*	- 19.011.728,23	€ 40.587,93
Risultato d'esercizio 2018 non utilizzato	€ 2.483.310,58		

*Di cui € 4.086.270,28 vincolati per il pareggio del Budget 2019, sino all'approvazione del Bilanci d'esercizio 2019

1.3 PIANO STRATEGICO DI ATENEO

Il Piano strategico di Ateneo definisce la mission di Ateneo (*sviluppo di conoscenze, attrazione e formazione di talenti per il territorio e oltre il territorio, al fine di offrire opportunità di crescita ai singoli e alla collettività, in un ambiente dinamico, internazionale, aperto all'innovazione e al mutuo arricchimento dei saperi*) in coerenza con la vision di una "Casa Comune capace di attrarre e far crescere competenze e talenti", capace di realizzare sfide coraggiose con dei valori ben dichiarati (values).

Le priorità strategiche identificate sono:

- Il perseguimento della qualità;
- Il potenziamento dell'internazionalizzazione;
- Innovazione e interdisciplinarietà;
- Consolidamento del radicamento sul territorio;
- Realizzazione dell'identità distintiva dell'Ateneo, riconoscibile dall'esterno.

Nell'ambito della Ricerca alcuni obiettivi oggetti di monitoraggio sono:

- aumento dei ricercatori in ingresso e uscita (risorse destinate a visiting fellows stranieri e ricercatori insubrici all'estero)
- attivare nuovi corsi di dottorato.

Nell'ambito della didattica alcuni obiettivi oggetto di monitoraggio sono:

- Incrementare il livello di innovazione dei metodi e supporti tecnologici alla didattica (piattaforma e-learning, tecnologie digitali)
- Potenziamento delle attività di orientamento
- Potenziamento attività di tutoraggio
- Valorizzazione del merito e dell'eccellenza;



Nell'ambito della Terza missione alcuni obiettivi esplicitati sono:

- Favorire la comunicazione attraverso un'unità di public engagement unica per l'Ateneo
- Migliorare il livello di sostenibilità dell'Ateneo

Nell'ambito dell'internazionalizzazione il Piano ha le seguenti priorità, fra le altre:

- incrementare numero studenti Erasmus in entrata e uscita
- incrementare corsi di laurea in lingua inglese
- incrementare numero visiting professor in entrata e uscita

Il Piano Strategico ha infine due progetti "speciali": il Data Science e la valorizzazione del polo di Busto Arsizio.

Per questi due progetti non vi è ancora nel Budget una stima di stanziamento di risorse; esse potranno essere destinate non appena i relativi progetti saranno conclusi e presentati.

Per il Data Science è stato però presentato al MIUR un progetto di finanziamento specifico nell'ambito dell'art. 11 del D.M. 738/2019.

A sostegno degli obiettivi l'Ateneo contempla nel Piano attività e servizi di rilevanza strategica:

- SIBA: ampliare gli orari delle biblioteche, potenziare gli interventi di information literacy
- SIC: ampliare gli interventi in ordine alla digitalizzazione e razionalizzazione dei processi
- Comunicazione e fundraising: costituire una struttura articolata, realizzare un piano annuale di comunicazione;
- Assetto immobiliare e logistico: realizzazione laboratorio didattico e ristrutturazione Pad. Rossi in Varese, riqualificazione edificio Via Castelnuovo in Como;
- Servizi di accoglienza agli studenti: potenziamento delle borse di eccellenza e merito; aumentare il numero degli alloggi; offrire nuove soluzioni abitative;
- Integrazione persone diversamente abili: potenziamento dei servizi;
- Le politiche per il personale: aumentare il numero di RTDa e RTDb, aumentare il numero di assegni di ricerca, passaggi di Ricercatori a tempo indeterminato a Professori associati anche per ridurre il Fed

Nel Budget del 2020-2022 vengono avviate le attività definite nel "Piano Strategico" approvato nel 2019 per un totale di € 4.553.167,20. Si riporta nelle seguenti tabelle il piano di utilizzo relativo ai diversi fondi sopracitati.



Tabella per Priorità

Priorità piano strategico	Obiettivo	Costi	Investimenti
Identità distintiva	O.29 - COM-IST'_IDENTITA'DISTINTIVA	5.856,00	-
	O.35 - DID_IDENTITA' DISTINTIVA	120.846,77	-
	O.47 - RIC_IDENTITA' DISTINTIVA	3.950,00	-
	O.65 - SERV-SUPP_IDENTITA' DISTINTIVA	10.000,00	3.000,00
Innovazione e Interdisciplinari	O.27 - COM-IST'_INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINA	30.500,00	-
	O.33 - DID_INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIE'	65.700,00	-
	O.45 - RIC_INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIE'	430.000,00	6.000,00
	O.57 - INFR_INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIE'	-	2.200,00
Internazionalizzazione	O.26 - COM-IST'_INTERNAZIONALIZZAZIONE	53.437,99	-
	O.32 - DID_INTERNAZIONALIZZAZIONE	1.361.977,50	-
	O.38 - PERS_INTERNAZIONALIZZAZIONE	135.700,00	-
	O.44 - RIC_INTERNAZIONALIZZAZIONE	254.042,24	-
Qualità	O.25 - COM-IST'_QUALITA'	16.763,00	-
	O.31 - DID_QUALITA'	507.021,60	-
	O.43 - RIC_QUALITA'	472.396,64	1.200,00
	O.49 - SEMPL_QUALITA'	21.015,00	-
	O.55 - INFR_QUALITA'	318.192,60	85.000,00
	O.61 - SERV-SUPP_QUALITA'	87.399,00	-
Radicamento sul territorio	O.28 - COM-IST'_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	72.718,00	-
	O.34 - DID_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	28.461,53	-
	O.40 - PERS_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	25.000,00	-
	O.46 - RIC_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	434.669,33	-
	O.58 - INFR_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	120,00	-
Totale complessivo		4.455.767,20	97.400,00



Tabella per Obiettivo

Obiettivo	Priorità piano strategico	Costi	Investimenti
O.25 - COM-IST_QUALITA'	Qualità	16.763,00	0,00
O.26 - COM-IST_INTERNAZIONALIZZAZIONE	Internazionalizzazione	53.437,99	0,00
O.27 - COM-IST_INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIETA'	Innovazione e Interdisciplinarietà	30.500,00	0,00
O.28 - COM-IST_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	Radicamento sul territorio	72.718,00	0,00
O.29 - COM-IST_IDENTITA' IDISTINTIVA	Identità distintiva	5.856,00	0,00
O.31 - DID_QUALITA'	Qualità	507.021,60	0,00
O.32 - DID_INTERNAZIONALIZZAZIONE	Internazionalizzazione	1.361.977,50	0,00
O.33 - DID_INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIETA'	Innovazione e Interdisciplinarietà	65.700,00	0,00
O.34 - DID_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	Radicamento sul territorio	28.461,53	0,00
O.35 - DID_IDENTITA'DISTINTIVA	Identità distintiva	120.846,77	0,00
O.38 - PERS_INTERNAZIONALIZZAZIONE	Internazionalizzazione	135.700,00	0,00
O.40 - PERS_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	Radicamento sul territorio	25.000,00	0,00
O.43 - RIC_QUALITA'	Qualità	472.396,64	1.200,00
O.44 - RIC_INTERNAZIONALIZZAZIONE	Internazionalizzazione	254.042,24	0,00
O.45 - RIC_INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIETA'	Innovazione e Interdisciplinarietà	430.000,00	6.000,00
O.46 - RIC_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	Radicamento sul territorio	434.669,33	0,00
O.47 - RIC_IDENTITA'DISTINTIVA	Identità distintiva	3.950,00	0,00
O.49 - SEMPL_QUALITA'	Qualità	21.015,00	0,00
O.55 - INFR_QUALITA'	Qualità	318.192,60	85.000,00
O.57 - INFR_INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIETA'	Innovazione e Interdisciplinarietà	0,00	2.200,00
O.58 - INFR_RADICAMENTO SUL TERRITORIO	Radicamento sul territorio	120,00	0,00
O.61 - SERV-SUPP_QUALITA'	Qualità	87.399,00	0,00
O.65 - SERV-SUPP_IDENTITA'DISTINTIVA	Identità distintiva	10.000,00	3.000,00
		4.455.767,20	97.400,00



1.4 INDICATORI DI SINTESI

Si ritiene utile fornire alcuni indicatori di sintesi per rappresentare il grado di sostenibilità economico-finanziaria della gestione.

Si riportano i principali indicatori previsti per il contesto universitario dal D.Lgs. 49/2012.

Indicatore di spese di personale (art. 5 D. Lgs. 49/2012)

L'indicatore di personale viene calcolato come rapporto tra le spese di personale (per docenti e ricercatori, personale dirigente e tecnico amministrativo, Direttore Generale, contratti di insegnamento, contrattazione integrativa) al netto dei finanziamenti esterni a copertura e le principali entrate non finalizzate (assegnazione di competenza di FFO e programmazione triennale ed incassi da contribuzione studentesca al netto dei rimborsi erogati). Il rapporto non può superare il valore dell'80%.

Si riepilogano nella tabella che segue i valori delle componenti di bilancio sulla base dei quali sono stati stimati gli indicatori per il periodo di riferimento.

	2018*	2019	2020	2021	2022
Spese di Personale a carico Ateneo	40.259.256	40.954.067	42.644.660	44.002.291	42.724.123
Entrate complessive (FFO + Programmazione + Tasse studenti)	61.999.360	62.132.549	64.796.326	64.800.422	64.808.422
Indicatore di Spese di Personale INSUBRIA	64,93%	65,91%	65,81%	68%	66%

*Dato ufficiale da Banca dati Proper

L'indicatore del 2019 è stato calcolato sulla base della prima assegnazione dell'FFO 2019, con Decreto 25 ottobre 2019 n. 989, e con la proiezione delle spese di personale sino al 31/12/2019.



Indicatore di indebitamento (art. 6 D. Lgs. 49/2012)

L'indicatore di indebitamento si determina come rapporto tra l'onere complessivo di ammortamento annuo (in linea capitale e interessi) dei finanziamenti ottenuti dall'Ateneo, al netto dei contributi statali per investimento ed edilizia e la somma algebrica tra FFO, programmazione triennale, contribuzione studentesca, decurtata delle spese di personale e dei fitti passivi a carico del bilancio di Ateneo. Tale rapporto non può superare il valore del 15%.

	2018*	2019	2020	2021	2022
Spese relative a rate annuali di ammortamenti compresi gli interessi	222.914	221.424	230.202	232.810	234.552
Entrate complessive nette (FFO + Programmazione + Tasse studenti - Spese di personale a carico dell'Ateneo - Fitti passivi)	21.729.510	21.140.840	22.112.666	20.759.131	22.045.299
Indice di indebitamento	1,03%	1,05%	1,04%	1,12%	1,06%

*Dato ufficiale da Banca dati Proper

L'indicatore del 2019 è stato calcolato sulla base della prima assegnazione dell'FFO 2019, con Decreto 25 ottobre 2019 n. 989, e con la proiezione delle spese di personale sino al 31/12/2019.

Indicatore di sostenibilità economico-finanziaria ISEF (art. 7 D. Lgs. 49/2012)

L'ISEF si ottiene dal rapporto tra l'82% delle entrate per FFO + gettito da contribuzione studentesca al netto di rimborsi + programmazione triennale - fitti passivi e la somma di spese di personale e oneri di ammortamento a carico ateneo. Questo indice, per essere positivo, deve risultare superiore a 1. Si riepilogano nella tabella che segue i valori delle componenti di bilancio sulla base dei quali sono stati stimati gli indicatori per il periodo di riferimento.



	2018*	2019	2020	2021	2022
82% Entrate complessive nette	50.830.788	50.873.786	53.050.987	53.054.346	53.060.906
Spese di personale a carico + Oneri di ammortamento	40.482.170	41.175.491	42.874.861	44.235.101	42.958.675
ISEF INSUBRIA	1,26	1,24	1,24	1,20	1,24

*Dato ufficiale da Banca dati Proper

L'indicatore del 2019 è stato calcolato sulla base della prima assegnazione dell'FFO 2019, con Decreto 25 ottobre 2019 n. 989, e con la proiezione delle spese di personale sino al 31/12/2019.

1.5 LE NOVITÀ NORMATIVE 2019 E IL CONTESTO NORMATIVO 2020

Nelle previsioni di bilancio si è tenuto conto delle disposizioni normative volte al contenimento della spesa pubblica e delle principali scelte di politica legislativa ed economica; in particolare:

- Legge di conversione 6 agosto 2008, n. 133 del Decreto-legge 25 giugno 2008 n. 112 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria".
- Decreto-legge 10 novembre 2008 n. 180 "Disposizioni urgenti per il diritto allo studio, la valorizzazione del merito e la qualità del sistema universitario e della ricerca" convertito nella Legge n. 1/2009;
- Decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", convertito dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122;
- Legge n. 240 del 30 dicembre 2010 "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario" (cd. Riforma Gelmini) e relativi decreti attuativi;
- Decreto-legge 22 giugno 2012, n. 83 "Misure urgenti per la crescita del Paese" convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 134;
- Decreto-legge 6 luglio 2012 n. 95 "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario", convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 35;
- Decreto-legge del 31 agosto 2013, n.101 "Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione della spesa nelle pubbliche amministrazioni e nelle società partecipate" convertito con L. 30 ottobre 2013 n. 125.
- Legge n. 190/2012 "Anticorruzione" e Decreto legislativo n. 33/2013 "Trasparenza";
- D.L. n. 90/2014 convertito in Legge n. 114 del 11 agosto 2014 "Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari", in particolare in materia di pubblico impiego;
- L.114/2014, art. 9 comma 2, che fissa disposizioni sui trattamenti economici degli onorari avvocature enti pubblici e i relativi stanziamenti di bilancio;



- Legge n. 190 del 23/12/2014, Legge di stabilità 2015;
- Legge n. 208 del 28 dicembre 2015, Legge di stabilità 2016;
- Legge 1 dicembre 2016, n.225, recante disposizioni urgenti in materia fiscale e per il finanziamento di esigenze indifferibili;
- Legge 11 dicembre 2016, n. 232, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019”; in particolare l’abrogazione dei tetti di spesa e conseguentemente dei versamenti all’Erario dei relativi risparmi di spesa con riferimento alla spesa per arredi (abrogazione dell’art.1 commi 141 e 142 L.228/2012) e alla spesa per missioni (abrogazione dell’art. 6 Comma 12 L.122/2010) e alla spesa per formazione al personale (abrogazione dell’art. 6 Comma 13 L.122/2010);
- Legge 7 agosto 2015, n. 124; D.lgs. 25 maggio 2017, nn. 74 e 75; D.lgs. 20 giugno 2016, n. 116; D.lgs. 20 luglio 2017, n. 118, Riforma Madia;
- Legge 27 dicembre 2017, n. 205, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”;
- Decreto Legge 23 ottobre 2018, n. 119, Decreto fiscale collegato alla legge di bilancio 2019;
- Legge 30 dicembre 2018, n° 145, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021.

Si è tenuto conto, altresì, del disegno di legge n. 886, di conversione del decreto-legge n. 124/209, in materia fiscale e finanziaria, e del Disegno di legge (AS. 1586) “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022”, in esame alla Camera dei Deputati.

L’analisi di queste normative ha condotto ad una stima della ricaduta che le stesse hanno sulle previsioni finanziarie per il 2020.

Si sottolinea come per tutti i contenimenti di spesa obbligatoria sia fatto obbligo di trasferire annualmente allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa, che quindi non si concretizzano in un’effettiva economia di bilancio per l’Ateneo e quindi non determinano un miglioramento dei saldi. Si riporta di seguito il dettaglio delle riduzioni applicate dall’Università degli Studi dell’Insubria a seguito di disposizioni normative diverse, e l’eventuale versamento all’Erario.

Riduzioni tagli spesa disposizioni normative diverse	Tetto di spesa	Valore base per riduzione	Riduzione	Valore ridotto	Stanzamenti 2020	Risparmio da versare all'Erario	VOCI COAN
Art. 61 comma 17 DL.112/2008 per Pubblicità e Rappresentanza	50% spesa 2007	€ 30.000,00	€ 15.000,00		-	€ 15.000,00	
	50% spesa 2007	€ 15.262,88	€ 7.631,44		-	€ 7.631,44	
Art. 6 comma 8 L. 122/2010 Spese per pubblicità	20% spesa 2009	€ 14.863,20	€ 11.890,56	€ 2.972,64	€ 4.972,00 di cui € 2.972,00 su tetto di spesa e € 2.000 su fondi esterni dipartimenti	€ 11.890,56	04.41.02.02
Art. 6 comma 8 L. 122/2010 Spese per rappresentanza	20% spesa 2009	€ 1.008,35	€ 806,68	€ 201,67	€ 1.201,00 di cui € 201,00 su tetto di spesa e € 1.000 su fondi esterni dipartimenti	€ 806,68	04.41.02.03
Art. 67 c. 5 DL 112/08 Trattamento accessorio del personale dirigente	10% fondo 2004	€ 140.703,50	€ 14.070,35	€ 126.633,15	€ 164.117,00 € 39.716,00 € 13.950,00	€ 14.070,35	04.43.15.01.05 04.43.15.01.06 04.43.15.01.07



Art. 67 c. 5 dl 112/08 Trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo	10% fondo 2004	€ 454.443,00	€ 45.444,30	€ 408.998,70	€ 208.642,00 €180.982,00 €94.289,00 €33.118,00	€ 45.444,30	04.43.15.01.03 04.43.15.01.04 04.43.15.01.06 04.43.15.01.07
Art. 6 Comma 3 L. 122/2008 spesa per organismi**	10% compensi al 30/04/10	€ 545.088,40	€ 54.508,84	€ 490.579,56	€ 467.140,00	€ 54.508,84	04.46.04
Art. 6 Comma 14 L.122/2010 Spese per acquisto, manutenzione e noleggio ed esercizio autovetture	non sup 80% spesa 2009	24.172,07	€ 4.834,41	€ 19.337,66	-	€ 4.834,41	
Art. 5 D.L. n.95/2012 Spending Review conv. L. n.135/2012 - Parco auto	50% spesa sostenuta nel 2011	22.326,46	€ 11.166,23	€ 11.166,23	€ 18.666,00 di cui € 11.160,00 su tetto di spesa e € 7.500,00 su fondi esterni dipartimenti		CA.04.41.06.04
Art. 9 comma 28 L. 122/10 Spese per collaborazioni coordinate e continuative e personale tempo determinato	50 % spesa 2009	204.090,99	€ 102.045,50	€ 102.045,50	-		04.43.09.01.01 04.43.09.01.02 C04.43.09.01.03 Quota tetto di spesa
Art. 2 comma 593 L. 244/07 Spese postali e telefoniche	spesa 2008	47.795,31			€ 27.800,00		04.41.07.02
	spesa 2008	331.444,63			€ 60.000,00		04.41.07.04
Art. 8 comma 1 L.122/10 - Art. 2 cc.618/623 L.244/2007 Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili	2% del valore dell'immobile utilizzato; Rimane limite 1% del valore dell'immobile per manutenzione solo ordinaria come da L. 244/2007.	809.189,96 (2% valore immobili da consuntivo 2018)			€ 60.7367,20		04.41.01.01
					-		01.10.06.07
					-		.01.11.08.05
art. 86 CCNL 2006/2009 (ex art. 66 CCNL 1998/2001) lavoro straordinario	90 % risorse assegnato nel 2007	65.700,00	€ 59.130,00	-	€ 59.130,00		04.43.15.01.01
Art. 9 comma 2 L.114/2014 onorari avvocature enti pubblici (art. 9 comma 6 L.114/2014)	Stanziamiento previsto, il quale non può superare il corrispondente stanziamento relativo all'anno 2013 - integrato come da Collegio dei Revisori verbale n. 10 del 11.11.2016	€ 44.250,00	-		44.250,00	-	04.43.18.11

La programmazione del fabbisogno di personale tiene conto delle disposizioni relative al contenimento della spesa pubblica di personale, alla composizione dell'organico, ai vincoli di turn over del sistema universitario complessivamente considerato.

L'individuazione delle risorse disponibili assume, difatti, un ruolo centrale per procedere all'assunzione di personale e predisporre gli atti di programmazione del fabbisogno in ottemperanza alle disposizioni per le istituzioni universitarie di cui al D. Lgs n. 49/2012, emanato in attuazione della delega prevista dall'art. 5 della L. n. 240/2010, nonché dall'art. 6 del D. lgs 165/2001 come novellato.

Le politiche di contenimento della spesa pubblica, avviate dall'art. 66, comma 13 bis, del D.L. n. 112/2008 convertito con Legge n. 133/2008, in materia di turn over delle Università, hanno posto un



limite alla capacità assunzionale dell'intero sistema universitario nell'ambito di spesa pari ad una quota percentuale, più volte modificata, corrispondente a quella relativa al personale docente, dirigente e tecnico amministrativo cessato dal servizio nell'anno precedente. A decorrere dal 2018 tale percentuale è divenuta pari al 100%¹.

Le risorse sono assegnate annualmente ai singoli Atenei con Decreto del MIUR in termini di punti organico², sulla base degli indicatori di bilancio definiti nel D. Lgs. n. 49/2012 (spese di personale e spese di indebitamento) e dell'indicatore di sostenibilità economico finanziaria (ISEF), nonché in relazione agli indirizzi contenuti nel D.P.C.M., da emanare ogni tre anni, per il rispetto dei suddetti parametri, a norma dell'articolo 7, comma 6, del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 49.

Attualmente è vigente il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 28 dicembre 2018, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale – Serie Generale - n. 36 del 12 febbraio 2019, che ha ridefinito le disposizioni per il triennio 2018-2020. Sulla base del suddetto Decreto sono stati emanati i provvedimenti di definizione dei criteri e contingenti assunzionali delle Università per l'anno 2018 e 2019:

- con D.M. 29 dicembre 2018, n. 873 sono state attribuite all'Ateneo per l'anno 2018 le risorse per il fabbisogno di personale contabilizzate in termini di punti organico per un totale di 14,25;
- con D.M. 8 agosto 2019, n. 740 sono state attribuite all'Ateneo per l'anno 2019 le risorse per il fabbisogno di personale contabilizzate in termini di punti organico per un totale di 17,83.

In entrambi gli anni l'Ateneo è risultato "virtuoso" con facoltà di assunzione oltre il 100% del turn over.

Grazie all'assegnazione di un contingente assunzionale più cospicuo rispetto agli anni precedenti è stato possibile dare avvio a politiche di reclutamento che consentissero di soddisfare le esigenze scientifiche e didattiche sottese all'offerta formativa di Ateneo nei settori più carenti, nonché di effettuare un'analisi mirata dell'attuale assetto organizzativo e programmare azioni di miglioramento e potenziamento.

Nel Piano Strategico, che esplicita missione, scenari, obiettivi e linee di intervento declinati nelle diverse aree di attività istituzionale, adottato all'inizio del nuovo mandato rettorale, sono state definite le strategie che l'Ateneo intende realizzare nel sessennio 2019-2024.

Sono in ogni caso consentite, ai sensi dell'art. 1, comma 4, del D.P.C.M. 28 dicembre 2018, le assunzioni di personale tecnico amministrativo riservate alle categorie protette nei limiti della quota d'obbligo, nel rispetto della Direttiva del Dipartimento Funzione Pubblica n. 1/2019, e quelle relative al personale docente e ricercatore coperte da finanziamenti esterni secondo quanto disposto dall'art. 5, comma 5, del D. Lgs. n. 49/2012.

Negli anni più recenti, l'azione legislativa è stata indirizzata ad agevolare il ricambio generazionale. Da ultimo la Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio per l'anno 2019) ha incrementato il FFO, ha stabilito nuove previsioni per il reclutamento di personale delle Pubbliche Amministrazioni inclusa l'Università (commi da 300 a 365) nonché specifiche disposizioni per le Università stesse in materia di capacità assunzionali per l'anno 2019 (commi 399 e seguenti) e di fabbisogno di personale (commi 973 e seguenti).

¹ 2017= 80%, 2016= 60%, 2014 e 2015 = 50%

² E' l'unità di misura delle assunzioni, basata sul costo medio annuo del personale. Il costo medio nazionale di un professore di prima fascia cui corrisponde il coefficiente di 1 punto organico risultate dalle rilevazioni ministeriali nel 2018 era pari a € 113.008,00= ex D.M. 740/2019.



In particolare:

- il comma 360 ha riportato la validità delle graduatorie dei concorsi del personale tecnico amministrativo, banditi dal 1° gennaio 2019, a tre anni dalla data di approvazione senza possibilità di escussione eccetto casi tassativamente previsti;
- i commi 361 e 362, 362 bis e 362 ter, come novellati dal D.L. 101/2019 convertito con Legge n. 128/2019 in vigore dal 3/11/2019, hanno riformato il quadro normativo della validità e delle condizioni di utilizzo delle graduatorie dei concorsi del personale tecnico amministrativo banditi prima del 1° gennaio 2019;
- il comma 399 ha stabilito che le assunzioni del personale delle Università a valere sulle facoltà assunzionali dell'anno 2019 (punti organico D.M. 740/2019) devono avvenire dal 1° dicembre 2019 (blocco delle assunzioni nei mesi precedenti);
- il comma 400 ha incrementato il FFO per il conferimento di contratti di ricerca a tempo determinato di tipo b). Con D.M. 8 marzo 2019, n. 204 sono stati attribuite all'Ateneo le risorse per l'attivazione di 13 posizioni (Piano straordinario 2019) da assumere entro il 30/11/2019, salvo motivi oggettivi ostativi e comunque non oltre il 30/04/2020.
- il comma 401, sempre a valere sulle risorse del FFO, ha autorizzato le Università a bandire procedure per la chiamata di professori di seconda fascia riservate ai ricercatori a tempo indeterminato in possesso dell'Abilitazione Scientifica Nazionale. Per almeno la metà dei posti si provvede mediante espletamento di procedure comparative, ai sensi dell'art. 18, comma 1, della Legge n. 240/2010 riservate ai ricercatori di ruolo presso gli Atenei italiani. Per non più della metà dei posti si provvede mediante procedure valutative, ai sensi dell'art. 24, comma 6, della Legge n. 240/2010 riservate ai ricercatori in ruolo presso il medesimo Ateneo. Con D.M. 11 aprile 2019, n. 364 sono state ripartite tra le Università le risorse per le suddette progressioni di carriera da effettuare nel periodo 1/01/2020 – 31/12/2021.
- il comma 978 ha previsto che negli anni 2019 e 2020 alle Università con un indicatore delle spese di personale inferiore al 75% e un indicatore di sostenibilità economico finanziaria (ISEF) maggiore di 1,10 sono riconosciute maggiori facoltà assunzionali ripartite con apposito Decreto Ministeriale. In attuazione, è intervenuto il D.M. 8 agosto 2019, n. 742 che ha riconosciuto all'Ateneo 2,38 punti organico, incrementati di 0,22 punti organico (totale = 2,60 punti organico) a seguito di specifica richiesta dell'Università, che ha garantito la sostenibilità economico finanziaria con il proprio bilancio per l'assunzione di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato di tipologia b) (nota MIUR n. 17384 del 22/11/2019).

Per il personale tecnico amministrativo si applicano, inoltre, le disposizioni del D. Lgs. 30 marzo 2001 n. 165 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", come da ultimo modificato dal D. Lgs. 75/2017, in particolare gli articoli 6 e 6 ter che prevedono che le amministrazioni pubbliche adottino il piano triennale dei fabbisogni di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, nonché con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6-ter (Direttiva del Ministro per la Pubblica Amministrazione n. 3 del 24/04/2018).

Tali disposizioni trovano armonizzazione con quanto previsto dal Piano integrato di Ateneo per il triennio 2019 – 2021 - documento che ingloba il piano delle Performance, il piano per la trasparenza e l'anticorruzione e il piano della formazione - secondo le indicazioni contenute nelle linee guida dell'ANVUR, nonché con il Piano strategico di Ateneo 2019 – 2024, che stabilisce, tra l'altro, gli elementi essenziali sui quali indirizzare gli obiettivi complessivi, tra cui le politiche di reclutamento di



nuovo personale con specifiche professionalità e di valorizzazione del personale tecnico amministrativo con le progressioni di carriera.

L'utilizzo delle risorse per l'assunzione di personale docente deve conformarsi ai vincoli imposti dalla normativa vigente nel cui ambito assumono rilievo, da un lato, gli indirizzi di programmazione del personale universitario (D. lgs. n. 49/2012 e D.P.C.M. 7 luglio 2016) e, dall'altro, i vincoli previsti nella stessa Legge n. 240/2010 e nelle successive manovre finanziarie.

L'Università, infatti, tiene conto dei seguenti limiti:

- minimo 20% dei punti organico utilizzati per l'assunzione dei professori devono essere destinati ad esterni (art. 18, comma 4, L. n. 240/2010).
- massimo 50% dei punti organico possono essere utilizzati per l'assunzione di professori per le chiamate di interni all'Ateneo, che abbiano conseguito l'abilitazione scientifica nazionale, mediante procedure valutative (art. 24, comma 6, L. n. 240/2010).
- il numero dei ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettera b) della Legge n. 240/2010 non può essere inferiore a quello dei professori di prima fascia reclutati nel medesimo periodo (rapporto 1:1) se la percentuale dei professori di prima fascia è superiore al 30% del totale dei professori al 31 dicembre dell'anno precedente (art. 4, comma 2, lettera c-bis, D. Lgs. n. 49/2012.).
- tendere ad una composizione dell'organico dei professori tale per cui la percentuale dei professori di prima fascia sia contenuta entro il 50% del totale dei professori al 31 dicembre dell'anno precedente (art. 4, comma 2, lettera a), D. Lgs. n. 49/2012).
- a decorrere dall'anno 2014 l'art. 1, comma 349, della Legge di Stabilità 2015 estende alle Università la possibilità di cumulo delle risorse destinate alle assunzioni per un arco tempo temporale non superiore a tre anni.
- a decorrere dall'anno 2016 le Università che si trovano nella condizione di virtuosità possono procedere all'assunzione di ricercatori a tempo determinato di tipologia a) senza limitazioni di turn over, fatto salvo che il costo a carico del bilancio di Ateneo sarà tenuto in considerazione per la valutazione degli indici di bilancio e che le cessazioni di coloro che saranno assunti senza addebito di punti organico non daranno luogo a restituzioni.

La verifica del rispetto delle suddette indicazioni è affidata al MIUR che, attraverso la procedura informatizzata PROPER, procede al monitoraggio delle assunzioni effettuate e, in caso di mancato rispetto dei vincoli di legge, alla predisposizione dei necessari piani di rientro. L'Ateneo intende proseguire con la propria politica di virtuosità rispettando i limiti percentuali e i parametri imposti che hanno consentito anche negli scorsi anni di beneficiare di finanziamenti assegnati su base premiale e meritocratica.

Novità sono state introdotte dall'art 5 del Decreto Legge 29 ottobre 2019, n. 126 (in fase di conversione in legge) che ha prorogato al 31 dicembre 2021 il termine di chiamare professori di prima e seconda fascia in servizio nella stessa Università mediante procedure valutative, ai sensi dell'art. 24, comma 6, della Legge n. 240/2010.

Inoltre, la medesima norma ha esteso fino a 9 anni la validità dell'Abilitazione Scientifica Nazionale, di cui all'art. 16 della Legge n. 240/2010, ancorché conseguita antecedentemente l'entrata in vigore del Decreto Legge.

L'art. 5 del D.M. 738/2019 – FFO per l'anno 2019 – (registrato alla Corte dei Conti il 10 ottobre 2019, Reg. 3082) prevede incentivi ministeriali, in concorrenza di disponibilità delle risorse stanziare, in regime di cofinanziamento pari al 50% per l'assunzione di professori e ricercatori esterni all'Ateneo,



purché sia stato soddisfatto nel triennio 2016-2018 il limite minimo del 20% di cui all'art. 18, comma 4, della Legge n. 240/2010.

A differenza del passato, sono previsti solo i seguenti interventi:

- a) chiamate dirette di professori o ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, ai sensi dell'art. 1, comma 9, della legge 4 novembre 2005, n. 230 e successive modificazioni (assunzione non oltre il 1/11/2020). Sono escluse dal presente intervento le chiamate per "chiara fama";
- c) assunzioni di professori non già appartenenti ai ruoli dell'Ateneo ai sensi dell'articolo 18, comma 4, della legge 30 dicembre 2010, n. 240 e secondo le procedure di cui all'articolo 18, comma 1 della medesima legge (assunzione entro il 31/12/2019).

Una novità in materia di modifiche del trattamento economico dei professori e ricercatori è stata introdotta dalla Legge di Bilancio 2018 n. 205/2017, con effetto economico a decorrere dal 2020, relativa alla trasformazione da triennale a biennale del regime di progressione stipendiale per classi dei professori e dei ricercatori a tempo indeterminato. In tal modo si tornerà alla cadenza previgente l'art. 8 della Legge n. 240/2010 utilizzando gli importi definiti per ciascuna classe stipendiale dal DPR n. 232/2011.

Per effetto del D.P.C.M. 3/09/2019 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 250 del 24/10/2019) relativo all'adeguamento stipendiale del personale non contrattualizzato, è stato adeguato sulla base dei dati ISTAT il trattamento economico dei professori e ricercatori. In attuazione delle disposizioni ivi contenute è stato erogato nel mese di novembre 2019, con i relativi arretrati, al personale in servizio un aumento del 0,11% dal 1/01/2018 e del 2,28% dal 1/01/2019.

Il D. Lgs. 25 maggio 2017, n. 75 (c.d. Riforma Madia) all'art. 23, comma 16, ha modificato l'art. 3, comma 2, del D. Lgs. 165/2001, includendo nel personale in regime di diritto pubblico anche i ricercatori a tempo determinato, ai quali, pertanto, si è applicato l'adeguamento stipendiale di cui al citato D.P.C.M.

1.6 CRITERI DI VALUTAZIONE

L'obiettivo della Relazione Integrativa è duplice:

- esporre le informazioni richieste dalla normativa in vigore;
- fornire le ulteriori indicazioni necessarie a dare una rappresentazione della stima della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato della gestione economica dell'Ateneo, al fine di agevolare una migliore comprensione dei valori contabili contenuti nei documenti sopramenzionati e dei principi di redazione utilizzati.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio di Previsione 2019 non si discostano da quelli utilizzati per i bilanci dei precedenti esercizi. La valutazione delle voci di bilancio si è ispirata a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.



2 IL BUDGET UNICO DI ATENEIO ANNUALE 2020 E TRIENNALE 2020-2022

2.1 IL BUDGET ECONOMICO 2020

	2020
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	18.903.261,53
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	140.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	594.970,54
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	19.638.732,07
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	55.001.126,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	766.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	607.947,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	516.258,00
7) Contributi da altri (privati)	478.878,57
TOTALE II. CONTRIBUTI	57.370.209,57
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.565.539,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.500.000,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.635.867,25
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.135.867,25
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00



VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	81.710.347,89
B) COSTI OPERATIVI	83.421.267,29
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	29.617.265,87
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	729.628,33
c) docenti a contratto	1.101.203,65
d) esperti linguistici	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	439.395,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	31.887.492,85
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	13.165.142,99
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	45.052.635,84
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	14.882.659,43
2) Costi per il diritto allo studio	1.948.668,12
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	141.250,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	481.874,58
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	476.185,14
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.202.126,94
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.908.469,29
9) Acquisto altri materiali	612.552,83
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	241.816,84
12) Altri costi	780.571,00
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	35.676.174,17
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350.053,00



2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.450.056,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.800.109,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	569.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	322.848,28
TOTALE COSTI (B)	83.421.267,29
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-1.710.919,40
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-41.500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-39.112,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-2.861.029,95
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-4.611.061,35
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	4.611.061,35
RISULTATO A PAREGGIO	0,00



2.2 IL BUDGET INVESTIMENTI 2020

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	271.760,00	-	-	271.760
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	271.760,00	-	-	271.760
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	635.698,93	9.200,00	-	626.498,93
3) Attrezzature scientifiche	25.000,00	21.000,00	-	4.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	700,00	-	-	700,00
5) Mobili e arredi	400.500,00	-	-	400.500,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	540.000,00	-	500.000,00	40.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	6.500,00	-	-	6.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.608.398,93	30.200,00	500.000,00	1.078.198,93
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	-	-	1.500,00
TOTALE GENERALE	1.881.658,93	30.200,00	500.000,00	1.351.458,93



2.3 IL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2020-2022

	2020	2021	2022
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	18.903.261,53	18.897.988,47	18.870.300,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	140.500,00	140.500,00	140.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	594.970,54	614.214,99	612.714,99
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	19.638.732,07	19.652.703,46	19.623.514,99
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	55.001.126,00	55.005.222,00	55.013.222,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	766.000,00	766.000,00	766.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	607.947,00	630.400,00	651.400,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	516.258,00	503.850,00	491.216,00
7) Contributi da altri (privati)	478.878,57	346.457,00	346.492,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	57.370.209,57	57.251.929,00	57.268.330,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00		
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.565.539,00	1.565.539,00	1.565.539,00



V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.500.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.635.867,25	1.630.504,46	1.489.460,46
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.135.867,25	3.430.504,46	3.289.460,46
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	81.710.347,89	81.900.675,92	81.746.844,45
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	29.617.265,87	30.802.909,88	31.504.142,88
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	729.628,33	724.628,34	724.628,33
c) docenti a contratto	1.101.203,65	1.101.203,66	1.086.750,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	439.395,00	434.395,00	454.395,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	31.887.492,85	33.063.136,88	33.769.916,21
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	13.165.142,99	13.243.239,99	13.110.207,99
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	45.052.635,84	46.306.376,87	46.880.124,20



IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	14.882.659,43	15.104.815,23	15.315.570,23
2) Costi per il diritto allo studio	1.948.668,12	2.007.200,00	2.007.200,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	141.250,00	140.050,00	138.550,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	481.874,58	457.874,58	457.874,58
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	476.185,14	476.185,14	476.185,14
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.202.126,94	1.261.605,77	1.310.993,72
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.908.469,29	16.029.717,06	14.981.367,48
9) Acquisto altri materiali	612.552,83	629.207,00	532.123,56
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	241.816,84	239.349,55	243.095,78
12) Altri costi	780.571,00	773.271,00	765.671,00
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	35.676.174,17	37.119.275,33	36.228.631,49
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350.053,00	350.053,00	350.053,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.450.056,00	1.450.056,00	1.450.050,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.800.109,00	1.800.109,00	1.800.103,00



XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	569.500,00	569.500,00	569.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	322.848,28	348.008,62	346.740,50
TOTALE COSTI (B)	83.421.267,29	86.143.269,82	85.825.099,19
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-1.710.919,40	-4.242.593,90	-4.078.254,74
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	2.388,00	2.388,00	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-41.500,00	-39.500,00	-36.500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-39.112,00	-37.112,00	-34.112,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-2.861.029,95	-2.982.986,46	-3.025.607,78
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-4.611.061,35	-7.262.692,36	-7.137.974,52



UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	4.611.061,35	7.262.692,36	7.137.974,52
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00



2.4 IL BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2020-2022

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			B) FONTI DI FINANZIAMENTO		B) FONTI DI FINANZIAMENTO					
Voci	Importo investimento 2020	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento 2021	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento 2022	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	271.760,00	-	-	271.760,00	4.013.908,39	921.808,14	2.842.000,00	250.100,25	6.386.750,00	3.028.750,00	3.358.000,00	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	271.760,00	-	-	271.760,00	4.013.908,39	921.808,14	2.842.000,00	250.100,25	6.386.750,00	3.028.750,00	3.358.000,00	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	635.698,93	9.200,00	-	626.498,93	293.064,78	7.700,00	-	285.364,78	379.740,15	7.200,00	-	372.540,15
3) Attrezzature scientifiche	25.000,00	21.000,00	-	4.000,00	20.000,00	16.000,00	-	4.000,00	20.000,00	16.000,00	-	4.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	700,00	-	-	700,00	2.000,00	-	-	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00
5) Mobili e arredi	400.500,00	-	-	400.500,00	210.500,00	-	-	210.500,00	210.500,00	-	-	210.500,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	540.000,00	-	500.000,00	40.000,00	3.790.000,00	-	3.500.000,00	290.000,00	3.600.000,00	-	3.500.000,00	100.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	6.500,00	-	-	6.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.608.398,93	30.200,00	500.000,00	1.078.198,93	4.315.564,78	23.700,00	3.500.000,00	791.864,78	4.212.240,15	23.200,00	3.500.000,00	689.040,15
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	-	-	1.500,00	1.500,00	-	-	1.500,00	1.500,00	-	-	1.500,00
TOTALE GENERALE	1.881.658,93	30.200,00	500.000,00	1.351.458,93	8.330.973,17	945.508,14	6.342.000,00	1.043.465,03	10.600.490,15	3.051.950,00	6.858.000,00	690.540,15

3 RELAZIONE ILLUSTRATIVA

3.1 IL PROCESSO DI BUDGETING E IL BUDGET 2020

Si è provveduto ad aggiornare il Manuale Tecnico Operativo per l'uso di U-Budget e per le indicazioni Budget 2020/2022.

L'avvio del processo di budgeting è avvenuto nell'ultima settimana di agosto e prevedeva le seguenti fasi/attività:

Nome attività	Durata	Inizio	Fine	Predecessori	Nomi risorse
0.1 - CONFIGURAZIONE U-BUDGET	29 g	lun 13/05/19	gio 20/06/19		Servizio Finanza; SIC; Ufficio Controllo di Gestione
0.2 - COPIA SCENARIO	3 g	gio 20/06/19	lun 24/06/19		Servizio Finanza
0.3 - REDAZIONE MANUALE	18 g	mar 25/06/19	gio 18/07/19		Servizio Finanza; Ufficio Controllo di Gestione
0.4 - APPROVAZIONE AMBITI-OBIETTIVI U-GOV	9 g	ven 05/07/19	mer 17/07/19		Consiglio di Amministrazione
0.5 - INSERIMENTO AMBITI-OBIETTIVI IN U-BUDGET	1 g	gio 18/07/19	gio 18/07/19	4	SIC
0.6 - DEFINIZIONE DOTAZIONE DIPARTIMENTI	9 g	ven 05/07/19	mer 17/07/19	5	Consiglio di Amministrazione
0.7 - INVIO MANUALE	1 g	gio 18/07/19	gio 18/07/19	6	Servizio Finanza
0.8.a - VERIFICHE PRECONSUNTIVO AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	7 g	ven 19/07/19	lun 29/07/19	7	Operatore standard Amministrazione Centrale e Centri servizi
0.8.b - VERIFICHE PRECONSUNTIVO DIPARTIMENTI	7 g	ven 19/07/19	lun 29/07/19	7	SAD
1.1.a - INSERIMENTO PROPOSTE AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	24 g	mar 30/07/19	ven 30/08/19	7	Operatore standard Amministrazione Centrale e Centri servizi
1.2.a - REVISIONE E VALIDAZIONE PROPOSTA DI BUDGET PER UA AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CEN-	21 g	lun 02/09/19	lun 30/09/19	10	Reviewer



TRI SERVIZI					
1.1.b - INSERIMENTI E VALIDAZIONE PROPOSTE DIPARTIMENTI	45 g	mar 30/07/19	lun 30/09/19	7	SAD
1.3 - UPLOAD FILE PROGRAMMA ACQUISTI E COMPILAZIONE SCHEDE RELATIVE	37 g	mar 30/07/19	mer 18/09/19	7	Reviewer; SAD
2.1 - STAMPA REPORT E VERIFICHE SCHEDE	14 g	mar 01/10/19	ven 18/10/19	12	Servizio Finanza
2.2 - REVISIONE SCHEDE BUDGET COERENZA OBIETTIVO E CONTO COAN	14 g	mar 01/10/19	ven 18/10/19	10	Ufficio Controllo di Gestione
2.3 - REVISIONE BUDGET AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	12 g	ven 04/10/19	lun 21/10/19	14	Rettore e Direttore Generale
2.4 - INSERIMENTO REVISIONI SCHEDE	16 g	ven 04/10/19	ven 25/10/19	14	Reviewer
3.1 - ESTRAZIONE REPORT DEFINITIVI	13 g	lun 28/10/19	mer 13/11/19	17	Servizio Finanza
4.1 - PRODUZIONE PROPOSTA DOCUMENTI	16 g	gio 14/11/19	gio 05/12/19	18	Servizio Finanza; Rettore e Direttore Generale; Ufficio Controllo di Gestione
4.2 - PRESENTAZIONE IN CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	10 g	gio 05/12/19	mer 18/12/19	19	Rettore e Direttore Generale

Fase 1: DAL 30 LUGLIO AL 30 SETTEMBRE

1.1 Utente inserisce la proposta di budget della sotto-ua in fase working **DAL 30 LUGLIO AL 30 AGOSTO**

1.2 Il reviewer revisiona e valida il budget della ua e di tutte le sottoua **DAL 2 SETTEMBRE AL 30 SETTEMBRE**



E' stata introdotta la scadenza intermedia del 18 settembre 2019 per l'upload del file programma acquisti e la compilazione delle schede di U-budget relative per acquisti > € 1.000.000,00, al fine della compilazione del tracciato ministeriale a cura del Servizio Gare, ai fini dell'approvazione nel CdA nella seduta di ottobre 2019 degli acquisti di beni e servizi sopra al milione di euro.
Per la redazione del programma acquisti il Servizio gare ha predisposto delle indicazioni generali e specifiche allegate ai fogli .xls del tracciato ministeriale

Fase 2: fase di revisione da parte dell'Amministratore e del vertice che dà indicazioni ai reviewer

2.1 L'amministratore aggrega i dati e si stampano, facendo la verifica sulla sostenibilità **DAL 1° OTTOBRE AL 18 OTTOBRE**

2.2 Avviene la negoziazione con la governance e la revisione del budget, con il supporto dell'amministratore **DAL 4 OTTOBRE AL 21 OTTOBRE**

2.3 I reviewer inseriscono le revisioni di budget comunicate dall'amministratore **DAL 4 OTTOBRE AL 25 OTTOBRE**

Fase 3

3.1 Si estraggono i report definitivi e riclassificati del budget economico ed investimento L.240/2010 **DAL 28 OTTOBRE AL 13 NOVEMBRE**

3.2 Viene prodotto il documento di accompagnamento al bilancio, quale relazione e documenti allegati **DAL 14 NOVEMBRE AL 5 DICEMBRE**

Coerentemente con quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 17 luglio 2019 e del 25 settembre 2019, la dotazione per il funzionamento dei Dipartimenti è stata ripartita sui Dipartimenti nella misura del 70% del 2019; l'ulteriore 30% viene valorizzato dall'Amministrazione centrale e sarà distribuito successivamente con la valutazione di nuovi criteri di assegnazione. Eventuali disponibilità al 31 dicembre 2019 non vengono considerate per la formulazione del budget 2020. Le disponibilità di Budget sui progetti a riporto vincolato da riportare non sono state previste nel budget 2020 perché verranno riportate in automatico dal sistema U-GOV con successiva variazione di budget. La previsione di budget quindi riguarda solo nuovi proventi esterni o dalla quota annuale di competenza 2020 di progetti già in corso ma non previsti interamente.

Le novità principali sono così rappresentate:

- CPV: Viene eliminato il campo CPV (vocabolario principale per la descrizione dell'oggetto degli appalti). Rimane invece facoltativa l'indicazione del flag del campo PROGRAMMA ACQUISTI biennale 2020/2022 (non più denominato campo ATTIVITA'). In tale caso sarà obbligatorio l'upload della tabella excel inviata dal Servizio Gare per la compilazione del programma acquisti 2020/2022, all'interno del Workflow finale delle diverse unità analitiche, che ha termine disgiunto dalla chiusura del Budget, fissato dal Servizio Gare.
- OBIETTIVI: Il Consiglio di Amministrazione in data 17 luglio 2019 ha approvato gli ambiti, derivati dal Piano Strategico di Ateneo 2019-2024 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 giugno 2019 nei quali andranno contestualizzati gli obiettivi di struttura

del personale tecnico amministrativo e che verranno utilizzati per la pianificazione e allocazione delle risorse nel budget. L'indicazione del più appropriato obiettivo nelle singole schede di budget può rendere più agevole rilevare in maniera puntuale i costi diretti da sostenere e sostenuti per la realizzazione degli obiettivi, e quindi migliorare l'integrazione tra ciclo di performance e ciclo di bilancio. A pag. 17 vengono descritti i nuovi obiettivi e vengono riportati chiarimenti per la scelta corretta dell'obiettivo e i raccordi con i precedenti obiettivi.

Secondo l'art.12 comma 3 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Insubria, approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione sono definiti i seguenti documenti contabili pubblici di sintesi di preventivo:

- bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, che si compone a sua volta dei seguenti documenti, redatti secondo le disposizioni della bozza di decreto interministeriale da adottare ai sensi dell'art. 3 comma 6 del decreto interministeriale 14 gennaio 2014 n. 19:
 - budget economico, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio (annuale, autorizzatorio) ed è redatto secondo uno schema a struttura scalare coerente con le finalità informative dell'Ateneo;
 - budget degli investimenti unico di Ateneo, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio (annuale, autorizzatorio), redatto secondo uno schema a sezioni contrapposte che permette di verificare il bilanciamento tra investimenti e relative fonti. Sono considerate operazioni di investimento quelle rivolte a modificare la consistenza quantitativa e qualitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie;
- bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo. Il bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale si compone di due prospetti: budget economico e budget degli investimenti.

Il budget economico evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio articolandoli secondo uno schema a struttura scalare. Si riportano inizialmente i proventi operativi, poi i costi operativi e infine gli oneri finanziari e straordinari. Lo schema di budget economico è conforme allo schema di conto economico di cui all'allegato 1 del Decreto Interministeriale del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, del 14 gennaio 2014, n. 19, con l'inserimento, in aggiunta, della voce "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale" per rendere evidente, ai fini del conseguimento di un risultato economico in pareggio, l'utilizzo di riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione, in conformità al principio contabile "Equilibrio di bilancio". E' inserita inoltre la voce V.1 "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria", al fine di dare evidenza della utilizzazione di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria, in particolare dalla riclassificazione dei residui passivi e dell'avanzo di amministrazione.

Il documento è presentato in forma scalare e per natura, il che consente di evidenziare alcuni risultati intermedi, interessanti per comprendere l'andamento dell'attività gestionale. Questa può essere divisa in 3 aree:

- gestione operativa: relativa anzitutto alle attività istituzionali dell'Università - ricerca e didattica – e secondariamente alle attività amministrative e gestionali a supporto delle stesse;
- gestione finanziaria: inerente gli interessi sui capitali presi in prestito ed eventualmente investiti;
- gestione straordinaria: relativa alle operazioni non rientranti nella normale attività.



La gestione operativa, che per definizione comprende la gestione tipica (o caratteristica) e quella accessoria (componenti di bilancio connesse agli impieghi in attività patrimoniali accessorie come ad es. i fitti attivi), include quali voci di ricavo e costo principali:

- i proventi “operativi” in quanto legati alla capacità attrattiva dell’Università nei confronti dell’utente finale (lo studente) e del territorio che la circonda: le tasse e contributi degli studenti, i proventi derivanti da trasferimento tecnologico e ricerche commissionate all’università da esterni (c.d. attività c/terzi), i proventi legati alla stipula di contratti e convenzioni tra l’Ateneo ed enti pubblici e privati, i “contributi” riconosciuti da enti pubblici e privati a copertura di spese di funzionamento, di didattica e ricerca senza espresso obbligo di controprestazione da parte dell’Università;
- i costi “operativi” comprensivi di tutti i costi direttamente correlati alle attività di didattica e di ricerca: anzitutto le retribuzioni del personale docente, ricercatore e a seguire gli interventi a supporto degli studenti (quali borse di dottorato e mobilità internazionale) e costi legati a progetti di ricerca e didattica, quelli che tengono conto di tutti i costi da sostenere per il mantenimento della “macchina” Università: dagli stipendi del personale tecnico amministrativo a tutti i costi di gestione e manutenzione delle strutture.

La gestione finanziaria è riferibile alle operazioni di raccolta dei capitali attraverso l’indebitamento con enti terzi. È inoltre riferibile alle eventuali operazioni che darebbero vita a proventi finanziari attivi a seguito dell’acquisizione di partecipazioni, titoli, depositi bancari.

La gestione straordinaria riassume, infine, tutte le operazioni che determinano proventi o costi che non sono riferibili né alla gestione caratteristica né a quella finanziaria, come ad esempio le plusvalenze e minusvalenze di natura eccezionale e non ripetitiva o le sopravvenienze conseguenti ad eventi di carattere straordinario.

Il budget degli investimenti evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell’esercizio, suddivisa tra:

- contributi da terzi finalizzati (in conto capitale e/o conto impianti);
- risorse da indebitamento;
- risorse proprie.

Il bilancio unico d’Ateneo è redatto nel rispetto dei “principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università” come indicati dal decreto MIUR 14 gennaio 2014 n. 19 e dettagliati dal manuale tecnico operativo di cui all’art. 8 del Decreto Interministeriale del Ministro dell’Istruzione, dell’Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze, del 14 gennaio 2014, n. 19.

Si illustra di seguito la composizione delle principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico 2020.



3.2 BUDGET ECONOMICO 2020

A) PROVENTI OPERATIVI

Descrizione	Budget 2020
Proventi propri	19.638.732,07
Contributi	57.370.209,57
Proventi per attività assistenziale	-
Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	1.565.539,00
Altri proventi e ricavi diversi	3.135.867,25
Variazione rimanenze	-
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-
TOTALE	81.710.347,89

I) PROVENTI PROPRI

Descrizione	Budget 2020
Proventi per la didattica	18.903.261,53
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	140.500,00
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	594.970,54
TOTALE PROVENTI PROPRI	19.638.732,07



1) Proventi per la didattica

I proventi per la didattica possono quindi essere così ripartiti:

Descrizione	VOCE COAN	Budget 2020
Tasse e contributi corsi di laurea e specialistica	CA.05.50.01.01	17.700.000,00
Tasse e contributi corsi di perfezionamento	CA.05.50.01.02	37.450,00
Tasse e contributi master	CA.05.50.01.03	78.811,53
Tasse e contributi altri corsi	CA.05.50.01.04	587.000,00
Altre tasse e contributi	CA.05.50.01.05	600.000,00
Rimborsi tasse agli studenti	CA.04.46.08.01.01	-100.000,00
TOTALE		18.903.261,53

Tasse e contributi per corsi di laurea triennale e magistrale

Si prevede la conferma degli introiti di contribuzione studentesca dell'esercizio 2019, anche in relazione all'incremento delle iscrizioni.

Il sistema di contribuzione è costituito da una parte di tassazione fissa (tassa d'iscrizione) e da una parte variabile (contributo unico).

L'importo della tassa d'iscrizione, sia per le matricole che per gli studenti che rinnovano l'iscrizione, è stato fissato in € 156,00 ed è composto da due voci:

- tassa regionale, pari a € 140,00
- imposta di bollo, pari a € 16,00

Il pagamento della tassa di iscrizione è indispensabile per completare l'iscrizione deve avvenire entro il 30 settembre 2019 per i corsi ad accesso libero. Per i corsi ad accesso programmato avviene nei termini indicati nei bandi di concorso. Il contributo unico è diverso per ogni studente ed è determinato, sia per gli studenti immatricolati che per gli iscritti ad anni successivi al primo, sulla base della condizione economica del nucleo familiare dello studente valutata mediante l'ISEE per le prestazioni universitarie (indicatore situazione economica equivalente) e sulla base del corso di laurea di appartenenza.

L'ISEE viene richiesto per le prestazioni del diritto allo studio universitario e viene acquisito direttamente dall'Università dal servizio web INPS tramite procedura informatizzata, entro e non oltre il 16 dicembre 2019.

Qualora il contributo risulti superiore a € 400,00 il pagamento viene suddiviso in:

- un acconto pari al 30% con scadenza il 17/12/2019;
- un saldo pari al restante 70% con scadenza il 27/05/2020.

Qualora il contributo risulti minore o uguale a € 400 il pagamento avviene in unica soluzione con scadenza il 17/12/2019.

Tasse e contributi corsi di perfezionamento

Vengono previsti introiti per corsi di perfezionamento da istituire da parte dei Dipartimenti universitari.



Tasse e contributi master

Vengono previsti introiti per corsi di perfezionamento da istituire da parte dei Dipartimenti universitari.

Tasse e contributi altri corsi

La stima complessiva è pari a € 587.000,00.

Le tasse e contributi per le specialità sono pari a € 580.000, sulla base degli iscritti.

La differenza di € 7.000,00 è relativa a corsi dei Dipartimenti.

Altre tasse e contributi

Le altre tasse e contributi (altre tasse, more e penali), vengono stimate per € 600.000,00; è stato riportato il dato incassato negli anni 2017 e 2018 e il dato assestato del 2019.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

La voce, pari a € 140.500,00, viene valorizzata dai Dipartimenti per proventi derivanti da progetti futuri per contratti di ricerca commissionata da enti privati e prestazioni c/terzi.

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

La voce, pari a € 594.970,54, viene valorizzata dai Dipartimenti per proventi derivanti da progetti futuri per contratti di ricerca con Ministeri, enti pubblici e privati.

II) CONTRIBUTI

Descrizione	BUDGET 2020
Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	55.001.126,00
Contributi Regioni e Province autonome	766.000,00
Contributi altre Amministrazioni locali	-
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	607.947,00
Contributi da Università	-
Contributi da altri (pubblici)	516.258,00
Contributi da altri (privati)	478.878,57
TOTALE	57.370.209,57



1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Descrizione	BUDGET 2020
Contributi da MIUR	55.001,126,00
Contributi diversi da altri Ministeri	-
TOTALE	55.001.126,00

La voce comprende:

- € 55.000,00, quale assegnazione per attività sportiva universitaria, stimata considerando la media delle assegnazioni degli ultimi 3 anni (VOCE COAN CA.05.50.02.04);
- € 8.394.000,00 quale assegnazione per contratti di formazione specialistica in relazione alla stima degli iscritti alle scuole di specialità per l'a.a. 2019/2020 (VOCE COAN CA.05.50.02.15);
- € 45.098.826,00 quale stima prevista per il Fondo di Finanziamento Ordinario FFO 2020 (VOCE COAN CA.05.50.02.01);
- € 59.300,00 quale assegnazione da parte del MIUR a favore della ricerca dei Dipartimenti e contributi diversi in conto esercizio (VOCI COAN CA.05.50.02.05 E CA.05.50.02.16).

Il Fondo di Finanziamento Ordinario comprende:

- € 294.000,00 quale contributo per la mobilità internazionale, finalizzato a supportare l'azione Placement, ora denominata Traineeship per le medesime finalità di Erasmus Studio. In particolare si stima che il sopraccitato ricavo sia così suddiviso: € 256.000 per borse di studio Erasmus e € 38.000 per borse di studio Erasmus Placement nell'ambito dell'Erasmus Traineeship;
- € 1.100.000,00 quale finanziamento per le borse di studio post lauream. Tale stima è stata effettuata sulla base degli introiti del 2018, e dell'assegnazione iniziale per l'esercizio 2019;
- € 45.098.826,00 quale Fondo di Finanziamento Ordinario in senso stretto, alla luce dell'assegnazione dell'esercizio 2018 di € 45,2 ml circa, prevedendo l'assegnazione annua complessiva (€ 762.535,00) per il finanziamento del piano straordinario 2019 per i 13 ricercatori universitari tipo B, prevedendo un incremento dell'assegnazione per incremento percentuale del costo standard (26% nel 2020).

Per addivenire a tale stima si è considerato che:

- Ad oggi è stata assegnato l'acconto della quota premiale 2019;
- L'assegnazione complessiva dell'FFO 2018 compresa l'assegnazione per il post lauream, per le relazioni internazionali, il progetto giovani e la quota della programmazione triennale 2016-2018, è pari a 45,2 ml;
- Si riscontra un trend positivo degli studenti regolari (da pesare nell'attribuzione della quota base dell'FFO sul costo standard) e delle quote di premialità assegnate all'Ateneo.

2) Contributi Regioni e Province Autonome (COAN CA. 05.50.04.04)

La voce comprende assegnazioni da Regioni- Province autonome per contributi diversi in relazione ai finanziamenti della Regione Lombardia per le scuole di specialità a.a. 2019/2020:



REGIONE 19/20	CA.05.50.04.04
5° annualità da 26.000 immatricolati a.a. 16/17 tot 4	104.000,00
4° annualità da 26.000 immatricolati a.a. 17/18 tot. 6	156.000,00
3° annualità da 26.000 immatricolati a.a. 18/19 tot 6	156.000,00
6 nuove da 25.000 - 2 annualità	150.000,00
8 nuove da 25.000	200.000,00
TOTALE	766.000,00

**3) Contributi Altre Amministrazioni locali
CA.05.50.04.10**

La voce non viene valorizzata.

**4) Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali
CA.05.50.06.02**

La voce comprende principalmente contributi dall'Unione Europea per € 606.547,00 per la mobilità internazionale stimata sulla base delle assegnazioni di finanziamenti degli ultimi anni nell'ambito del programma Erasmus, finalizzato alla gestione di tutte le azioni previste dalla Key Action 1 del programma Erasmus Plus per l'Anno Accademico 2019-2020; nel 2018/2019 si registra un incremento della partecipazione del 19% rispetto all'a.a.2017/2018.

In particolare si stima che il sopraccitato ricavo sia così suddiviso:

- € 344.547,00 per la mobilità studentesca in Uscita per motivi di studio (SMS) - Erasmus
- € 112.000,00 per la mobilità studentesca in Uscita per tirocinio (SMT)- Placement
- € 75.000,00 per la mobilità dei Docenti e Pta in Uscita per didattica (STA) – scambi culturali
- € 75.000 per le attività di Supporto all'Organizzazione della Mobilità (OS)

Viene altresì valorizzata la somma di € 1.400 da parte dei Dipartimenti per progetti di ricerca.

5) Contributi da Università

La voce non viene valorizzata.

6) Contributi da altri (pubblici)

Descrizione	Voce Coan	Totale 2020
Contributi diversi di Enti pubblici	CA.05.50.05.02	125.579,00
Contributi in conto capitale da altri Enti Pubblici	CA.05.50.15.01	390.679,00
TOTALE		516.258,00

La voce contributi diversi di enti pubblici pari a € 125.579,00 comprende:

- gli introiti derivanti dal finanziamento di un ricercatore Legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. a) finanziato da ASST Sette laghi (100%) MED/40, con scadenza 31/08/2021, pari a € 50.386,00;
- gli introiti derivanti dal finanziamento di posto per un ricercatore Legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. a) FIS/04 da parte dell'INFN per € 25.193,00;
- il finanziamento di progetti di ricerca a favore dei Dipartimenti, € 50.000,00.



La voce contributi in conto capitale da altri Enti Pubblici pari a € 390.679,00 comprende le assegnazioni di contributi in conto capitale sostenuti per immobilizzazioni materiali e immateriali (manutenzioni su beni di terzi). A tali contributi è stata applicata la tecnica del risconto (DM n. 19 del 14 gennaio 2014) a copertura degli ammortamenti. La somma si riferisce in particolare ad ammortamenti per beni/opere acquisiti/sostenuti nell'esercizio 2013 e precedenti (in contabilità finanziaria).

7) Contributi da altri (privati)

CA.05.50.05.05

La voce comprende contributi diversi di Enti privati stimati in € 478.878,57, di cui principalmente:

- € 80.000 per contributo sponsorizzazione Istituto Tesoriere volto a finanziare iniziative culturali quali la Stagione Concertistica e la Rassegna Cinematografica;
- € 315.178,00 per il finanziamento di posti relativi al personale docente e ricercatore di ruolo e ricercatori a tempo determinato di seguito dettagliati:

Ruolo/SSD/nominativo	Ente	2020
N. 1 P0 MED/10 , N. 1 PA MED/10 + 1 PA MED/34 50%	Fondazione Maugeri	215.456,00
n. 2 RU tempo det. tipo A 50% CHIM/06 E MAT/08	Fondazione Volta	50.386,00
RU tempo det. tipo A 52,5% MED/38	Fondazione Ascoli	22.044,00
RU tempo det. tipo A MED/15	Fondazione Matarelli	27.292,00
TOTALE		315.178,00

- € 13.477,50 per progetti di ricerca a favore dei Dipartimenti;
- € 70.223,07 Progetto Emblematici Fondazione Cariplo - parcheggio Como Via Valleggio

III) PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE

CA.05.50.08.01

La voce non viene valorizzata in relazione alla modifica di rappresentazione dello schema di budget economico riclassificato ai sensi D.I. 19/2014 da parte della Commissione Coep del Miur con nota tecnica n. 1 del 17/05/2017 e nota tecnica n. 3 del 23 luglio 2017, relativa alla non iscrizione di proventi e costi relativi all'attività assistenziali in quanto gli atenei non svolgono tale attività, propria degli enti e aziende del servizio sanitario nazionale

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

CA.05.50.09.01

Si rilevano proventi da parte della Regione Lombardia per la gestione diretta degli interventi per il diritto allo studio per € 1.565.539,00, di cui € 1.124.000,00 per il fabbisogno delle borse di studio da erogare per diritto allo studio a.a. 2019/2020 e € 441.539,00, quale contributo presunto per funzionamento diritto allo studio.



V) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

La voce ammonta a € 3.135.867,25 e accoglie:

- € 181.155,25 (CA.05.50.07.06), quali proventi diversi tra cui i canoni di concessione per il servizio somministrazione bevande e alimenti tramite distributori automatici, i canoni per il servizio di ristorazione in Via Monte Generoso a Varese, concessione del servizio di ristorazione universitaria in via S. Abbondio a Como, incassi per la gestione del servizio di fotocopiatura e stampa per gli utenti del SIBA, canoni di concessione per utilizzo fibre ottiche/manutenzione rete GARR del SIC, concessione del servizio di libreria universitaria;
- € 396.004,00 quali proventi per noleggio spazi universitari (CA.05.51.03.03 € 14.000,00), altri proventi da attività commerciale (CA.05.51.03.05 € 80.785,00), proventi interni per trasferimenti diversi (CA.08.80.02.07/11 € 64.219,00), Altri recuperi (CA.05.50.10.01 € 237.000 di cui € 60.000,00 da Az. Ospedaliera S. Antonio Abate di Gallarate per rimborso contributi professori in aspettativa e € 177.000,00 quale quota rimborso spese per utenze e manutenzione ordinaria a carico del Politecnico di Milano per la sede di via Valleggio a Como);
- € 229.750,00 quali proventi dei Dipartimenti per lasciti, oblazioni e donazioni (CA.05.50.07.04 € 2.700), proventi derivanti dalle iscrizioni a convegni e seminari (CA.05.50.07.07 € 1.400,00), introiti derivanti dalla formazione su commessa (CA.05.51.03.04 € 225.650,00, di cui € 225.000 per INPS ValorePa);
- € 300.000,00 (CA.05.50.11.02), quali proventi della foresteria introitati per la gestione per il collegio Carlo Cattaneo, per le rette per il Collegio La Presentazione di Como e per le rette del Collegio Pomini a Castellanza.
- € 528.958,00 (CA.05.50.14.02), per utilizzo fondi vincolati di esercizi precedenti nel patrimonio netto, cui corrispondono i relativi costi di competenza, per ammortamenti di competenza su immobilizzazioni materiali e immateriali pre-2014. Tale voce viene riportata nello schema di budget economico tra gli altri proventi e ricavi diversi ma in modo distinto quale "1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria".
- € 1.500.000,00, per utilizzo fondi vincolati derivanti da utili di esercizi precedenti, derivanti dalla contabilità finanziaria. Tale voce viene riportata nello schema di budget economico tra gli altri proventi e ricavi diversi ma in modo distinto quale "1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria".

TOTALE PROVENTI (A) € 81.710.347,89



B) COSTI OPERATIVI

Descrizione	BUDGET 2020
Costi del personale	45.052.635,84
Costi della gestione corrente	35.676.174,17
Ammortamenti e svalutazioni	1.800.109,00
Accantonamenti per rischi ed oneri	569.500,00
Oneri diversi di gestione	322.848,28
TOTALE	83.421.267,29

VIII) COSTI DEL PERSONALE

La voce complessiva pari a € **45.052.635,84**, comprende:

- i costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per € **31.887.492,85**;
- i costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per € **13.165.142,99**.

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

Descrizione	BUDGET 2020
Docenti e ricercatori	29.617.265,87
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	729.628,33
Docenti a contratto	1.101.203,65
Esperti linguistici	-
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	439.395,00
TOTALE	31.887.492,85

a) Docenti e ricercatori

Descrizione	Voce COAN	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	Totale 2020
Oneri per assegni fissi al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	04.43.01.01.01-02-03	20.189.657,00	5.918.100,00	26.107.757,00	1.715.373,00	27.823.130,00
Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	04.43.02.02.01-02-03	63.000,00	-	63.000,00	4.625,00	67.625,00
Competenze al personale docente e ricercatore per convenzioni SSN	04.43.02.03.01-02-03	-	-	-	-	-
Oneri per arretrati personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	04.43.06.01.01-02-03	-	-	-	-	-
Affidamenti interni a personale a tempo indeterminato	04.43.02.04.01	335.000,00	-	335.000,00	-	335.000,00
Ricercatori a tempo determinato	04.43.08.04.01-02-03	2.318.991,77	785.357,10	3.104.348,87	196.925,77	3.301.274,64
Competenze ricercatori a tempo determinato per convenzioni SSN	04.43.08.07.01-02-03	-	-	-	-	-
Altre competenze al personale docente e ricercatore	04.43.02.01.01-02-03	620,00	150,00	770,00	53,00	823,00
Altri compensi a personale docente e ricercatore a tempo determinato	04.43.12.01.01-02-03	6.310,00	80,00	6.390,00	27,00	6.417,00
TOTALE		22.913.578,77	6.703.687,10	29.617.265,87	1.917.003,77	31.534.269,64

Per completezza di informazioni si evidenziano separatamente: gli oneri sociali (contributi previdenziali a carico dell'Ente) e l'IRAP, rilevata nella voce "Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate".

Il costo stimato per stipendi e altri assegni fissi al personale docente e ricercatore è stato calcolato partendo dal personale in servizio alla fine del 2019 (rettificato in base ai pensionamenti e ai nuovi ingressi previsti in relazione alle capacità assunzionali dell'Ateneo), includendo assegni per il nucleo familiare ed escludendo eventuali conferme di ruolo.

I dati comprendono i concorsi in atto, tenendo conto delle decisioni assunte in merito alla programmazione del personale e i pensionamenti previsti da novembre 2019 (n. 6 professori).

Vengono previsti i seguenti aumenti stipendiali per adeguamento ISTAT in relazione al documento di Economia e finanza 2019:

anno	incremento
2018	0,11%
2019	2,28%
2020	1,65%
2021	0,30%
2022	0%

Non vengono più previste le competenze al personale docente e ricercatore per convenzioni SSN sulla base della nuova esposizione contabile ai sensi delle indicazioni della Commissione Coep.

Viene prevista l'indennità di rischio radiazioni ex art. 20 comma 3 del D.P.R. 3 agosto 1990 n. 319, dovuta al personale che è esposto a rischio in modo discontinuo, temporaneo o a rotazione, in quanto adibito normalmente o prevalentemente a funzioni diverse, è corrisposta nella misura unica mensile lorda pari a € 25,82.



Il costo per Ricercatori a tempo determinato è stato calcolato considerando: i ricercatori in servizio alla data di redazione del bilancio; viene altresì stimato il costo di n. 16 RTD tipo A da assumere nel corso dell'esercizio 2020 e il passaggio a Professore Associato di n. 24 RTD tipo B nel 2021 e di n. 12 RTD tipo B nel 2022.

Viene stimata la spesa per affidamenti interni ed esterni a.a. 2020/2021 per € 335.000 (che con la spesa per i docenti a contratto e la didattica integrativa arriva a uno stanziamento del FED 20/21 di € 1.335.000).

Il personale docente e ricercatore considerato nelle stime è pari a:

ruolo	2020	2021	2022
PO	99	97	97
PA	170	193	205
RU	63	62	62
RU TD A	23	27	25
RU TD B	38	14	1

b) collaborazioni scientifiche (collaboratori assegnisti, ecc.)

La voce in esame pari complessivamente a € 729.628,33 comprende il costo per assegni di ricerca per € 719.628,33 di cui € 45.348,32 dei Dipartimenti su progetti di ricerca e € 669.635, ovvero 28 assegni (di cui 20 Junior e 8 Senior – 3 assegni in più in relazione al Piano strategico di Ateneo, 2 junior e 1 Senior) ed inoltre contempla il costo di collaborazioni esterne scientifiche occasionali dei Dipartimenti su progetti di ricerca per € 10.000,00 (CA.04.43.08.03.01).

c) docenti a contratto

La spesa complessiva è pari a € 1.101.203,65. Viene prevista la spesa di € 750.000 per i docenti a contratto art. 23 L.240/2010 ed € 270.000 per i contratti di didattica integrativa (CA.04.43.08.06.01). Insieme agli affidamenti interni ai RUTI e agli affidamenti esterni compresi nel punto a) docenti e ricercatori, per € 335.000,00 il Fondo esigenze didattiche è pari a € 1.355.000,00. Tale stima è stata effettuata su base annuale (anno accademico) di 100K come da volontà espressa dal Magnifico Rettore in occasione dell'assestamento della spesa a.a. 2019/2020, in particolare:

- l'attività didattica fa riferimento all'anno accademico, il budget all'anno solare;
- il CDA del 19/06/2019 ha autorizzato l'assegnazione del FED per l'a.a. 2019/2020 per € 1.455.000 (1.200.000 + variazione 255.000) a gravare sul budget 2019;
- applicazione del nuovo Regolamento affidamenti e contratti insegnamento e delle linee applicative per le funzioni didattiche approvate dal Senato accademico;
- obiettivo di contenimento della spesa;
- DISUIT: Dipartimento di neo istituzione con autonoma programmazione;
- 3° anno di due corsi di studio;
- passaggio di ricercatori a tempo indeterminato nel ruolo dei professori associati;
- obiettivi del piano strategico per il sessennio 2019-2024 e future previsioni.

La differenza di € 81.206,65 comprende contratti per docenti per i corsi Master attivati dai Dipartimenti.



d) esperti linguistici

La voce non viene valorizzata.

e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

La voce pari a € 439.395,00 comprende la mobilità dei docenti nell'ambito del programma Erasmus per € 245.000 (CA.04.43.18.10) e spese per visiting professors e spese per trasferte in Italia e all'estero sulla dotazione dei Dipartimenti universitari per € 194.395,00.



2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Descrizione	Voce Coan	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	Totale 2020
Oneri per assegni fissi al personale tecnico-amministrativo tempo indeterminato	CA.04.43.03.01.01-02-03	8.783.559,00	2.589.571,00	11.373.130,00	736.676,00	12.109.806,00
Oneri per altre competenze al personale tecnico-amministrativo tempo indeterminato	CA.04.43.05.01.01-02-03 / 07.70.02.10	5.000,00	-	5.000,00	-	5.000,00
Amministrativi e tecnici a tempo determinato	CA.04.43.09.01.01-02-03	174.660,00	56.121,00	230.781,00	14.846,00	245.627,00
Direttore e dirigenti a tempo determinato	CA.04.43.09.02.01-02-03	182.061,00	53.105,00	235.166,00	15.476,00	250.642,00
Compensi prestazioni conto terzi	CA.04.43.05.02.01-02	-	-	-	-	-
Trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo e lavoro straordinario	CA.04.43.15.01.01-03-04-05-06-07	612.871,00	151.673,00	764.544,00	52.094,00	816.638,00
Missioni e rimborsi spese istituzionali	CA.04.43.18.01	74.895,99	-	74.895,99	-	74.895,99
Formazione al personale	CA.04.43.18.12-16-20	193.800,00	-	193.800,00	-	193.800,00
Sussidi al personale	CA.04.43.18.09	169.426,00	-	169.426,00	-	169.426,00
Accertamenti sanitari	CA.04.43.18.15	50.000,00	-	50.000,00	-	50.000,00
Rimborsi telelavoro	CA.04.43.18.18	6.000,00	-	6.000,00	-	6.000,00
Attività culturali, ricreative e sportive al personale	CA.04.43.18.19	14.000,00	-	14.000,00	-	14.000,00
Oneri personale comandato	CA.04.43.19.01-02	48.400,00	-	48.400,00	4.200,00	52.600,00
TOTALE		10.314.672,99	2.850.470,00	13.165.142,99	823.292,00	13.988.434,99

Il costo stimato per stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato è stato calcolato partendo dal personale in servizio alla data di redazione del bilancio, rettificato in base ai pensionamenti, alle assunzioni previste in relazione alle capacità assunzionali dell'Ateneo. Sono stati altresì considerati assegni per il nucleo familiare per € 57.890,00.

Sono previsti i seguenti incrementi stipendiali previsti ancora da erogare:

anno incremento

2019 2,39%

2020 1,00%

2021 1,00%

2022 1,00%

Sono state previste n. 12 nuove assunzioni di personale a tempo indeterminato, di cui n. 2 C, n. 4 D, n. 4 EP, n. 2 dirigenti di ruolo e nessun pensionamento. E' previsto prudenzialmente il maggiore costo per riduzione part-time (2,5% ore in più delle attuali).

Viene previsto il costo stimato per Amministrativi e tecnici a tempo determinato, per n. 7 unità sul Progetto Miglioramento Servizi agli Studenti, i cui oneri non gravano sul FFO e sono finalizzate al miglioramento dei servizi didattici per gli studenti, innovazione tecnologica e ricerca, ai sensi dell'art. 1 c. 188 della L. 23 dicembre 2005, n. 266.

L'importo stimato per Direttore e dirigenti a tempo determinato comprende gli assegni fissi spettanti ai dirigenti a tempo determinato (Dirigente Area Risorse Umane e Finanziarie), e il trattamento onnicomprensivo spettante al Direttore Generale, anche alla luce degli incrementi retributivi spettanti ai sensi del Decreto del Miur di concerto con il Ministero delle Finanze 30 marzo 2017 n. 194 – Determinazione del trattamento economico dei Direttori Generali delle Università statali e degli istituti statali ad ordinamento speciale, per il quadriennio 2017 – 2020, e alla delibera del Consiglio di Amministrazione Rep. 136/2017 del 12 luglio 2017 per l'individuazione del compenso spettante al direttore Generale all'interno della fascia economica). Per il trattamento accessorio al personale tecnico amministrativo e il lavoro straordinario si fa riferimento ai fondi certificati di cui all'ipotesi di accordo 2018 e al tetto di spesa per il lavoro straordinario.



VOCE COAN	DESCRIZIONE	Lordo	Oneri	IRAP
		Percipiente	Previdenziali	
CA.04.43.15.01.01	Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	59.130,00	17.668,00	5.026
CA.04.43.15.01.03	Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	208.642,00	50.491,00	17.735
CA.04.43.15.01.04	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	180.982,00	43.798,00	15.383
CA.04.43.15.01.05	Indennità di posizione e risultato dirigenti	164.117,00	39.716,00	13.950
TOTALE 2020		612.871,00	151.673,00	52.094

La formazione al personale comprende gli interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro per € 71.800,00 e la formazione al personale per € 77.000,00 (€ 67.000,00 di cui € 17.000,00 su fondi esterni e € 10.000,00 per la formazione degli addetti alla sicurezza) e il Miglioramento strategico del management per € 45.000,00. Gli accertamenti sanitari comprendono le visite mediche ai dipendenti in convenzione con gli ospedali per € 50.000.

Tra le altre spese vengono previste:

- Rimborsi per telelavoro dei dipendenti € 6.000,00
- Contributo all'Associazione dopolavoro CRAL Arcadia di € 14000,00
- Rimborso agli enti per comandi in entrata per complessivi € 48.400,00 (si prevedono 2 comandi in entrata)
- Sussidi al personale € 169.426,00, di cui € 89.426,00 per la polizza assicurativa sanitaria e € 80.000,00 per il welfare
- Missioni e rimborsi spese istituzionali € 74.895,99 di cui € 63.000,00 per l'amministrazione Centrale.



IX) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

In questa categoria sono raggruppati tutti i costi relativi alla gestione corrente dell'attività istituzionale svolta dall'Ateneo.

Si riportano di seguito i macro-aggregati.

Descrizione	BUDGET 2020
Costi per il sostegno agli studenti	14.882.659,43
Costi per il diritto allo studio	1.948.668,12
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	141.250,00
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	481.874,58
Acquisto materiale di consumo per laboratori	476.185,14
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.202.126,94
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	14.908.469,29
Acquisto altri materiali	612.552,83
Costi per godimento beni di terzi	241.816,84
Altri costi	780.571,00
TOTALE	35.676.174,17

1) Costi per sostegno agli studenti

Descrizione	Voce COAN	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	TOTALE 2020
Borse di studio Specializzazione (a norma UE)	04.46.05.03.03-04	7.896.551,73	1.263.448,27	9.160.000,00	-	9.160.000,00
Borse di studio per dottorato di ricerca	04.46.05.04.01-02	2.461.318,00	577.979,23	3.039.297,23	-	3.039.297,23
Borse di studio su attività di ricerca	04.46.05.05.01	238.600,00	-	238.600,00	-	238.600,00
Borse di eccellenza e merito	04.46.05.06.01-02	220.000,00	-	220.000,00	18.700,00	238.700,00
Altre borse di studio	04.46.05.11.01	100.000,00	-	100.000,00	-	100.000,00
Mobilità internazionale	04.46.05.07-10	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	1.000.000,00
Oneri per mobilità studenti	04.46.07.01.01-02-05	299.857,50	-	299.857,50	-	299.857,50
Spese viaggi di istruzione	04.46.07.01.03 - 04.46.07.01.06	36.580,00	-	36.580,00	-	36.580,00
Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	04.46.07.01.07	350,00	-	350,00	-	350,00
Rimborsi tasse	04.46.08.01.01	-	-	-	-	-
Premi di studio e di laurea	04.46.08.01.02	2.388,00	-	2.388,00	-	2.388,00
Attività sportive	04.46.08.01.03	215.000,00	-	215.000,00	-	215.000,00
Collaborazioni studentesche part time	04.46.08.01.04	210.000,00	-	210.000,00	-	210.000,00
Spese per orientamento studenti	04.46.08.01.07	210.000,00	-	210.000,00	-	210.000,00
Altri interventi a favore degli studenti	04.46.08.01.08	120.586,70	-	120.586,70	-	120.586,70
Iniziative e attività culturali degli studenti	04.46.08.02.01	30.000,00	-	30.000,00	-	30.000,00
TOTALE		13.041.231,93	1.841.427,50	14.882.659,43	18.700,00	14.901.359,43

Ai sensi del D.I. n. 394 dell'8 giugno 2017 "Revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19 del 2014" e delle indicazioni della Commissione ministeriale Coep, i rimborsi tasse e contributi agli studenti non vengono più indicati nel costo per sostegno agli studenti ma nei Proventi per la didattica, con segno negativo.

Nella voce "Costi per sostegno agli studenti" sono raggruppati i costi sostenuti per le varie iniziative assunte a favore degli studenti:

- Le borse per il dottorato di ricerca per € 3.039.297,23 comprendono la prima annualità del XXXVI ciclo (n. 55 borse), la seconda annualità del XXXIII ciclo (n.55 borse) e la III annualità del XXXII ciclo (55 borse), di cui si prevede un cofinanziamento ministeriale pari a € 970.000,00. La stima comprende inoltre, come previsto dall' accordo, il solo primo anno della borsa di studio per il dottorato di Scienze Polari in convenzione con L'Università Ca' Foscari di Venezia, pertanto il totale delle borse del XXXVI ciclo è pari a n. 56 borse.
- I contratti di formazione specialistica sono pari a € 7.896.551,73 di cui € 7.236.206,90 finanziati dal MIUR e € 660.344,83 da enti pubblici e privati (Regione Lombardia).
- Borse di eccellenza e merito € 220.000,00: l'importo da finanziare garantisce un numero di borse pari al 50 % delle domande presentate nell'ultimo anno, corretto in leggero aumento per consolidare il trend di investimento che l'Ateneo si è posto come obiettivo. I mantenimenti degli anni accademici precedenti trovano copertura nelle risorse già disponibili per il 2019 tra gli avanzi sulla stessa voce coan per € 369.000,00, per un ammontare complessivo di borse eccellenza e merito di € 589.000,00.
- Borse di studio Erasmus ed Erasmus Placement per complessivi € 1.000.000,00 di cui
 - o € 850.000,00 per Erasmus



- € 150.000,00 per Placement.
- Gli oneri per mobilità studenti comprendono la mobilità per i dottorati di ricerca pari a € 150.000,00 L'incremento della spesa, rispetto agli anni precedenti, è giustificato dal crescente numero di richieste di mobilità da parte dei dottorandi, € 47.000,00 per le relazioni internazionali e € 75.380,00 per la mobilità degli studenti disabili (contratto per servizio trasporto).
- Le missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti, pari a € 350,00 sono relative a spese dei dipartimenti.
- La spesa per attività sportiva pari a € 215.000,00 di cui € 55.000,00 provenienti dal MIUR. Il contributo di Ateneo è pari a € 160.000,00. A partire dall'a.a. 2016/2017 il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 luglio 2016 ha deliberato un contributo strutturale di € 10,00 per studente regolare iscritto all'Università, pari a circa € 90.000,00 (8.885 studenti per l'a.a. 2018/2019) cui si aggiungono le spese per le convenzioni in atto (atletica, canottaggio, tiro con l'arco e sci nordico/biathlon e triathlon) per € 60.000,00 e il contributo di € 10.000,00 destinato al Cus per gli alloggi.
- Le spese per orientamento studenti pari a € 210.000,00 comprendono le spese di € 179.800,00 del Piano orientamento 2019/2020, approvato in Consiglio di Amministrazione nella seduta del mese di luglio 2019, e € 30.200,00 per le spese dell'anno solare 2020 relativamente al piano orientamento 2020/2021.
- Le spese per altri interventi a favore degli studenti, pari a € 120.586,70 comprendono:
 - € 95.000,00 relativi alla gestione di tutte le attività di supporto al programma Erasmus, in particolare per l'organizzazione ed erogazione di corsi di lingue straniere a favore degli studenti outgoing e di corsi di Italiano a favore degli incoming;
 - € 18.586,70 relativi all'acquisto dei kit abbigliamento per gli studenti afferenti al Corso di Laurea in Scienze Motorie;
 - € 7.000,00 su progetti esterni a favore dei dipartimenti per iniziative didattiche.

2) Costi per il diritto allo studio

Descrizione	Voce COAN	Totale 2020
Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	04.46.08.01.06	552.668,12
Interventi per il diritto allo studio	04.46.08.03.01	1.396.000,00
TOTALE		1.948.668,12

La voce "Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti" ammonta a € 552.668,12 e comprende:

- Il contratto per la gestione dei servizi alberghieri omnicomprensivi presso il Collegio C. Cattaneo per € 287.444,12 (il contratto in essere fino al 30/06/2020 e le spese per il nuovo contratto) che prevederà un incremento dei servizi;



- Il contratto di Servizio di mensa diffusa agli studenti per € 84.024,00;
- Il rimborso spese per la residenza agli studenti “La Presentazione” in convenzione con il Politecnico di Milano per € 125.000,00;
- Il rimborso spese per i posti al Collegio Pomini di Castellanza in convenzione con la LIUC per € 43.000,00;
- La spesa per il contratto con il condominio LEM pari a € 13.200,00

La voce Interventi per il diritto allo studio, pari a € 1.396.000,00, comprende le borse di studio erogate agli studenti, di cui € 1.124.000,00 su finanziamento della Regione Lombardia, e € 272.000,00 a carico Ateneo.

3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

La voce, che ammonta a € 141.250,00, comprende principalmente:

- Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni da parte dei Dipartimenti universitari per € 24.700,00;
- Spese per congressi per il Servizio Ricerca e internazionalizzazione, relativi alla Summer e Winter School, per € 60.000,00=;
- Spese correnti per brevetti per € 12.000,00;
- Spese per missioni e rimborsi spese su progetti di ricerca € 44.550,00.

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

La voce che ammonta a € 481.874,58, accoglie le somme per contributi di dottorato (CA.04.46.08.01.05) per € 256.874,58, pari al 10% dell'importo lordo della borsa di dottorato annuale spettante a tutti gli iscritti al dottorato al 2^o e 3^o anno di corso come ai sensi del c.3 art. 9 del D.M. 45/13 e successive note esplicative. La previsione comprende inoltre: € 15.000 quale dotazione di funzionamento da assegnare alla Scuola di dottorato dell'Ateneo e € 24.000 quale contributo una tantum per i dottorati innovativi quali previsti nel documento di programmazione triennale 2015-18., Viene altresì prevista la somma da destinare a partner relative al progetto INPS Valore Pa (CA.04.46.03.09) per € 225.000,00.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

La voce, che ammonta a € 476.185,14 (CA.04.40.01.02), accoglie i costi per l'acquisto dei materiali di consumo per ogni laboratorio, relativi ai dipartimenti scientifici e al Servizio Ricerca e Internazionalizzazione per l'Ufficio Ricerca Applicata. La somma di €219.500,00, quale saldo pari al 30% del Budget dotazioni di funzionamento ai Dipartimenti, viene accantonata per il riparto successivo ai Dipartimenti, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 luglio 2019.

6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

La voce non viene valorizzata.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

La voce (CA.04.40.03.01) che ammonta a € 1.202.126,94 comprende principalmente:



- € 1.168.398,22 per acquisti di riviste e monografie in formato cartaceo ed elettronico, banche dati on line e su cd Rom da parte del Centro Sistema Bibliotecario di Ateneo, che, come precisato nei criteri di valutazione, vengono iscritti direttamente a costo;
- € 1.500,00 relativi all'Area infrastrutture e Logistica per l'acquisto del servizio Telemaco Infocamerre per visure camerali;
- € 2.000,00 relativi all'Ufficio Prevenzione e Protezione;
- € 21.403,72 relativi ad acquisto libri, riviste e giornali da parte dei Dipartimenti;
- € 8.825,00 relativi alle spese dei Servizi generali e logistici Varese e Como per acquisto di quotidiani e abbonamenti a riviste e libri per esigenze dell'Amministrazione Centrale.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

Descrizione	TOTALE 2020
Oneri servizi manutenzioni e riparazioni	4.052.647,02
Acquisto di servizi	3.987.512,69
Oneri servizi in appalto	4.028.611,34
Forza motrice - consumo acqua e combustibili	2.307.200,00
Consulenze legali tecniche e amministrative	532.498,24
TOTALE	14.908.469,29

La voce "Oneri servizi per manutenzioni e riparazioni" è così dettagliata:

Descrizione	Voce COAN	Totale 2020
Manutenzione ordinaria di immobili	04.41.01.01	607.367,20
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	04.41.01.02	285.896,90
Manutenzione automezzi	04.41.01.03	14.000,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	04.41.01.04	44.723,91
Manutenzione software	04.41.01.05	1.329.649,87
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	04.41.01.07	1.654.535,74
Manutenzione ordinaria aree verdi	04.41.01.08	116.473,40
Totale		4.052.647,02



La voce comprende:

- La manutenzione ordinaria di immobili pari complessivamente a € 607.367,20, in relazione alle obbligazioni contrattuali assunti per le opere edili di manutenzione degli edifici universitari di Varese, Como e Busto Arsizio per € 254.960,00; in relazione alle obbligazioni contrattuali da assumere per le opere fabbrili da eseguire presso le sedi universitarie di Varese, Busto Arsizio e Como per € 55.407,20; in relazione alle obbligazioni contrattuali da assumere per opere da tinteggiatore presso le sedi universitarie di Varese, Como e Busto Arsizio per € 183.000,00; Controsoffitti e verniciatura edificio Torre € 114.000,00 ;
- La voce manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature pari a € 285.896,90 comprende la manutenzione degli audiovisivi, la riparazione biciclette; manutenzione ordinaria del software presenze/assenze del personale tecnico-amministrativo; canoni di assistenza sistemi di videoconferenza; canoni di manutenzione per le centrali ed i Telefoni del Sistema Telefonico di Ateneo; canoni di manutenzione derivanti dall'acquisizione di nuovi apparati trasmissione dati necessari per servire i nuovi locali ed i nuovi edifici dell'Ateneo; la manutenzione delle grandi attrezzature scientifiche;
- La voce altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni pari a € 44.723,91 comprende le spese di manutenzione di apparecchiature di ricerca da parte dei Dipartimenti, le spese di manutenzione di videoproiettori e attrezzature didattiche;
- La voce manutenzione software pari a € 1.329.649,87 comprende tutti i canoni e le licenze dei sistemi applicativi a carico del Centro Sistemi Informativi e del Centro Siba;
- La voce manutenzione ordinaria e riparazione impianti pari a € 1.654.535,74, comprende la manutenzione degli impianti anti-intrusione, la conduzione e manutenzione degli impianti elettrici, la manutenzione degli impianti UPS, la manutenzione degli impianti idrici antincendio e degli estintori, la manutenzione degli impianti di elevazione, la manutenzione degli impianti tecnologici, pneumatici e meccanici, la manutenzione degli apparecchi condizionatori, la manutenzione delle sottocentrali termiche per il teleriscaldamento, il servizio di rilevazione fumi e quello per l'analisi e bonifica del trattamento aria, la fornitura e installazione lampade d'emergenza;
- La voce manutenzione ordinaria aree verdi pari a € 116.473,40 comprende le spese di manutenzione delle aree verdi e del servizio di sgombero neve per tutte le sedi.



La voce “acquisto di servizi” comprende:

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale 2020
Altre prestazioni e servizi da terzi	04.41.09.03- 07.70.01.02- 04.41.09.05- 04.41.10.05.01- 04.41.10.14- 04.41.04.03	262.178,87
Altre prestazioni per servizi scientifici	04.41.10.09.01	650.000,00
Altre spese per servizi commerciali	04.41.02.03- 04.41.02.04- 04.41.02.06	1.613.145,17
Altre spese per servizi generali	04.41.07.08	24.500,00
Assicurazioni	04.41.07.01	216.868,00
Buoni Pasto	04.43.15.01.02	280.400,64
Spese di trasporto	04.41.07.07	66.700,00
Spese per convegni	04.41.03.01	127.635,88
Spese per pubblicazioni / divulgazione attività istituzionale	04.41.04.02- 04.41.02.05	82.030,78
Spese postali	04.41.07.02	27.800,00
Spese pubblicità obbligatoria	04.41.02.01	38.500,00
Spese pubblicità (tetto di spesa D.L. 78/2010)	04.41.02.02	2.000,00 2.972,00
Telefonia fissa	04.41.07.04	60.000,00
Telefonia mobile	04.41.07.05	66.500,00
Spese connettività e linee dati	04.41.07.06	412.716,00
Vigilanza	04.41.04.01	53.565,35
Totale		3.987.512,69

- La spesa per altre prestazioni e servizi da terzi pari a € 262.178,87 comprende il contratto per il servizio di supporto agli adempimenti fiscali e il contratto per l'assistenza e consulenza assicurativa, il contratto con il Consigliere di fiducia, i contratti a supporto del servizio prevenzione e protezione (rilievi strumentali, valutazioni, campionamenti, misurazioni), il contratto per l'addetto stampa di Ateneo, i costi per i CPI, certificazioni energetiche e indagini diagnostiche edifici.
- La spesa per altre prestazioni per servizi scientifici pari a € 650.000,00 è relativa al Fondo per Ricerca di Ateneo (FAR) che sarà successivamente ripartita e trasferita ai Dipartimenti.



- Le altre spese per servizi commerciali pari a € 1.613.145,17 comprendono l'acquisizione di servizi commerciali da parte dei centri Sic e SIBA e del neo istituito servizio per la comunicazione e promozione istituzionale e culturale (€ 44.274,00)
- La spesa per convegni pari a € 127.635,88 comprende il contributo di sponsorizzazione dell'ente tesoriere pari a € 80.000,00, di cui € 24.375,00 del Servizio Comunicazione e promozione istituzionale e culturale.
- La spesa per pubblicazioni /divulgazione attività istituzionale pari a € 82.030,78 comprende principalmente:
 - € 37.337,87 per stampati, pubblicazione dell'Ufficio Servizi generali e logistici Varese;
 - € 30.569,67, di cui € 20.000,00 per eventi istituzionali (Ciclo di incontri Giovani Pensatori che sarà gestito dal Servizio comunicazione);
 - € 14.123,24 per attività dei Dipartimenti e Centri.

La voce "oneri per servizi in appalto" comprende:

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale 2020
Appalto servizio pulizia locali	04.41.05.01	944.528,88
Appalto smaltimento rifiuti speciali	04.41.05.02	54.886,00
Appalto servizio calore	04.41.05.03	674.000,00
Altri servizi in appalto	04.41.05.04	2.355.196,46
Totale		4.028.611,34

La voce altri servizi in appalto comprende il contratto d'appalto per il servizio di assistenza tecnico-informatica e sorveglianza degli edifici universitari, il contratto d'appalto per i servizi integrati di biblioteca e il contratto per l'affidamento del servizio contact-center.

Nel 2021 e seguenti è prevista la stima per il nuovo contratto dei servizi integrati in 4 lotti: lotto 1 portineria, lotto 2 vigilanza armata, lotto 3 apertura biblioteche e lotto 4 servizi informatici, per 6 anni con decorrenza 2021, sulla base degli importi in programmazione con un incremento del 20% della spesa per aumento delle tariffe e dei servizi compresi nel capitolato (ad esempio nel lotto 4 è compreso il servizio di System manager e la sostituzione dei Pc).

La voce "Forza motrice - consumo acqua e combustibili" è così dettagliata:

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale 2020
Energia elettrica	04.41.06.01	1.768.000,00
Combustibili per riscaldamento	04.41.06.02	422.000,00



Acqua	04.41.06.03	113.200,00
Utenze varie	04.41.06.05	4.000,00
Totale		2.307.200,00

La voce "Energia elettrica", pari a € 1.768.000,00 comprende € 105.000,00 per l'immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

La voce "Combustibili per riscaldamento", pari a € 422.000,00 comprende € 60.000,00 per l'immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

La voce "Acqua", pari a € 113.200,00 comprende € 12.000,00 per l'immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

La voce "Utenze varie" di € 4.000,00 comprende le spese per pedaggi autostradali (Telepass).

Rispetto all'esercizio 2019 si denota un decremento della spesa (-6,16%), dovuta ad una strategia di sostenibilità ambientale voluta dall'Ateneo.

La voce "Consulenze" pari complessivamente a €532.498,24 comprende:

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale 2020
Consulenze tecniche	04.41.08.01	328.998,24
Consulenze mediche	04.41.08.02	123.500,00
Spese legali e notarili	04.41.08.04	40.000,00
Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	04.41.08.05	40.000,00
Totale		532.498,24

- Le consulenze tecniche pari a € 328.998,24 comprendono € 303.398,24 per l'Ufficio Manutenzioni e l'Area Infrastrutture e Logistica per spese relative a incarichi di consulenza tecnica per progettazione/manutenzione impianti meccanici ed elettrici, progettazione e regolazione termica Torre e Cubo, progettazione e prevenzione incendi; € 25.600,00 per l'Ufficio Prevenzione e Protezione la consulenza ADR, il trasporto di merci pericolose, la radioprotezione e sicurezza laser.
- Le consulenze mediche pari a € 123.500,00 comprendono le prestazioni del medico competente e del medico veterinario.
- Le spese legali e notarili sono pari a € 40.000,00, e comprendono i compensi professionali agli Avvocati dello Stato, agli Avvocati del libero foro, al CTU e/o CTP.
- Gli oneri per soccombenze legali e giudiziarie pari a € 40.000,00 e comprendono la rifusione delle spese legali alla controparte vittoriosa oltre esborsi per condanne in sede giudiziaria, a seguito di soccombenze totali o parziali ovvero transazioni giudiziali o stragiudiziali.



9) Acquisto altri materiali

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale 2020
Cancelleria e altri materiali di consumo	04.40.01.01-03	263.465,03
Acquisto beni strumentali (< 516 €)	04.40.04.01	24.000,00
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	04.40.04.02	260.421,80
Altri materiali	04.40.06.01	46.000,00
Benzina e gasolio per autotrazione	04.41.06.04	18.666,00
Totale		612.552,83

La spesa per benzina e gasolio per autotrazione comprende € 7.500,00 a carico di progetti di ricerca dei Dipartimenti universitari e € 11.166,00 in base al tetto di spesa DL. 78/2010.

10) Rimanenze

La voce non viene valorizzata.

11) Costi per godimento beni di terzi

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale 2020
Fitti passivi	04.42.01.01	39.000,00
Spese condominiali	04.42.01.02	87.000,00
Noleggi e spese accessorie	04.42.01.03	88.097,44
Canoni leasing	04.42.02.01	27.719,40
Totale		241.816,84



I fitti passivi, pari a € 39.000,00 si riferiscono alle spese di Locazione dell'immobile in Varese - Via O.Rossi (Interno Asl) - Padiglione Biffi.

Le spese condominiali, pari a € 87.000,00 sono così dettagliate:

Comune	Locatore	Immobile	Previsione di Spesa	
Varese	ASST DEI SETTE LAGHI	Varese - Via O.Rossi (Interno Asl) - Padiglione Biffi	Euro	12.000,00
Varese	Condominio Minazzi	Varese - Via Piave N. 11	Euro	7.000,00
Varese	Società varesina ginnastica e scherma	Impianti sportivi: Palazzetto Sportivo + Piscina comunale	Euro	16.000,00
Como	Provincia Como	Como - Via Castelnuovo	Euro	35.000,00
Como	Comune di Como	Como - Viale Cavallotti, 5	Euro	17.000,00

I noleggi e spese accessorie, pari a € 88.097,44, comprendono il noleggio di stampanti, fotocopiatrici, macchine affrancatrici, macchina imbustatrice.

I canoni leasing di € 27.719,40 sono relativi ai nuovi automezzi in leasing dell'Ateneo.

12) Altri costi

Descrizione	Voce COAN	Totale 2020
Contributi e quote associative	04.46.03.01	147.281,00
Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico	04.46.04.01- 04.46.04.09	71.700,00
Indennità e rimborsi trasferita al Collegio dei Revisori dei Conti	04.46.04.02-03	48.100,00
Indennità e rimborsi trasferita ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	04.46.04.04-05	55.400,00
Indennità di carica organi accademici	04.46.04.06	291.940,00
Concorsi ed esami di stato	04.43.18.05	105.000,00
Compensi per difesa in giudizio	04.43.18.11	44.250,00
Altri oneri diversi di gestione	04.46.03.03-06	16.900,00
TOTALE		780.571,00

Le indennità di carica degli organi accademici sono riferite a: Rettore, Prorettore Vicario, Direttori di Dipartimento e Presidente della Scuola di Medicina.

Gli altri oneri diversi di gestione comprendono il pagamento alle Università aggregate delle tasse e contributi degli studenti iscritti alle scuole di specialità.



X) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

DESCRIZIONE	Totale 2020
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350.053,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.450.056,00
Totale	1.800.109,00

La voce, complessivamente pari a € 1.800.109,00, evidenzia i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, acquistate negli esercizi precedenti e altresì una stima degli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali le cui acquisizioni sono previste a budget 2020. L'importo degli ammortamenti è stato in gran parte sterilizzato con la rilevazione di "Contributi agli investimenti" per € 390.679,00 e con l'utilizzo dei fondi vincolati per ammortamenti futuri su immobilizzazioni pre-2014 per € 529.696,00; mentre la differenza di € € 879.728,00 rimane a carico dell'Ateneo.

1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Voce COAN	BUDGET 2020
Ammortamento licenze	04.44.04.02	876,00
Ammortamento canone una tantum su licenze software	04.44.04.03	497,00
Ammortamento software	04.44.05.01	427,00
Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	04.44.07.01	323.934,00
Ammortamento nuove costruzioni beni di terzi	04.44.07.02	24.319,00
TOTALE		350.053,00



2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Voce COAN	TOTALE 2020
Ammortamento fabbricati urbani	04.44.08.01	904.752,00
Ammortamento impianti sportivi	04.44.08.03	61.953,00
Ammortamento altri immobili	04.44.08.04	542,00
Ammortamento impianti specifici e macchinari	04.44.09.01	9.066,00
Ammortamento impianti specifici su beni di terzi	04.44.09.02	9.050,00
Ammortamento impianti generici su beni propri	04.44.09.03	34.064,00
Ammortamento impianti generici su beni di terzi	04.44.09.04	25.327,00
Ammortamento attrezzature informatiche	04.44.09.05	89.262,00
Ammortamento attrezzature didattiche	04.44.09.06	29.195,00
Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	04.44.09.07	65.096,00
Ammortamento attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	04.44.09.08	26.531,00
Ammortamento attrezzatura generica e varia	04.44.09.09	4.443,00
Ammortamento grandi attrezzature (> 50.000 €)	04.44.09.10	42.278,00
Ammortamento mobili e arredi	04.44.10.01	70.870,00
Ammortamento arredi tecnici	04.44.10.02	17.481,00
Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	04.44.10.03	57.804,00
Ammortamento mobili ed arredi ammortizzabili entro l'anno	04.44.10.04	6,00
Ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	04.44.11.01	2.336,00
TOTALE		1.450.056,00

3) Svalutazioni immobilizzazioni

La voce non viene valorizzata.

4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide

La voce non viene valorizzata.



XI) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	Voce COAN	Totale 2020
Accantonamento a fondo rischi di cambio	04.46.01.05	5.500,00
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	04.46.01.06	-
Accantonamento a fondo di riserva	04.46.02.01	364.000,00
Accantonamento fondi di ricerca vincolati org. ist.li	04.46.02.03	200.000,00
TOTALE		569.500,00

La spesa per accantonamenti rischi e oneri pari a € 569.500,00 comprende il fondo per contributi straordinari del Rettore di € 200.000,00.

L'accantonamento a fondo di riserva, complessivamente pari a € 364.000,00 comprende la somma di € 114.000,00 per l'integrazione dei fondi integrativi del personale (dirigenti, EP, B/C/D) da effettuarsi dopo la certificazione del Collegio dei Revisori.

XII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il dettaglio della categoria è il seguente:

Descrizione	Voce COAN	Totale 2020
Altre imposte e tasse	04.46.09.01-02-03-04-07 / 07.70.02.03 / 07.70.02.06/ 07.70.02.08/07.70.02.09/07.70.02.11	136.637,78
Spese e commissioni bancarie e postali	04.47.01.04-05	32.023,50
Versamenti all'Erario per riduzioni disposizioni normative diverse	04.48.05.01	154.187,00
TOTALE		322.848,28



La voce Altre imposte e tasse non sul reddito comprende: Imposta di bollo, Imposta di registro, tassa rifiuti, IMU, tasse auto, tasse di concessione governativa all'ANAC per procedure negoziate aperte, sui telefoni cellulari, ecc.

La voce "versamenti all'Erario per riduzioni disposizioni normative diverse" contiene le somme versate all'Erario provenienti da riduzioni per disposizioni normative diverse, contenute nella sezione 1.3.

Riduzioni tagli spesa disposizioni normative diverse	Versamento all'Erario
Art. 61 comma 17 DL.112/2008 per Pubblicità e Rappresentanza	€ 15.000,00
	€ 7.631,44
Art. 6 comma 8 L. 122/2010 Spese per pubblicità	€ 11.890,56
Art. 6 comma 8 L. 122/2010 Spese per rappresentanza	€ 806,68
Art. 67 c. 5 DL 112/08 Trattamento accessorio del personale dirigente	€ 14.070,35
Art. 67 c. 5 dl 112/08 Trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo	€ 45.444,30
Art. 6 Comma 3 L. 122/2008 spesa per organismi	€ 54.508,84
Art. 6 Comma 14 L.122/2010 Spese per acquisto, manutenzione e noleggio ed esercizio autovetture	€ 4.834,41
TOTALE	€ 154.186,58

TOTALE COSTI (B) € 83.421.267,29

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI (A-B) - € 1.710.919,40

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

1) Proventi finanziari

La somma di € 2.388,00 include gli interessi attivi maturati sul titolo BTP "Ragnotti" (CA.05.54.02.02).

2) Interessi ed altri oneri finanziari

La somma di € 41.500,00 comprende gli interessi passivi sui mutui per il Palazzetto Sportivo e la Colonia Agricola (CA.04.47.01.02).

3) Utili e perdite su cambi

La voce non viene valorizzata.

TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) - € 39.112,00



D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La voce non viene valorizzata.

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

La voce non viene valorizzata.

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

Descrizione	Totale 2020
IRES dell'esercizio	100.000,00
IRAP sui costi del personale	2.761.029,95
TOTALE	2.861.029,95

Sono riassunte tutte le imposte per IRAP a cui sono assoggettati, in base al metodo retributivo tutti i compensi erogati al personale dipendente e ai collaboratori esterni.

L'IRES sull'attività commerciale tassa il reddito d'impresa sulle attività commerciali effettuate dall'Ateneo (CA.04.49.01.01).

RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO - € 4.611.061,35

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

CA 05.50.16.02 Utilizzo risultato gestionale da esercizi precedenti

Per portare in pareggio il budget unico autorizzatorio, vengono vincolati sino all'approvazione del Bilancio d'esercizio 2020 i risultati di esercizi precedenti per € 4.611.061,35.

TOTALE UTILIZZO RISERVE PATRIMONIO NETTO € 4.611.061,35

RISULTATO A PAREGGIO € 0,00



3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo

La voce non viene valorizzata.

2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno

La voce non viene valorizzata.

3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce non viene valorizzata.

4) Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce viene valorizzata per € 271.760,00 di cui € 172.100,00 per il progetto di Como Emblematici di Via Valleggio - Nuovi spazi studio e € 99.660,00 per il progetto di Como Emblematici di Via Valleggio - Parcheggio: pensiline fotovoltaico dell'Area infrastrutture e logistica.

5) Altre immobilizzazioni immateriali

La voce non viene valorizzata.

TOTALE I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

€ 271.760,00

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Terreni e fabbricati

La voce non viene valorizzata.

2) Impianti e attrezzature

Descrizione	Voce Coan	Totale 2020
Impianti generici su beni propri	CA.01.11.02.03	220.000,00
Impianti generici su beni di terzi	CA.01.11.02.04	113.000,00
Attrezzature informatiche	CA.01.11.02.05	89.500,00
Attrezzature didattiche	CA.01.11.02.06	63.258,62
Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	CA.01.11.02.08	7.816,54
Macchine da ufficio	CA.01.11.03.03	142.123,77
TOTALE		635.698,93

- La voce Impianti generici su beni propri comprende la manutenzione degli impianti da parte dell'Ufficio Manutenzioni per € 200.000,00;
- La voce Impianti generici su beni di terzi comprende la manutenzione degli impianti da parte dell'Ufficio Manutenzioni per € 80.000,00;
- La voce Attrezzature informatiche pari a € 89.500,00 si riferisce principalmente alle seguenti spese previste dal SIC per complessivi € 64.500,00 mentre la differenza è relativa a spese dei Dipartimenti su progetti di ricerca.



AGGIORNAMENTO RDA 2020 - ACQUISTO APPARATI DI RETE Acquisto apparati trasmissione dati per consentire l'upgrade della capacità trasmissiva a 10Gbps per i collegamenti di backbone	60.000,00
PROGETTO GESTIONE VIDEOCONFERENZA Aggiornamenti per obsolescenza calcolatori personale SIC, monitor, telecamere ecc.	4.500,00

- La voce Attrezzature didattiche pari a € 63.258,62 si riferisce alla sostituzione di attrezzature usurate presso le aule dei plessi didattici di Varese e Como.
- La voce Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche, pari a 7.816,54 si riferisce alle spese del SIC per il Rinnovo programmato parco macchine terminali di videoconferenza (prevalentemente ad uso didattico). Ipotesi di rinnovo con terminali H.323/SIP ad alta definizione, multiingresso video, latenza ottimizzata, alta interoperabilità. N. 1 terminale nel 2020.
- La voce Macchine da ufficio per € 142.123,77 comprende le spese a carico dei Dipartimenti e la spesa di € 107.803,77 dell'Ufficio sistemi informativi per la sostituzione dei PC obsoleti.

3) Attrezzature scientifiche

Descrizione	Voce Coan	Totale 2020
Attrezzature tecnico-scientifiche	CA.01.11.02.07	25.000,00
Attrezzatura generica e varia	CA.01.11.02.09	-
TOTALE		25.000,00

La voce Attrezzature tecnico-scientifiche pari a € 25.000,00 comprende la spesa per acquisto presidi e macchinari parte dell'Ufficio Prevenzione e Protezione per € 4.000,00; la differenza di € 21.000,00 riguarda le spese a carico dei Dipartimenti sui progetti di ricerca futuri.

La voce Attrezzatura generica e varia non viene valorizzata.

4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali.

La voce viene valorizzata per € 700,00 in relazione alle spese effettuate dai Dipartimenti su progetti di ricerca.



5) Mobili e Arredi

Descrizione	Voce Coan	Totale 2020
Mobili e arredi	CA.01.11.03.01	400.500,00
Mobili e arredi ammortizzabili nell'anno	CA.01.11.03.04	-
TOTALE		400.500,00

La voce "Mobili e arredi" pari a € 400.500,00 comprende € 320.000,00 per l'acquisto dell'Archivio compactus REI di Via Valleggio Como, € 60.000,00 dell'Ufficio servizi generali e logistici Varese (tra cui arredi bagni per il Collegio Cattaneo in Bizzozero) e € 20.000,00 del Soprintendente Collegi universitari e College sportivi Acquisto arredi per la realizzazione di una nuova isola negli spazi individuati al terzo piano del Collegio Cattaneo in Bizzozero.

La voce "Mobili e arredi ammortizzabili nell'anno" non viene valorizzata

6) Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce viene valorizzata per un totale complessivo di € 540.000, come segue:

- € 500.000,00 per la realizzazione di un nuovo edificio al Campus Bizzozero mediante accensione di mutuo;
- € 40.000,00 per lavori edili presso le sedi dell'Ateneo.

7) Altre immobilizzazioni materiali

Descrizione	Voce Coan	Totale 2020
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	CA.01.11.04.01	€ 6.500,00

La voce si riferisce a spese per biciclette da parte degli Uffici servizi generali e logistici.

TOTALE II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

€ 1.608.398,93

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione	Voce Coan	Totale 2020
Partecipazione in altre imprese	CA.01.12.01.01	€ 1.500,00

La voce di € 1.500,00 comprende l'acquisizione di partecipazioni finanziarie in altre imprese (spin-off).



TOTALE III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE € 1.500,00

TOTALE GENERALE IMMOBILIZZAZIONI € 1.881.658,93

Il totale del Budget Investimenti, pari complessivamente a € 1.881.658,93 viene coperto con:

- Mutui passivi per € 500.000,00 per VARESE Campus Bizzozero: Realizzazione nuovo edificio
- Contributi da terzi finalizzati (in conto capitale e/o conto impianti) per € 30.200,00
- Risorse proprie, ovvero con l'utilizzo di risultato degli esercizi precedenti, da accantonare nelle riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale, per € 1.351.458,93.



4 ALLEGATI

4.1 BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA 2020

E' stato predisposto in relazione allo schema di cui all'Allegato 2 del D.I. 8 giugno 2017, n. 394 e alla nuova codifica Siope delle voci di entrata e di spesa che confluiscono al III e IV livello prospettato. E' stata effettuata una riconciliazione dei dati delle voci di budget, opportunamente rettificata tenendo conto delle presunte entrate ed uscite finanziarie, con le voci di entrata e spesa del glossario Siope. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi.

ENTRATE		€ 110.199.722,89
E/U Livello	Descrizione	
E I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -
E II	Tributi	€ -
E III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
E I	Trasferimenti correnti	€ 58.576.785,56
E II	Trasferimenti correnti	€ 58.576.785,56
E III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	
E IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	€ 55.142.820,99
E IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	€ 2.331.539,00
E IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	
E III	Trasferimenti correnti da Famiglie	
E IV	Trasferimenti correnti da famiglie	
E III	Trasferimenti correnti da Imprese	
E IV	Sponsorizzazioni da imprese	
E IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	
E III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
E IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	€ 481.878,57
E III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
E IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	€ 620.547,00
E IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
E I	Entrate extratributarie	€ 20.201.139,78
E II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 19.780.596,53
E III	Vendita di beni	
E III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	€ 19.480.596,53
E III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 300.000,00
E II	Interessi attivi	€ 2.388,00
E III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
E III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	€ 2.388,00
E III	Altri interessi attivi	
E II	Rimborsi e altre entrate correnti	€ 418.155,25



E III	Indennizzi di assicurazione	
E III	Rimborsi in entrata	€ 418.155,25
E III	Altre entrate correnti n.a.c.	
E I	Entrate in conto capitale	€ 971.833,55
E II	Contributi agli investimenti	€ 971.833,55
E III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	
E IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	€ 26.950,00
E IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	€ 570.758,00
E IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	
E III	Contributi agli investimenti da Famiglie	
E IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	€ 2.700,00
E III	Contributi agli investimenti da Imprese	
E IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	
E IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	
E IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	
E III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
E IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	€ 312.758,90
E III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
E IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	€ 58.666,65
E IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	
E III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	
E IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	
E IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	
E II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€ -
E III	Alienazione di beni materiali	
E III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
E III	Alienazione di beni immateriali	
E I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -
E II	Alienazione di attività finanziarie	€ -
E III	Alienazione di partecipazioni	
E III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
E III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
E II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	€ -
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	



E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
E II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	€ -
E III	Prelievi da depositi bancari	
E I	Accensione Prestiti	€ 500.000,00
E II	Accensione prestiti a breve termine	€ -
E III	Finanziamenti a breve termine	
E II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 500.000,00
E III	Finanziamenti a medio lungo termine	€ 500.000,00
E III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
E I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -
E II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -
E III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E I	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 29.949.964,00
E II	Entrate per partite di giro	€ 28.329.484,00
E III	Altre ritenute	
E III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	€ 25.249.277,00
E III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
E III	Altre entrate per partite di giro	€ 3.080.207,00
E II	Entrate per conto terzi	€ 1.620.480,00
E III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
E III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	
E III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	
E III	Depositi di/presso terzi	
E III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	€ 1.620.480,00
E III	Altre entrate per conto terzi	



USCITE		RICERCA E INNOVAZIONE			ISTRUZIONE UNIVERSITARIA		TUTELA DELLA SALUTE		SERVIZI GENERALI		FONDI DA RIPARTIRE	
U Livello	Descrizione	RMP.M1.P1.0 1.4 RICERCA DI BASE	RMP.M1.P2. 04.8 R& S PER GLI AFFARI ECONOMICI	RMP.M1.P2. 07.5 R& S PER LA SANI- TA'	RMP.M2.P3.0 9.4 SISTEMA UNIVERSI- TARIO E FORMA- ZIONE POST- UNIVERSI- TARIA	RMP.M2.P4.09.6 DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRU- ZIONE UNI- VERSITARIA	RMP.M3.P5. 07.3 ASSI- STENZA IN MATERIA SANITARIA	RMP.M3.P6. 07.4 ASSISTEN- ZA IN MATERIA VETERI- NARIA	RMP.M4.P7. 09.8 INDIRIZ- ZO POLITICO	RMP.M4.P8.09.8 SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRA- ZIONI	RMP.M5.P9.09. 8 FONDI DA ASSE- GNARE	
U I	Spese correnti	84.169.063,80	24.719.647,61	96.331,85	-	28.016.785,02	3.004.622,14	2.113.196,19	-	570.564,33	25.647.916,66	-
U II	Redditi da lavoro dipendente	43.926.919,61	19.063.711,72	68.395,00	-	14.880.005,12	464.156,44	1.993.120,08	-	116.039,11	7.341.492,14	-
U III	Retribuzioni lorde	13.849.523,73	4.363.678,77	63.620,00	-	3.043.991,48	358.328,76	116.454,39	-	89.582,19	5.813.868,14	-
U III	Contributi sociali a carico dell'ente	30.077.395,88	14.700.032,95	4.775,00	-	11.836.013,64	105.827,68	1.876.665,69	-	26.456,92	1.527.624,00	-
U II	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.338.975,17	186.133,22	53,00	-	202.393,84	55.060,88	-	-	126.415,22	768.919,01	-
U III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.338.975,17	186.133,22	53,00	-	202.393,84	55.060,88	-	-	126.415,22	768.919,01	-
U II	Acquisto di beni e servizi	20.823.614,59	2.023.630,86	27.883,85	-	1.892.340,56	121.356,70	120.076,11	-	328.110,00	16.310.216,51	-
U III	Acquisto di beni	1.437.896,00	304.758,49	19.047,41	-	38.094,81	-	-	-	-	1.075.995,29	-
U III	Acquisto di	19.385.718,59	1.718.872,37	8.836,44	-	1.854.245,75	121.356,70	120.076,11	-	328.110,00	15.234.221,22	-



	servizi											
U II	Trasferimenti correnti	16.180.440,81	3.446.171,81	-	-	10.720.988,00	1.426.000,00	-	-	-	587.281,00	-
U III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	481.874,58	256.874,58	-	-	-	-	-	-	-	225.000,00	-
U IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	481.874,58	256.874,58	-	-	-	-	-	-	-	225.000,00	-
U IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti correnti a Famiglie	15.306.285,23	3.189.297,23	-	-	10.720.988,00	1.396.000,00	-	-	-	-	-
U IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	15.306.285,23	3.189.297,23	-	-	10.720.988,00	1.396.000,00	-	-	-	-	-
U IV	Altri trasferimenti a famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti correnti a Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Trasferimenti correnti a im-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



	prese control- late												
U IV	Trasferimenti correnti a altre imprese parte- cipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti correnti a Isti- tuzioni Sociali Private	147.281,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147.281,00	-
U IV	Trasferimenti correnti a Isti- tuzioni Sociali Private	147.281,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	147.281,00	-
U III	Trasferimenti correnti versa- ti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	245.000,00	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	-	215.000,00	-
U IV	Trasferimenti correnti al Re- sto del Mondo	245.000,00	-	-	-	-	30.000,00	-	-	-	-	215.000,00	-
U IV	Altri Trasfe- rimenti cor- renti alla UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	Interessi pas- sivi	41.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41.500,00	-
U III	Interessi su finanziamenti a breve termi- ne	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



U III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	41.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	41.500,00	-
U III	Altri interessi passivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	302.587,00	-	-	-	-	100.000,00	-	-	-	202.587,00	-
U III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	48.400,00	-	-	-	-	-	-	-	-	48.400,00	-
U III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate	254.187,00	-	-	-	-	100.000,00	-	-	-	154.187,00	-



	in eccesso											
U II	Altre spese correnti	1.555.026,62	-	-	-	321.057,50	838048,12	-	-	-	395.921,00	-
U III	Versamenti IVA a debito	164.853,00	-	-	-	-	-	-	-	-	164.853,00	-
U III	Premi di assicurazione	216.868,00	-	-	-	-	-	-	-	-	216.868,00	-
U III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Altre spese correnti n.a.c.	1.173.305,62	-	-	-	321.057,50	838.048,12	-	-	-	14.200,00	-
U I	Spese in conto capitale	1.916.728,60	-	-	-	-	-	-	-	-	1.916.728,60	-
U II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.916.728,60	-	-	-	-	-	-	-	-	1.916.728,60	-
U III	Beni materiali	1.614.398,93	-	-	-	-	-	-	-	-	1.614.398,93	-
U III	Terreni e beni materiali non prodotti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Beni immateriali	302.329,67	-	-	-	-	-	-	-	-	302.329,67	-
U III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Contributi agli investimenti a	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



	Istituzioni So- ciali Private												
U IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni So- ciali Private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Contributi agli investimenti all'Unione Eu- ropea e al Re- sto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti all'Unione Eu- ropea	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U I	Spese per in- cremento at- tività finan- ziarie	1.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500,00	-
U II	Acquisizioni di attività fi- nanziarie	1.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500,00	-
U III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	1.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500,00	-
U III	Acquisizione di titoli obbli- gazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Acquisizione di titoli obbli- gazionari a	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



	medio-lungo termine												
U II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a se-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



	guito di escussione di garanzie												
U II	Altre spese per incre- mento di at- tività finan- ziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Versamenti a depositi ban- cari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U I	Rimborso Prestiti	185.503,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185.503,00	-
U II	Rimborso prestiti a bre- ve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Rimborso Fi- nanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	Rimborso mutui e altri finanziamen- ti a medio lungo termi- ne	185.503,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185.503,00	-
U III	Rimborso Mu- tui e altri fi- nanziamenti a medio lungo termine	185.503,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	185.503,00	-
U III	Rimborso Pre- stiti - Leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U I	Chiusura An- ticipazioni ricevute da	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



	istituto tesore- rie/ cassiere											
U II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesore-rie/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesore-rie/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U I	Uscite per conto terzi e partite di giro	25.562.016,00	-	-	-	1.862.068,00	-	-	-	-	23.699.948,00	-
U II	Uscite per partite di giro	23.986.302,00	-	-	-	286.354,00	-	-	-	-	23.699.948,00	-
U III	Versamenti di altre ritenute	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	21.301.864,00	-	-	-	-	-	-	-	-	21.301.864,00	-
U III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Altre uscite per partite di giro	2.684.438,00	-	-	-	286.354,00	-	-	-	-	2.398.084,00	-
U II	Uscite per conto terzi	1.575.714,00	-	-	-	1.575.714,00	-	-	-	-	-	-
U III	Acquisto di											-



	beni e servizi per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Depositi di/presso terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	1.575.714,00	-	-	-	1.575.714,00	-	-	-	-	-	-
U III	Altre uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE USCITE		111.834.811,40	24.719.647,61	96.331,85	-	29.878.853,02	3.004.622,14	2.113.196,19	-	570.564,33	51.451.596,26	-



4.2 RICLASSIFICATO MISSIONI E PROGRAMMI 2020

Così come specificato nella nota MIUR prot. n. 11734 del 9 ottobre 2017, a decorrere dall'esercizio 2018, il rendiconto unico in contabilità finanziaria (prospetto dei dati SIOPE), dovrà essere completo – dandone evidenza in apposite colonne aggiuntive – delle spese (cassa) per missioni e programmi. In analogia, in sede di redazione del bilancio unico d'ateneo di previsione annuale, le università predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in termini di cassa (allegato 2, DI MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014), dando evidenza in apposite colonne aggiuntive delle spese per missioni e programmi.

Il Miur in risposta al quesito n. 55 del 25/03/2019 dell'Università di Ferrara, ha ricordato che il D.I. MIUR-MEF n. 394 dell'8 giugno 2017, oltre al resto, ha abrogato l'articolo 6 del D.I. MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014, in materia di piano dei conti integrato ed, in relazione alle modifiche intervenute all'articolo 7, oggetto di commento in precedenza, e quindi ritiene che si sia verificata la condizione di cui al comma 2 dell'articolo 1 del D.I. MIUR-MEF n. 21 del 16 gennaio 2014, per cui viene meno l'applicabilità dello stesso Decreto e la compilazione del prospetto previsto dall'art. 2 del D.I. MIUR – MEF 16 gennaio 2014 n. 21, risultando la necessità informativa assoluta dal rispetto delle prescrizioni dell'articolo 7 del ridetto D.I. MIUR-MEF n. 19/2014, a decorrere dal bilancio unico di esercizio 2018.

Il Miur inoltre conferma che si provvederà ad adeguare in tal senso il MTO - paragrafo dedicato alla "Classificazione della spesa per missioni e programmi" - nella prima occasione di aggiornamento del documento. Restano in ogni caso confermati i criteri generali e specifici, nonché i relativi chiarimenti ivi contenuti per l'imputazione corretta delle spese alle singole missioni/ programmi.

Pertanto l'allegato della spesa per missioni e programmi ai sensi del D.I. 21/2014 non viene più esposto.



4.3 ADOZIONE PROGRAMMA TRIENNALE EDILIZIA 2020/2022

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo an- no	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destina- zione vincolata per legge	2.011.398,00	2.700.000,00	0,00	4.711.398,00
risorse derivate da entrate acquisite me- diante contrazione di mutuo	500.000,00	5.000.000,00	5.342.000,00	10.842.000,00
risorse acquisite mediante apporti di capi- tali privati	271.760,00	921.808,14	3.028.750,00	4.222.318,14
stanziamenti di bilancio	2.885.693,63	2.145.838,84	683.000,00	5.714.532,47
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'artico- lo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immo- bili	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	5.668.851,63	10.767.646,98	9.053.750,00	25.490.248,61

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

Il referente del programma
GATTI GIANMARCO



SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile dell'intervento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)						Intervento aggiunto o varato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)			
							Re g	Pro v	Co m						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)		Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
L95039180120201900003	8.CO.CASTNUOV.1	J14H15001620001	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	013	075	ITC42	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche COMO - Via Castelnovo - Interventi di manutenzione straordinaria di carattere impiantistico ed edile (Laboratori e Aula Magna: impianto aera primari)	1	88.664,78	851.335,28	0,00	0,00	940.000,00	0,00		0,00			
L95039180120201900004	17.VA.ROSSI	J31E15000810006	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133	ITC41	04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche VARESE - Padiglione Rossi - Lavori di ristrutturazione	1	695.075,00	1.500.000,00	500.000,00	0,00	2.700.000,00	0,00		0,00			
L95039180120201900005	7.VA.CAMPBIZZ.PARRK	J34H17000680001	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133	ITC41	01 - Nuova realizzazione	01.01 - Spedali VARESE - Campus Buzzerio - Sistemazione aree a parcheggio	1	1.077.265,61	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00		0,00			
L95039180120201900007	8.VA.DUNA 16.VA.MORS	J34H17000670001	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133	ITC41	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche VARESE - Campus Buzzerio - Interventi di messa a norma dell'edificio di via Danini n. 5 e 6 del Padiglione Moraselli nell'area ex CNP	1	482.000,00	0,00	0,00	0,00	482.000,00	0,00		0,00			
L95039180120202000001	VACOBAMAN_TINT		2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133		05.08 - Sociali e scolastiche Lavori di manutenzione opere da integrazione Affidamento triennale 2020-2022: Lotto 1 - Varese e Busto Arsizio, Lotto 2 - Como	1	183.000,00	183.000,00	183.000,00	0,00	549.000,00	0,00		0,00				
L95039180120202000002	VACOBAMAN_OE		2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133		05.08 - Sociali e scolastiche Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria opere edili - Affidamento triennale 2020-2022: Lotto 1 - Varese e Busto Arsizio, Lotto 2 - Como	1	133.000,00	400.000,00	400.000,00	267.000,00	1.200.000,00	0,00		0,00				
L95039180120202000003	8.CO.CASTNUOV.2	J14H15001620001	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	013	075	ITC42	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche COMO - Via Castelnovo - Colonnatura e impermeabilizzazione copertura (Sceca ufficiatue e Aula Magna)	1	65.469,88	344.630,14	0,00	0,00	410.000,00	0,00		0,00			
L95039180120202000004	8.CO.CASTNUOV_EMBL1	J14H15001620001	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	013	075	ITC42	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche COMO - Via Castelnovo - Aula Magna - Emblematice Lotto 1 - Riquadrificazione interna recupero e adeguamento degli spazi esterni di passaggio e attraversamento all'interno del polo universitario	1	83.026,55	86.973,45	760.300,00	0,00	930.300,00	0,00		760.300,00	9		
L95039180120202000005	8.CO.CASTNUOV_EMBL4	J14H15001620001	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	013	075	ITC42	04 - Ristrutturazione	05.08 - Sociali e scolastiche COMO - Via Castelnovo - Emblematice Lotto 4 - Riquadrificazione edificio (adeguamento impianti, nuovi controsoffitti antistufondamento, nuove illuminazione interna, rinnovo/affollamento finiture, installazione VRV)	1	78.191,86	321.808,14	0,00	0,00	400.000,00	0,00		321.808,14	9		
L95039180120202000006	8.CO.VALL_EMBL2	J13H19001050007	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	013	075	ITC42	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche COMO - Via Valleggio - Emblematice Lotto 2 - Nuovi spazi studio	1	172.100,00	300.000,00	0,00	0,00	472.100,00	0,00		472.100,00	9		
L95039180120202000007	8.CO.VALL_EMBL3	J12G19000850007	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	013	075	ITC42	09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolastiche COMO - Via Valleggio - Parcheggio - Emblematice Lotto 3 - Penali line fotovoltaiche	1	99.660,00	300.000,00	0,00	0,00	399.660,00	0,00		399.660,00	9		



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

BUDGET UNICO AUTORIZ- ZATORIO ANNUALE 2020 E TRIENNALE (2020-2022)

1.9503918012020190000 1	6.VA.CAMPBIZZ_BIB L'IO	J32E110000000 1	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133	ITC41	01 - Nuova realizzazione	05.08 - Sociali e scolasche	VARESE - Campus Buzzaiano - Realizzazione di un nuovo complesso polifunzionale integrato (compren- dente aule, spazi studio, mensa e biblioteca)	1	500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	0,00	7.500.000,00	0,00	0,00				
1.9503918012020200000 9	1.VA.RAVA_EMB.L1	J32G1900100000 1	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133		08 - Ristrut- tazione con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolasche	VARESE - Via Ravasi: parcheggio - Emblematici Loto 1 - Pensiline fotovoltaici- che	1	802.264,94	0,00	0,00	0,00	802.264,94	0,00	0,00				
1.9503918012020200001 0	1.VA.RAVA_EMB.L2	J36B1900116000 1	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133	ITC41	04 - Ristrut- tazione	05.08 - Sociali e scolasche	VARESE - Via Ravasi: Aula Magna - Emblematici Loto 2 - Riqualificazione	1	845.843,54	0,00	0,00	0,00	845.843,54	0,00	0,00				
1.9503918012020200001 1	1.VA.RAVA_EMB.L3	J36B1900117000 8	2020	Gatti Gianmarco	No	No	003	012	133	ITC41	04 - Ristrut- tazione	05.08 - Sociali e scolasche	VARESE - Via Ravasi: ex Chiesa - Emblematici Loto 3 - Recupero e riuso	1	363.289,52	2.700.000,00	2.268.450,00	0,00	5.331.739,52	0,00	2.268.450,00	0	9		
1.9503918012020200000 8	4.CO.VALL_ANEL3	J19E1900139000 5	2021	Gatti Gianmarco	No	No	003	013	075	ITC42	07 - Manuten- zione straordinaria	05.08 - Sociali e scolasche	CCMO - Via Valleggio: Anello - Rifacimento lucerati (monogra- fo, pulizia e rimontaggio) e sistemazione camminamenti con pos nuove pavimen- tazioni in copertura	2	0,00	280.000,00	100.000,00	0,00	380.000,00	0,00	0,00				
1.9503918012020190000 2	9.CO.SANTABB_BIBL IO	J13G1500048000 1	2022	Gatti Gianmarco	No	No	003	013	075	ITC42	01 - Nuova realizzazione	05.08 - Sociali e scolasche	CCMO - Sant'Abbon- dio - Interventi di completamento nell'area del complesso	3	0,00	0,00	1.342.000,00	2.858.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	4.222.316,14		
															5.668.851,63	10.767.646,98	9.083.750,00	3.125.000,00	28.642.908,00	0,00	0,00				

Il referente del programma GATTI GIANMARCO

Note:

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

Tabella D.1

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

Tabella D.2

Cf. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3

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

Tabella D.4

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

Tabella D.5

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



PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE
Universita' degli Studi dell'Insubria - Area Infrastrutture e logistica
SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L95039180120201900003	J14H15001620001	COMO - Via Castelnuovo - Interventi di manutenzione straordinaria di carattere impiantistico ed edile (Laboratori e Aula Magna: impianto aria primaria)	Gatti Gianmarco	88.664,75	940.000,00	MIS	1	No	No	1			
L95039180120201900004	J31E15000810006	VARESE - Padiglione Rossi - Lavori di ristrutturazione	Gatti Gianmarco	695.075,00	2.700.000,00	COP	1	No	No	1			
L95039180120201900005	J34H17000680001	VARESE - Campus Bizzozzero - Sistemazione aree a parcheggio	Gatti Gianmarco	1.077.265,61	1.100.000,00	MIS	1	No	No	1			
L95039180120201900007	J34H17000670001	VARESE - Campus Bizzozzero - Interventi di messa a norma dell'edificio di via Dunant n. 3 e del Padiglione Morselli nell'area ex CNP	Gatti Gianmarco	482.000,00	482.000,00	ADN	1	No	No	1			
L95039180120202000001		Lavori di manutenzione opere da tinteggiatore - Affidamento triennale 2020-2022: Lotto 1 - Varese e Busto Arsizio, Lotto 2 - Como	Gatti Gianmarco	183.000,00	549.000,00	CPA	1	No	No	1			
L95039180120202000002		Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria opere edili - Affidamento triennale 2020-2023: Lotto 1 - Varese e Busto Arsizio, Lotto 2 - Como	Gatti Gianmarco	133.000,00	1.200.000,00	CPA	1	No	No	1			
L95039180120202000003	J14H15001620001	COMO - Via Castelnuovo - Cobertizzazione e impermeabilizzazione coperture (Stecca uffici/aule e Aula Magna)	Gatti Gianmarco	65.469,86	410.000,00	MIS	1	No	No	1			



L95039180120202000004	J14H15001620001	COMO - Via Castelnuovo: Aula Magna - Emblematici Lotto 1 - Riquilificazione interna, recupero e adeguamento degli spazi esterni di passaggio e attraversamento all'interno del polo universitario	Gatti Gianmarco	83.026,55	930.300,00	MIS	1	No	No	1			
L95039180120202000005	J14H15001620001	COMO - Via Castelnuovo - Emblematici Lotto 4 - Riquilificazione edificio (adeguamento/rinnovo impianti, nuovi controsoffitti antistordellamento, nuova illuminazione interna, rinnovo/rifacimento finiture, installazione VRV)	Gatti Gianmarco	78.191,86	400.000,00	MIS	1	No	No	1			
L95039180120202000006	J13H19001050007	COMO - Via Valleggio - Emblematici Lotto 2 - Nuovi spazi studio	Gatti Gianmarco	172.100,00	472.100,00	MIS	1	No	No	1			
L95039180120202000007	J12G19000850007	COMO - Via Valleggio: Parcheggio - Emblematici Lotto 3 - Pensiline fotovoltaiche	Gatti Gianmarco	99.660,00	399.660,00	MIS	1	No	No	1			
L95039180120201900001	J32E11000000001	VARESE - Campus Bizzozzero - Realizzazione di un nuovo complesso polifunzionale integrato (comprendente aule, spazi studio, mensa e biblioteca)	Gatti Gianmarco	500.000,00	7.500.000,00	MIS	1	No	No	1			
L95039180120202000009	J32G19001000001	VARESE - Via Ravasi: parcheggio - Emblematici Lotto 1 - Pensiline fotovoltaiche	Gatti Gianmarco	802.264,94	802.264,94	MIS	1	No	No	1			
L95039180120202000010	J36B19001160001	VARESE - Via Ravasi: Aula Magna - Emblematici Lotto 2 - Riquilificazione	Gatti Gianmarco	845.843,54	845.843,54	MIS	1	No	No	1			
L95039180120202000011	J36B19001170008	VARESE - Via Ravasi: ex Chiesa - Emblematici Lotto 3 - Recupero e riuso	Gatti Gianmarco	363.289,52	5.331.739,52	MIS	1	No	No	1			

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

Tabella E.1

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

Tabella E.2

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

GATTI GIANMARCO

Il referente del programma



PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE
Universita' degli Studi dell'Insubria - Area Infrastrutture e logistica
SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON
AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo in- tervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è ri- proposto (1)
L95039180120201900012	J15B18002700001	COMO - Palazzina laboratori: realizzazione di condotti di diffusione aria	134.500,00	1	Mancanza di fondi

Il referente del programma
GATTI GIANMARCO

Note
(1) breve descrizione dei motivi



4.4 PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	46.926,23	0,00	46.926,23
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	4.146.034,69	10.779.531,40	14.925.566,09
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00
altro	0,00	0,00	0,00
totale	4.192.960,92	10.779.531,40	14.972.492,32

Il referente del pro-
gramma
GATTI GIANMARCO

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità



SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S9503918012020200001	2020		1		No	ITC4	Servizi	551000-00-1	Servizio di gestione delle trasferite di studio	2	Grillo Raffaella	18	No	66.000,00	73.738,00	6.738,00	146.476,00	0,00				
S95039180120201800003	2020		1		No	ITC4	Servizi	504100-00-2	CGA Riparazione strumentazioni secondo necessità	1	Azimonti Luca Francesco	12	No	56.400,00	56.400,00	0,00	112.800,00	0,00				
S95039180120201900053	2020		1		No	ITC4	Servizi	504100-00-2	CGA Riparazione strumentazioni secondo necessità a cura del produttore (unicità fornitore)	1	Azimonti Luca Francesco	12	No	55.400,00	55.400,00	0,00	110.800,00	0,00				
S95039180120202000002	2020		1		No	ITC4	Servizi	316822-10-5	CGA consumo strumentazioni secondo necessità	1	Azimonti Luca Francesco	12	No	21.900,00	21.900,00	0,00	43.800,00	0,00				
S95039180120202000003	2020		1		No	ITC4	Servizi	805800-00-3	Organizzazione corsi di lingue straniere e di italiano a favore degli studenti in mobilità	1	Gallo Luca	60	No	0,00	15.000,00	60.000,00	75.000,00	0,00				
S95039180120202000004	2020		1		No	ITC4	Servizi	553000-00-3	Servizio di mensa diffuso a favore degli studenti beneficiari di borsa di studio regionale	1	Cannone Vito	24	No	0,00	100.000,00	100.000,00	200.000,00	0,00				
S95039180120201800008	2020		1		No	ITC4	Servizi	666000-00-6	Affidamento del servizio di cassa per 4 anni con rinnovo di ulteriori quattro	1	Battisti Roberto	96	No	0,00	35.583,33	306.016,67	341.600,00	0,00				
S95039180120201900046	2020		1		No	ITC4	Servizi	665193-10-7	Servizio di assistenza e consulenza assicurativa	3	Colombo Francesca	48	No	0,00	5.500,00	38.500,00	44.000,00	0,00				
Il referente del programma																						
GATTI GIANMARCO Note:	2020		1		No	ITC4	Servizi	665122-20-0	Servizio assicurativo polizza sanitaria	3	Battisti Roberto	36	No	43.875,00	87.750,00	131.625,00	263.250,00	0,00	234003	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO-BICOCCA		



Note:	2020		1	No	ITC4	Servizi	799521 00-3	Service per eventi di Ateneo	3	Cavallotti Marco	24	No	24.375,0 0	24.375,00	0,00	48.750,00	0,00		
S950391801202019 00056	2020		1	No	ITC4	Servizi	803300 00-6	Corso di formazione per "dirigente" ai sensi dell'Accordo Stato Regioni 21/12/2011 e smi	1	BOSELLI ANGELO	24	No	40.000,0 0	6.000,00	6.000,00	52.000,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.
S950391801202020 00007	2020		1	No	ITC4	Servizi	713172 10-8	Servizi tecnici di manuten- zione ordinaria e straordinaria cappe	1	Scuderi Paerzia	36	No	85.000,0 0	70.000,00	70.000,00	225.000,00	0,00		
F9503918012020200 0001	2020		1	Si	ITC4	Forniture	221100 00-4	Accordo quadro in 3 lotti per monografie italiane, straniere e periodici. Lotto 1: Fornitura con le modalità dell'accordo quadro di monografie scientifiche e/o didattiche in qualunque formato pubblicate da case editrici italiane.	1	Bezzi Alessandra	48	No	0,00	46.360,00	144.080,00	190.440,00	0,00		
F9503918012020200 0002	2020		1	Si	ITC4	Forniture	222120 00-9	Accordo quadro in 3 lotti per monografie italiane, straniere e periodici. Lotto 3: Fornitura con le modalità dell'accordo quadro di abbonamenti a periodici di qualunque formato e a banche dati.	1	Bezzi Alessandra	48	No	0,00	282.800,0 0	848.400,00	1.131.200, 00	0,00		
S950391801202020 00009	2020		1	No	ITC4	Servizi	925110 00-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'edi- tore Lippincott gruppo editoriale Wolters Kluwer 2020- 2022	1	Sperduti Guido	36	No	43.520,0 0	45.700,00	48.000,00	137.220,00	0,00	00002513 28	Fondazione CRUI
S950391801202020 00010	2020		1	No	ITC4	Servizi	925110 00-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'edi- tore Springer 2020- 2024	1	Sperduti Guido	60	No	32.300,0 0	33.600,00	100.300,00	166.200,00	0,00	00002513 28	Fondazione CRUI
S950391801202020 00012	2020		1	No	ITC4	Servizi	925110 00-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'edi- tore Royal Society of Chemistry - RSC 2020- 2022	1	Sperduti Guido	36	No	26.700,0 0	14.300,00	0,00	41.000,00	0,00	00002513 28	Fondazione CRUI
S950391801202020 00013	2020		1	No	ITC4	Servizi	723200 00-4	Accesso alla banca dati ISI WOS e JCR 2020- 2024	1	Sperduti Guido	60	No	41.100,0 0	22.100,00	47.200,00	110.400,00	0,00	00002513 28	Fondazione CRUI



F9503918012020200004	2020		1	No	ITC4	Forniture	32420000-3	Acquisto di apparati di trasmissione dati (Router, Switch, Access Point WiFi, UPS) per la sostituzione degli apparati della Rete Dati di Ateneo a fronte di obsolescenza o maggiori esigenze prestazionali. Fabbisogno esercizio 2020.	2	Boldetti Giorgio	48	No	28.000,00	9.000,00	27.000,00	64.000,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.
F9503918012020200006	2020		1	No	ITC4	Forniture	32420000-3	Acquisto di nuove appliance per l'erogazione dei servizi DHCP, DNS e DNS firewall sulla Rete Dati di Ateneo a fronte dell'obsolescenza degli attuali apparati in dotazione	1	Boldetti Giorgio	36	No	100.000,00	10.000,00	10.000,00	120.000,00	0,00		
F9503918012020200007	2020		1	No	ITC4	Forniture	32420000-3	Acquisto di appliance con funzionalità Network Access Control al fine di sostituire gli attuali Radius server integrandoli con funzionalità di sicurezza	2	Boldetti Giorgio	36	No	0,00	70.000,00	10.000,00	80.000,00	0,00		
S95039180120202000014	2020		1	No	ITC4	Servizi	48730000-4	Fornitura di servizi di sicurezza next generation firewall, security web gateway, sicurezza applicativa, VPN e servizi professionali ICT security	2	Bezzi Alessandra	18	No	40.000,00	20.000,00	0,00	60.000,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.
F9503918012020200009	2020		1	No	ITC4	Forniture	50312000-5	Fornitura 1 nuovo terminale di videoconferenza per sostituzione programmata con assistenza 36 mesi e rinnovo assistenza 36 mesi per 14 terminali in possesso con assistenza in scadenza 2020	2	Mondini Luca	36	No	48.108,26	0,00	0,00	48.108,26	0,00		
S95039180120202000016	2020		1	No	ITC4	Servizi	48461000-7	Fornitura licenza Total Academic Headcount Program Matlab (CRUI) 20-23	1	Sperduti Guido	36	No	14.000,00	14.000,00	14.000,00	42.000,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S95039180120202000017	2020		1	No	ITC4	Servizi	48461000-7	Acquisto Software Didattico (IBM SPSS - CRUI)	2	Sperduti Guido	36	No	0,00	23.607,96	47.215,92	70.823,88	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S95039180120202000019	2020		1	No	ITC4	Servizi	48920000-3	Adesione contratto quadro Fondazione CRUI - Licenze	3	Sperduti Guido	36	No	97.000,00	97.000,00	97.000,00	291.000,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI



										prodotti Adobe											
S95039180120200020	2020		1	No	ITC4	Servizi	72267100-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA dei servizi applicativi per gli adempimenti previsti dal GDPR	1	Bezzi Alessandra	36	No	0,00	13.719,00	27.438,00	41.157,00	0,00				
F9503918012020190021	2020		1	No	ITC4	Forniture	30000000-9	Acquisizione PC per esigenze Amministrazione e laboratori informatizzati anno 2020 mediante adesione a Convenzione Consip	1	Ponti Anna	60	No	99.803,77	0,00	0,00	99.803,77	0,00		226120	CONSP SPA UNIP.	
S950391801202000021	2020		1	No	ITC4	Servizi	72267100-0	Acquisizione del servizio SaaS piattaforma per il Facility Management	1	Gatti Gianmarco	36	No	129.320,00	31.720,00	31.720,00	192.760,00	0,00				
S950391801202000022	2020		1	No	ITC4	Servizi	72267100-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA Nuovi moduli IRIS Resource Management (RM) e Activities & Projects (AP)	3	Bezzi Alessandra	60	No	85.642,00	45.885,00	124.235,00	255.762,00	0,00				
S950391801202000023	2020		1	No	ITC4	Servizi	72267100-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA Nuovi moduli U-BUY	3	Bezzi Alessandra	36	No	0,00	49.926,00	34.160,00	84.086,00	0,00				
S950391801202000024	2020		1	No	ITC4	Servizi	72267100-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA modulo per BPM Bonita-sof	3	Bezzi Alessandra	60	No	21.015,00	21.015,00	63.045,00	105.075,00	0,00				
S950391801202000026	2020		1	No	ITC4	Servizi	72267100-0	Affidamento servizi SaaS per informatizzazione delle scuole di specializzazione Area Medica	1	Bezzi Alessandra	36	No	126.880,00	23.912,00	23.912,00	174.704,00	0,00				
S950391801202000028	2020		1	No	ITC4	Servizi	55100000-1	Servizi alberghieri presso il Collegio Cattaneo di Varese	1	Gatti Gianmarco	30	No	165.000,00	330.000,00	330.000,00	825.000,00	0,00				
F9503918012020190006	2020		1	No	ITC4	Forniture	65310000-9	Fornitura di energia elettrica	1	Gatti Gianmarco	12	No	968.000,00	691.250,00	0,00	1.659.250,00	0,00		226120	CONSP SPA UNIP.	
F9503918012020190044	2020		1	No	ITC4	Forniture	65210000-8	Fornitura di combustibile per riscaldamento	1	Gatti Gianmarco	12	No	203.000,00	179.807,50	0,00	382.807,50	0,00		226120	CONSP SPA UNIP.	
F950391801202000011	2020		1	No	ITC4	Forniture	39132000-6	COMO Via Valleggio Archivio compactus REI	1	Gatti Gianmarco	1	No	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00				



S9503918012020200030	2020		1		No	ITC4	Servizi	92511000-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'editore American Chemical Society - ACS 2020-2021	1	Sperduti Guido	24	No	35.500,00	43.500,00	0,00	79.000,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S9503918012020200031	2020		1		No	ITC4	Servizi	92511000-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'editore Oxford University Press - OUP 2020-2022	1	Sperduti Guido	36	No	89.500,00	48.000,00	0,00	137.500,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S9503918012020200032	2020		1		No	ITC4	Servizi	92511000-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'editore Wiley 2020-2023	1	Sperduti Guido	48	No	189.100,00	97.000,00	0,00	286.100,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S9503918012020200034	2020		1		No	ITC4	Servizi	72320000-4	Accesso alla banca dati Econlit with full text 2020-2022	1	Sperduti Guido	36	No	31.400,00	16.900,00	0,00	48.300,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S9503918012020200035	2020		1		No	ITC4	Servizi	72320000-4	Accesso alla banca dati Il Sole 24 Ore marzo 2021-marzo 2022	1	Sperduti Guido	60	No	14.500,00	15.200,00	48.000,00	77.700,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S9503918012020200036	2020		1		No	ITC4	Servizi	72320000-4	Accesso alla banca dati Inspec 2020-2022	1	Sperduti Guido	36	No	35.150,00	19.000,00	0,00	54.150,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S9503918012020200037	2020		1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozero - PIANO UNITARIO Supporto VAS	1	Gatti Gianmarco	1	No	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00		
S9503918012020200038	2020		1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE COMO - BUSTO AQ per Supporto al RUP, Progettazione e DL Impianti elettrici	1	Tondini Alessandra	12	No	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00		
F9503918012020200014	2020	J37B17000320001	1		No	ITC4	Forniture	09332000-5	VARESE Via Dunant - Prefabbricato laboratori Arredi tecnici	1	Gatti Gianmarco	12	No	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00		
F9503918012020200015	2020	J31E15000810006	1		No	ITC4	Forniture	44115800-7	VARESE Campus Bizzozero - Pad. Rossi Arredi	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00		
S9503918012020200043	2020	J32E11000000001	2	L95039180120201900001	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozero - Nuovo edificio - PP e PD Incarico progetto + DL + Coordinamento + Geologia	1	Gatti Gianmarco	12	No	578.526,40	0,00	0,00	578.526,40	0,00		
S9503918012020200044	2020	J32E11000000001	2	L95039180120201900001	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozero - Nuovo edificio - PP e PD Incarico collaudatore statico + tecnico funzionale + TA	1	Gatti Gianmarco	12	No	74.022,19	0,00	0,00	74.022,19	0,00		
S9503918012020200045	2020	J32E11000000001	2	L95039180120201900001	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozero - Nuovo edificio - PP e PD Incarico	1	Gatti Gianmarco	12	No	42.247,58	0,00	0,00	42.247,58	0,00		



									verificatore												
S9503918012020200051	2020	J11D11000010001	1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Emblematici lotto 3 - Via valleggio - Parcheggio Incarico progettista + DL	1	Gatti Gianmarco	12	No	46.926,23	0,00	0,00	46.926,23	0,00			
S9503918012020200052	2020	J3ZE11000000001	2	L95039180120201900001	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozero Nuovo complesso polifunzionale Incarico progettazione	1	Gatti Gianmarco	12	No	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00			
S9503918012020200053	2020	J14H15001620001	2	L9503918012020200003	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Via Castelnuovo Cabernetazione e impermeabilizzazioni one Incarico progetto + DL	1	Gatti Gianmarco	12	No	44.350,49	0,00	0,00	44.350,49	0,00			
S9503918012020200054	2020	J14H15001620001	2	L95039180120201900003	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Via Castelnuovo - Laboratori e Aula Magna Messa a norma aria primaria e impianti Progettazione + DL + coordinamento	1	Gatti Gianmarco	12	No	88.664,75	0,00	0,00	88.664,75	0,00			
F9503918012020200016	2020		1		No	ITC4	Forniture	39717200-3	VARESE Campus Bizzozero - Pad. Monte Generoso FPO chiller per impianto climatizzazione	1	Nuzzo Roberta	12	No	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00			
S9503918012020200055	2020		1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE - BUSTO AQ per Coordinamento: - Via Piave (compactus) - Cubo 1 (messata a norma impianti) - Cubo 2 (condotti diffusione aria) - Tone e Chiostro (linea vita) - Pad. Seppilli	1	Forgiarni Andrea	24	No	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00			
									(Illuminazione e controsoffitti) - Pad. Basani e CFP (sistemazione aree esterne) - Pad. Bassani (Aula Magna e Piano -1) - Pad. Antonini - Villa Toespliz - Pad. Morselli (condizionamento) - Busto Arsizio - Ravasi Emblematico Lotto 1												
S95039180120201900064	2020		1		No	ITC4	Servizi	50413200-5	VARESE - COMO - BUSTO Manutenzione impianti idrici antincendio 2021-2024	1	Ferraro Franco	48	Si	0,00	120.000,00	360.000,00	480.000,00	0,00			



S95039180120202000056	2020		1	No	ITC4	Servizi	712500 00-5	VARESE Campus Bizzozzero - Pal. Monte Generoso Impianti elettrici e meccanici DL impianti (adeguamento prezzi)	1	Gatti Gianmarco	12	No	40.000,0 0	0,00	0,00	40.000,00	0,00				
F95039180120202000020	2020		1	No	ITC4	Forniture	301927 00-8	Accordo quadro di Ateneo per acquisto di cancelleria	1	Gatti Gianmarco	24	Si	80.000,0 0	150.000,0 0	25.000,00	255.000,00	0,00				
F95039180120202000021	2020		1	No	ITC4	Forniture	181100 00-3	Fornitura abbigliamento accademico	2	Stella Stefano	12	No	40.000,0 0	0,00	0,00	40.000,00	0,00				
S95039180120202000060	2020		1	No	ITC4	Servizi	452590 00-7	Manutenzione impianti anti- intrusione sedi di Como 2019 2023	1	Tresin Adriano	48	Si	15.000,0 0	15.000,00	36.600,00	66.600,00	0,00				
F95039180120202000025	2020		1	Si	ITC4	Forniture	349922 00-9	Cartellonistica esterna di Ateneo Varese	2	Gatti Gianmarco	24	No	25.000,0 0	25.000,00	0,00	50.000,00	0,00				
F95039180120202000026	2020		1	Si	ITC4	Forniture	349922 00-9	Cartellonistica esterna di Ateneo Como	2	Gatti Gianmarco	24	No	22.400,0 0	20.000,00	0,00	42.400,00	0,00				
S95039180120202000063	2020		1	No	ITC4	Servizi	983920 00-7	Servizi di trasporto e facchinaggio	1	Gatti Gianmarco	24	No	35.000,0 0	35.000,00	0,00	70.000,00	0,00				
F95039180120202000028	2020		1	No	ITC4	Forniture	391500 00-8	Mobili e arredi sedi di Varese e Como 2020	2	Gatti Gianmarco	12	No	60.000,0 0	0,00	0,00	60.000,00	0,00				
S95039180120201900003	2020		1	Si	ITC4	Servizi	797140 00-2	Servizi integrati per le sedi dell'Ateneo - Lotto 1 "Portineria e assistenza d'aula"	1	Gatti Gianmarco	72	No	0,00	1.673.819 ,00	8.369.095, 00	10.042.914 ,00	0,00				
S95039180120201900004	2020		1	Si	ITC4	Servizi	725000 00-0	Servizi integrati per le sedi dell'Ateneo - Lotto 4 "Servizi Informatici, gestione e locazione PolL"	1	Gatti Gianmarco	72	No	0,00	1.583.000 ,00	11.417.000 ,00	13.000.000 ,00	0,00				
S95039180120201900005	2020		1	Si	ITC4	Servizi	925000 00-6	Servizi integrati per le sedi dell'Ateneo - Lotto 3 "Servizi integrati di biblioteca"	1	Gatti Gianmarco	72	No	0,00	417.025,0 0	2.085.125, 00	2.502.150, 00	0,00				
S95039180120202000064	2020		1	Si	ITC4	Servizi	983411 40-8	Servizi integrati per le sedi dell'Ateneo - Lotto 2 "Vigilanza armata"	1	Gatti Gianmarco	72	No	0,00	45.000,00	225.000,00	270.000,00	0,00				
S95039180120202000005	2021		1	No	ITC4	Servizi	601300 00-8	Servizio di trasporto studenti/ospiti disabili	1	Raos Federico	36	Si	0,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00				
S95039180120202000008	2021		1	No	ITC4	Servizi	481610 00-4	Applicativi Primo e ALMA in modalità SaaS per il periodo 01/2022- 12/2024	1	Bezzi Alessandra	36	No	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00				
F95039180120202000003	2021		1	Si	ITC4	Forniture	221100 00-4	Accordo quadro in 3 lotti per monografie italiane, straniere e periodici. Lotto 2: Fornitura con le modalità	1	Bezzi Alessandra	48	No	0,00	48.740,00	146.220,00	194.960,00	0,00				



										dell'accordo quadro di monografie scientifiche e/o didattiche in qualunque formato pubblicate da case editrici straniere.												
F9503918012020200005	2021		1		No	ITC4	Forniture	324200-00-3	Acquisto di apparati di trasmissione dati (Router, Switch, Access Point WIFI, UPS) per la sostituzione degli apparati della Rete Dati di Ateneo a fronte di obsolescenza o maggiori esigenze prestazionali. Fabbisogno esercizio 2021.	2	Boldetti Giorgio	48	No	0,00	78.000,00	36.000,00	114.000,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.		
F9503918012020200008	2021		1		No	ITC4	Forniture	324200-00-3	Acquisto degli apparati di trasmissione dati e degli access point wifi necessari per gli impianti di telecomunicazione e del nuovo stabile ex Palazzina Direzione ATS in Varese	2	Boldetti Giorgio	48	No	0,00	34.000,00	18.000,00	52.000,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.		
S95039180120202000015	2021		1		No	ITC4	Servizi	642100-00-1	Fornitura dei servizi di telefonia mobile e noleggio di terminali radiomobili per le esigenze dell'Ateneo	1	Bezzi Alessandra	24	No	0,00	35.000,00	130.000,00	165.000,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.		
S95039180120202000018	2021		1		No	ITC4	Servizi	489200-00-3	Adesione contratto quadro Fondazione CRUI Microsoft CASA EES - Licenze prodotti Microsoft e servizi Cloud Azure	1	Sperduti Guido	36	No	0,00	473.271,98	1.022.696,36	1.495.968,34	0,00	0000251328	Fondazione CRUI		
S95039180120202000025	2021		1		No	ITC4	Servizi	722671-00-0	Affidamento nuovo servizio SaaS per Mobilità Internazionale	1	Bezzi Alessandra	36	No	0,00	24.400,00	73.200,00	97.600,00	0,00				
S95039180120202000027	2021		1		No	ITC4	Servizi	483210-00-4	Rinnovo Licenze Suite Autocad - durata triennale	1	Bezzi Alessandra	36	No	33.781,80	33.781,80	33.781,80	101.345,40	0,00				
F95039180120202000010	2021		1		No	ITC4	Forniture	652100-00-8	Fornitura di combustibile per riscaldamento	1	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	179.807,50	179.807,50	359.615,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.		
S95039180120202000029	2021		1		No	ITC4	Servizi	925110-00-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'editore American Chemical Society - ACS 2022-2024	1	Sperduti Guido	36	No	0,00	0,00	153.000,00	153.000,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI		
F95039180120202000012	2021		1		No	ITC4	Forniture	653100-00-9	Fornitura di energia elettrica	1	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	967.750,00	691.250,00	1.659.000,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.		



F95039180120202000013	2021	J37B17000320001	1		No	ITC4	Forniture	09332000-5	VARESE Via Dunant - Prefabbricato laboratori Pensilina fotovoltaica	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00				
S95039180120202000039	2021	J13G15000480001	2	L95039180120201900002	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Sant'Abbondio - Nuova biblioteca Incarico progetto + DL	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	243.568,99	243.568,99	0,00				
S95039180120202000040	2021	J13G15000480001	2	L95039180120201900002	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Sant'Abbondio - Nuova biblioteca Incarico coordinatore	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	113.743,79	113.743,79	0,00				
S95039180120202000041	2021	J13G15000480001	2	L95039180120201900002	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Sant'Abbondio - Nuova biblioteca Incarico collaudatore	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	56.601,12	56.601,12	0,00				
S95039180120202000042	2021	J13G15000480001	2	L95039180120201900002	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Sant'Abbondio - Nuova biblioteca Incarico verificatore	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	42.247,58	42.247,58	0,00				
S95039180120202000046	2021	J32E11000000001	4		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE AQ Emblematici Verifica progetto	1	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00				
S95039180120202000047	2021	J32G19001000001	2	L9503918012020200009	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Emblematici Lotto 1 - Amministrazione Centrale Incarico progetto + DL	1	Gatti Gianmarco	12	No	50.615,44	0,00	0,00	50.615,44	0,00				
S95039180120202000048	2021	J32G19001000001	2	L9503918012020200009	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Emblematici Lotto 1-2-3 - Amministrazione Centrale Collaudo statico, Certificatore energetico, Verifica progetto	1	Gatti Gianmarco	12	No	142.740,00	0,00	0,00	142.740,00	0,00				
S95039180120202000049	2021	J36B19001160001	2	L9503918012020200010	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Emblematici Lotto 2 - Amministrazione Centrale Incarico progetto + DL + Coordinamento sicurezza	1	Gatti Gianmarco	12	No	93.517,29	0,00	0,00	93.517,29	0,00				
S95039180120202000050	2021	J36B19001170008	2	L9503918012020200011	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Emblematici Lotto 3 - Amministrazione Centrale Incarico progetto + DL + valutazioni indagini strutturali + Coordinamento sicurezza + Geologo	1	Gatti Gianmarco	12	No	545.997,21	0,00	0,00	545.997,21	0,00				
F95039180120202000017	2021	J17B15000410001	1		No	ITC4	Forniture	31518200-2	COMO - Via Valleggio - Torre Sostituzione lampade d'emergenza	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00				



S9503918012020200057	2021		1	No	ITC4	Servizi	507100-00-5	COMO Manutenzione programmata, ordinaria e straordinaria di limitata entità degli impianti elettrici compresi UPS contratto ponte per l'anno 2021	2	Gatti Gianmarco	12	Si	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00							
S9503918012020200058	2021		1	No	ITC4	Servizi	712500-00-5	VARESE Campus Bizzozzero - Pad. Monte Genesacco Acustica e architettonica Progettazione, DL e Coordinamento	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00							
F9503918012020200018	2021	J11D1100001001	1	No	ITC4	Forniture	093320-00-5	COMO VALLEGGIO Parcheggio Pannelline fotovoltaico	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	399.660,00	399.660,00	0,00							
F9503918012020200019	2021		1	No	ITC4	Forniture	441158-00-7	COMO EMBLEMATICI - Lott. 1 Via Castenuovo - Aula Magna Fornitura arredi	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	247.247,33	0,00	247.247,33	0,00							
S9503918012020200059	2021		1	No	ITC4	Servizi	504132-00-5	VARESE - COMO - BUSTO Manutenzione impianti rilevazione fumi + spegnimento automatico 2022-2023	2	Ferraro Franco	24	Si	0,00	55.000,00	165.000,00	220.000,00	0,00							
F9503918012020190054	2021		1	No	ITC4	Forniture	301997-70-8	Buoni pasto sedi Como e Varese	1	Gatti Gianmarco	36	Si	0,00	200.000,00	655.000,00	855.000,00	0,00		226120	CONSIP SPA UNIP.				
F9503918012020200022	2021		1	No	ITC4	Forniture	798220-00-2	Articoli promozionali di Ateneo	2	Gatti Gianmarco	24	No	84.000,00	78.000,00	50.000,00	212.000,00	0,00							
F9503918012020200023	2021		1	Si	ITC4	Forniture	323213-00-2	Attrezzatura didattica/audiovisivi e lampade Varese	1	Gatti Gianmarco	24	No	0,00	32.500,00	47.000,00	79.500,00	0,00							
F9503918012020200024	2021		1	Si	ITC4	Forniture	323213-00-2	Attrezzatura didattica/audiovisivi e lampade Como	1	Gatti Gianmarco	24	No	0,00	41.250,00	41.250,00	82.500,00	0,00							
S9503918012020200061	2021		1	Si	ITC4	Servizi	773100-00-6	Manutenzione aree verdi Varese/Busto Arsizio	1	Gatti Gianmarco	24	No	0,00	30.000,00	120.000,00	150.000,00	0,00							
S9503918012020200062	2021		1	Si	ITC4	Servizi	773100-00-6	Manutenzione aree verdi Como	1	Gatti Gianmarco	24	No	0,00	7.500,00	48.000,00	55.500,00	0,00							
F9503918012020200027	2021		1	No	ITC4	Forniture	229000-00-9	Elaborazione grafica e fornitura di stampati tipografici	1	Stella Stefano	24	No	78.363,86	67.490,00	43.400,00	209.253,86	0,00							
F9503918012020200029	2021		1	No	ITC4	Forniture	391500-00-8	Mobili e arredi sedi di Varese e Como 2021	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00							
														4.192.960,92 (13)	10.779.531,40 (13)	29.825.671,25 (13)	44.798.163,57 (13)	0,00 (13)						



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

BUDGET UNICO AUTORIZ- ZATORIO ANNUALE 2020 E TRIENNALE (2020-2022)

Il referente del programma GATTI GIANMARCO

Note:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

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

Tabella B.1bis

1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. contratto di disponibilità
9. Altro



PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2020/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE

Universita'degli Studi dell 'Insubria - Area Infrastrutture e logistica

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S9503918012020200001	2020		1		No	ITC4	Servizi	5510000-0-1	Servizio di gestione delle trasferte di studio	2	Grillo Raffaella	18	No	66.000,00	73.738,00	6.738,00	146.476,00	0,00				
S9503918012020180003	2020		1		No	ITC4	Servizi	5041000-0-2	CGA Riparazione strumentazioni secondo necessità	1	Azimonti Luca Francesco	12	No	56.400,00	56.400,00	0,00	112.800,00	0,00				
S9503918012020190053	2020		1		No	ITC4	Servizi	5041000-0-2	CGA Riparazione strumentazioni secondo necessità a cura del produttore (unicità fornitore)	1	Azimonti Luca Francesco	12	No	55.400,00	55.400,00	0,00	110.800,00	0,00				
S9503918012020200002	2020		1		No	ITC4	Servizi	3168221-0-5	CGA consumo strumentazioni secondo necessità	1	Azimonti Luca Francesco	12	No	21.900,00	21.900,00	0,00	43.800,00	0,00				
S9503918012020200003	2020		1		No	ITC4	Servizi	8058000-0-3	Organizzazione corsi di lingue straniere e di Italiano a favore degli studenti in mobilità	1	Gallo Luca	60	No	0,00	15.000,00	60.000,00	75.000,00	0,00				
S9503918012020200004	2020		1		No	ITC4	Servizi	5530000-0-3	Servizio di mensa diffuso a favore degli studenti beneficiari di borsa di studio regionale	1	Cannone Vito	24	No	0,00	100.000,00	100.000,00	200.000,00	0,00				
S9503918012020180008	2020		1		No	ITC4	Servizi	6660000-0-6	Affidamento del servizio di cassa per 4 anni con rinnovo di ulteriori quattro	1	Battisti Roberto	96	No	0,00	35.583,33	306.016,67	341.600,00	0,00				
S9503918012020190046	2020		1		No	ITC4	Servizi	6651931-0-7	Servizio di assistenza e consulenza assicurativa	3	Colombo Francesca	48	No	0,00	5.500,00	38.500,00	44.000,00	0,00				
S9503918012020180071	2020		1		No	ITC4	Servizi	6651222-0-0	Servizio assicurativo polizza sanitaria	3	Battisti Roberto	36	No	43.875,00	87.750,00	131.625,00	263.250,00	0,00		234003	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO-BICOCCA	
		Gatti Gianmarco																				



Note:	2020		1	No	ITC4	Servizi	7995210 0-3	Service per eventi di Ateneo	3	Cavallotti Marco	24	No	24.375,0 0	24.375,00	0,00	48.750,00	0,00				
S9503918012020190 0056	2020		1	No	ITC4	Servizi	8033000 0-6	Corso di formazione per "dirigente" ai sensi dell'Acco- rdo Stato Regioni 21/12/2011 e smi	1	BOSELLI ANGELO	24	No	40.000,0 0	6.000,00	6.000,00	52.000,00	0,00	226120	CONSIP SPA UNIP.		
S9503918012020200 0007	2020		1	No	ITC4	Servizi	7131721 0-8	Servizi tecnici di manutenzio- ne ordinaria e straordinaria cappe	1	Scuderì Patrizia	36	No	85.000,0 0	70.000,00	70.000,00	225.000,00	0,00				
F9503918012020200 0001	2020		1	Si	ITC4	Forniture	2211000 0-4	Accordo quadro in 3 lotti per monografie italiane, straniere e periodici. Lotto 1: Fornitura con le modalità dell'accordo quadro di monografie scientifiche e/o didattiche in qualunque formato pubblicate da case editrici italiane.	1	Bezzi Alessandra	48	No	0,00	46.360,00	144.080,00	190.440,00	0,00				
F9503918012020200 0002	2020		1	Si	ITC4	Forniture	2221200 0-9	Accordo quadro in 3 lotti per monografie italiane, straniere e periodici. Lotto 3: Fornitura con le modalità dell'accordo quadro di abbonamenti a periodici di qualunque formato e a banche dati.	1	Bezzi Alessandra	48	No	0,00	282.800,0 0	848.400,00	1.131.200,0 0	0,00				
S9503918012020200 0009	2020		1	No	ITC4	Servizi	9251100 0-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'edito- re Lipplincott gruppo editoria- le Wolters Kluwer 2020- 2022	1	Sperduti Guido	36	No	43.520,0 0	45.700,00	48.000,00	137.220,00	0,00	00002513 28	Fondazione CRUI		
S9503918012020200 0010	2020		1	No	ITC4	Servizi	9251100 0-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'edito- re Springer 2020- 2024	1	Sperduti Guido	60	No	32.300,0 0	33.600,00	100.300,00	166.200,00	0,00	00002513 28	Fondazione CRUI		
S9503918012020200 0012	2020		1	No	ITC4	Servizi	9251100 0-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'edito- re Royal Society of Chemistry - RSC 2020- 2022	1	Sperduti Guido	36	No	26.700,0 0	14.300,00	0,00	41.000,00	0,00	00002513 28	Fondazione CRUI		
S9503918012020200 0013	2020		1	No	ITC4	Servizi	7232000 0-4	Accesso alla banca dati ISI WoS e JCR 2020- 2024	1	Sperduti Guido	60	No	41.100,0 0	22.100,00	47.200,00	110.400,00	0,00	00002513 28	Fondazione CRUI		



F9503918012020200004	2020		1	No	ITC4	Forniture	3242000 0-3	Acquisto di apparati di trasmissione dati (Router, Switch, Access Point WIFI, UPS) per la sostituzione degli apparati della Rete Dati di Ateneo a fronte di obsolescenza o maggiori esigenze prestazionali. Fabbisogno esercizio 2020.	2	Boldetti Giorgio	48	No	28.000,00	9.000,00	27.000,00	64.000,00	0,00		226120	CONSIP SPA UNIP.
F9503918012020200006	2020		1	No	ITC4	Forniture	3242000 0-3	Acquisto di nuove appliance per l'erogazione dei servizi DHCP, DNS e DNS firewall sulla Rete Dati di Ateneo a fronte dell'obsolescenza degli attuali apparati in dotazione	1	Boldetti Giorgio	36	No	100.000,00	10.000,00	10.000,00	120.000,00	0,00			
F9503918012020200007	2020		1	No	ITC4	Forniture	3242000 0-3	Acquisto di appliance con funzionalità NetWork Access Control al fine di sostituire gli attuali Radius server integrandoli con funzionalità di sicurezza	2	Boldetti Giorgio	36	No	0,00	70.000,00	10.000,00	80.000,00	0,00			
S95039180120202000014	2020		1	No	ITC4	Servizi	4873000 0-4	Fornitura di servizi di sicurezza next generation firewall, security web gateway, sicurezza applicativa, VPN e servizi professionali ICT security	2	Bezzi Alessandra	18	No	40.000,00	20.000,00	0,00	60.000,00	0,00		226120	CONSIP SPA UNIP.
F9503918012020200009	2020		1	No	ITC4	Forniture	5031200 0-5	Fornitura 1 nuovo terminale di videoconferenza per sostituzione programmata con assistenza 36 mesi e rinnovo assistenza 36 mesi per 14 terminali in possesso con assistenza in scadenza 2020	2	Mondini Luca	36	No	48.108,26	0,00	0,00	48.108,26	0,00			
S95039180120202000016	2020		1	No	ITC4	Servizi	4846100 0-7	Fornitura licenza Total Academic Headcount Program Matlab (CRUI) 20-23	1	Sperduti Guido	36	No	14.000,00	14.000,00	14.000,00	42.000,00	0,00		00002513 28	Fondazione CRUI
S95039180120202000017	2020		1	No	ITC4	Servizi	4846100 0-7	Acquisto Software Didattico (IBM SPSS - CRUI)	2	Sperduti Guido	36	No	0,00	23.607,96	47.215,92	70.823,88	0,00		00002513 28	Fondazione CRUI
S95039180120202000019	2020		1	No	ITC4	Servizi	4892000 0-3	Adesione contratto quadro Fondazione CRUI - Licenze prodotti Adobe	3	Sperduti Guido	36	No	97.000,00	97.000,00	97.000,00	291.000,00	0,00		00002513 28	Fondazione CRUI



S95039180120202000020	2020		1	No	ITC4	Servizi	7226710-0-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA dei servizi applicativi per gli adempimenti previsti dal GDPR	1	Bezzi Alessandra	36	No	0,00	13.719,00	27.438,00	41.157,00	0,00			
F95039180120201900021	2020		1	No	ITC4	Forniture	3000000-0-9	Acquisizione PC per esigenze Amministrazione e laboratori informatizzati anno 2020 mediante adesione a Convenzione Consip	1	Ponti Anna	60	No	99.803,77	0,00	0,00	99.803,77	0,00		226120	CONSIP SPA UNIP.
S95039180120202000021	2020		1	No	ITC4	Servizi	7226710-0-0	Acquisizione del servizio SaaS piattaforma per il Facility Management	1	Gatti Gianmarco	36	No	129.320,00	31.720,00	31.720,00	192.760,00	0,00			
S95039180120202000022	2020		1	No	ITC4	Servizi	7226710-0-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA Nuovi moduli IRIS Resource Management (RM) e Activities & Projects (AP)	3	Bezzi Alessandra	60	No	85.642,00	45.885,00	124.235,00	255.762,00	0,00			
S95039180120202000023	2020		1	No	ITC4	Servizi	7226710-0-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA Nuovi moduli U-BUY	3	Bezzi Alessandra	36	No	0,00	49.926,00	34.160,00	84.086,00	0,00			
S95039180120202000024	2020		1	No	ITC4	Servizi	7226710-0-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA modulo per BPM Bonitasoft	3	Bezzi Alessandra	60	No	21.015,00	21.015,00	63.045,00	105.075,00	0,00			
S95039180120202000026	2020		1	No	ITC4	Servizi	7226710-0-0	Affidamento servizi SaaS per l'informatizzazione delle scuole di specializzazione Area Medica	1	Bezzi Alessandra	36	No	126.880,00	23.912,00	23.912,00	174.704,00	0,00			
S95039180120202000028	2020		1	No	ITC4	Servizi	5510000-0-1	Servizi alberghieri presso il Collegio Cattaneo di Varese	1	Gatti Gianmarco	30	No	165.000,00	330.000,00	330.000,00	825.000,00	0,00			
F95039180120201900006	2020		1	No	ITC4	Forniture	6531000-0-9	Fornitura di energia elettrica	1	Gatti Gianmarco	12	No	968.000,00	691.250,00	0,00	1.659.250,00	0,00		226120	CONSIP SPA UNIP.
F95039180120201900044	2020		1	No	ITC4	Forniture	6521000-0-8	Fornitura di combustibile per riscaldamento	1	Gatti Gianmarco	12	No	203.000,00	179.807,50	0,00	382.807,50	0,00		226120	CONSIP SPA UNIP.
F95039180120202000011	2020		1	No	ITC4	Forniture	3913200-0-6	COMO Via Valleggio Archivio compactus REI	1	Gatti Gianmarco	1	No	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	0,00			
S95039180120202000030	2020		1	No	ITC4	Servizi	9251100-0-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'editore American Chemical Society - ACS 2020-2021	1	Sperduti Guido	24	No	35.500,00	43.500,00	0,00	79.000,00	0,00		0000251328	Fondazione CRUI
S95039180120202000031	2020		1	No	ITC4	Servizi	9251100-0-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'editore Oxford University Press - OUP 2020-2022	1	Sperduti Guido	36	No	89.500,00	48.000,00	0,00	137.500,00	0,00		0000251328	Fondazione CRUI



S9503918012020200032	2020		1		No	ITC4	Servizi	92511000-6	Accesso al pacchetto di riviste	1	Sperduti Guido	48	No	189.100,00	97.000,00	0,00	286.100,00	0,00		0000251328	Fondazione CRUI	
									dell'editore Wiley 2020-2023													
S9503918012020200033	2020		1		No	ITC4	Servizi	92511000-5	Accesso alle riviste dell'editore Nature 2020-2024	1	Sperduti Guido	60	No	148.700,00	80.000,00	169.000,00	397.700,00	0,00		0000251328	Fondazione CRUI	
S9503918012020200034	2020		1		No	ITC4	Servizi	72320000-4	Accesso alla banca dati Econlit with full text 2020- 2022	1	Sperduti Guido	36	No	31.400,00	16.900,00	0,00	48.300,00	0,00		0000251328	Fondazione CRUI	
S9503918012020200035	2020		1		No	ITC4	Servizi	72320000-4	Accesso alla banca dati Il Sole 24 Ore marzo 2021-marzo 2026	1	Sperduti Guido	60	No	14.500,00	15.200,00	48.000,00	77.700,00	0,00		0000251328	Fondazione CRUI	
S9503918012020200036	2020		1		No	ITC4	Servizi	72320000-4	Accesso alla banca dati Inspec 2020-2022	1	Sperduti Guido	36	No	35.150,00	19.000,00	0,00	54.150,00	0,00		0000251328	Fondazione CRUI	
S9503918012020200037	2020		1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozzero - PIANO UNITARIO Supporto VAS	1	Gatti Gianmarco	1	No	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00				
S9503918012020200038	2020		1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE - COMO - BUSTO AQ per Supporto al RUP, Progettazione e DL Impianti elettrici	1	Tondini Alessandra	12	No	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00				
F9503918012020200014	2020	J37B17000320001	1		No	ITC4	Forniture	09332000-5	VARESE Via Dunant - Prefabbricato laboratori Arredi tecnici	1	Gatti Gianmarco	12	No	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00				
F9503918012020200015	2020	J31E15000810006	1		No	ITC4	Forniture	44115800-7	VARESE Campus Bizzozzero - Pad. Rossi Arredi	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00				
S9503918012020200043	2020	J32E11000000001	2	L95039180120201900001	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozzero - Nuovo edificio - PP e PD Incarico progetto + DL + Coordinamento + Geologo	1	Gatti Gianmarco	12	No	578.526,40	0,00	0,00	578.526,40	0,00				
S9503918012020200044	2020	J32E11000000001	2	L95039180120201900001	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozzero - Nuovo edificio - PP e PD Incarico collaudatore statico + tecnico funzionale + TA	1	Gatti Gianmarco	12	No	74.022,19	0,00	0,00	74.022,19	0,00				
S9503918012020200045	2020	J32E11000000001	2	L95039180120201900001	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozzero - Nuovo edificio - PP e PD Incarico verificatore	1	Gatti Gianmarco	12	No	42.247,58	0,00	0,00	42.247,58	0,00				
S9503918012020200051	2020	J11D11000010001	1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Emblematici lotto 3 - Via valleggio - Parcheggio Incarico progettista + DL	1	Gatti Gianmarco	12	No	46.926,23	0,00	0,00	46.926,23	0,00				



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA

BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2020 E
TRIENNALE (2020-2022)

S95039180120202000052	2020	J32E1100000001	2	L95039180120201900001	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozzero Nuovo complesso polifunzionale Incarico progettazione	1	Gatti Gianmarco	12	No	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00				
S95039180120202000053	2020	J14H15001620001	2	L95039180120202000003	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Via Castelnuovo Coibentazione e impermeabilizzazioni one Incarico progetto + DL	1	Gatti Gianmarco	12	No	44.350,49	0,00	0,00	44.350,49	0,00				
S95039180120202000054	2020	J14H15001620001	2	L95039180120201900003	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Via Castelnuovo - Laboratori e Aula Magna Messa a norma aria primaria e impianti Progettazione + DL + coordinamento	1	Gatti Gianmarco	12	No	88.664,75	0,00	0,00	88.664,75	0,00				
F95039180120202000016	2020		1		No	ITC4	Forniture	39717200-3	VARESE Campus Bizzozzero - Pad. Monte Generoso FPO chiller per impianto climatizzazione	1	Nuzzo Roberta	12	No	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00	0,00				
S95039180120202000055	2020		1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	BUSTO AQ per Coordinamento - Via Piave (compactus) - Cubo 1 (messa a norma impianti) - Cubo 2	1	Forgiarini Andrea	24	No	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00				
									(condotti diffusione aria) - Torre e Chioistro (linea vie) - Pad. Seppilli (illuminazione e controsoffitti) - Pad. Bassani e CFP (sistemazione aree esterne) - Pad. Bassani (Aula Magna e Piano - 1) - Pad. Antonini - Villa Toepitz - Pad. Morselli (condizionamento) - Busto Arsizio - Ravasi Elettomatico Lotto 1													
S95039180120201900064	2020		1		No	ITC4	Servizi	50413200-5	VARESE - COMO - BUSTO Manutenzione impianti idrici antincendio 2021-2024	1	Ferraro Franco	48	Si	0,00	120.000,00	360.000,00	480.000,00	0,00				
S95039180120202000056	2020		1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozzero - Pad. Monte Generoso Impianti elettrici e meccanici DL impianti (adeguamento prezzi)	1	Gatti Gianmarco	12	No	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00				
F95039180120202000020	2020		1		No	ITC4	Forniture	30192700-8	Accordo quadro di Ateneo per acquisto di cancelleria	1	Gatti Gianmarco	24	Si	80.000,00	150.000,00	25.000,00	255.000,00	0,00				
F95039180120202000021	2020		1		No	ITC4	Forniture	18110000-3	Fornitura abbigliamento accademico	2	Stella Stefano	12	No	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00				



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

BUDGET UNICO AUTORIZ- ZATORIO ANNUALE 2020 E TRIENNALE (2020-2022)

S9503918012020200060	2020	1	No	ITC4	Servizi	45259000-7	Manutenzione impianti anti-intrusione sedi di Como 2019-2023	1	Tresin Adriano	48	SI	15.000,00	15.000,00	36.600,00	66.600,00	0,00								
F9503918012020200025	2020	1	SI	ITC4	Forniture	34992200-9	Cartellonistica esterna di Ateneo Varese	2	Gatti Gianmarco	24	No	25.000,00	25.000,00	0,00	50.000,00	0,00								
F9503918012020200026	2020	1	SI	ITC4	Forniture	34992200-9	Cartellonistica esterna di Ateneo Como	2	Gatti Gianmarco	24	No	22.400,00	20.000,00	0,00	42.400,00	0,00								
S9503918012020200063	2020	1	No	ITC4	Servizi	98392000-7	Servizi di trasporto e facchinaggio	1	Gatti Gianmarco	24	No	35.000,00	35.000,00	0,00	70.000,00	0,00								
F9503918012020200028	2020	1	No	ITC4	Forniture	39150000-8	Mobili e arredi sedi di Varese e Como 2020	2	Gatti Gianmarco	12	No	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00								
S9503918012020190003	2020	1	SI	ITC4	Servizi	79714000-2	Servizi integrati per le sedi dell'Ateneo - Lotto 1 "Portineria e assistenza d'aula"	1	Gatti Gianmarco	72	No	0,00	1.673.819,00	8.369.095,00	10.042.914,00	0,00								
S9503918012020190004	2020	1	SI	ITC4	Servizi	72500000-0	Servizi integrati per le sedi dell'Ateneo - Lotto 4 "Servizi Informatici, gestione e locazione PdL"	1	Gatti Gianmarco	72	No	0,00	1.583.000,00	11.417.000,00	13.000.000,00	0,00								
S9503918012020190005	2020	1	SI	ITC4	Servizi	92500000-6	Servizi integrati per le sedi dell'Ateneo - Lotto 3 "Servizi integrati di biblioteca"	1	Gatti Gianmarco	72	No	0,00	417.025,00	2.085.125,00	2.502.150,00	0,00								
S9503918012020200064	2020	1	SI	ITC4	Servizi	98341140-8	Servizi integrati per le sedi dell'Ateneo - Lotto 2 "Vigilanza armata"	1	Gatti Gianmarco	72	No	0,00	45.000,00	225.000,00	270.000,00	0,00								
S9503918012020200005	2021	1	No	ITC4	Servizi	60130000-8	Servizio di trasporto studenti/ospiti disabili	1	Racos Federico	36	SI	0,00	0,00	220.000,00	220.000,00	0,00								
S9503918012020200008	2021	1	No	ITC4	Servizi	48161000-4	Applicativi Primo e ALMA in modalità SaaS per il periodo 01/2022-12/2024	1	Bezzi Alessandra	36	No	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00	0,00								
F9503918012020200003	2021	1	SI	ITC4	Forniture	22110000-4	Accordo quadro in 3 lotti per monografie	1	Bezzi Alessandra	48	No	0,00	48.740,00	146.220,00	194.960,00	0,00								
								italiane, straniere e periodici. Lotto 2: Fornitura con le modalità dell'accordo quadro di monografie scientifiche e/o didattiche in qualunque formato pubblicate da case editrici straniere.																



F9503918012020200005	2021		1	No	ITC4	Forniture	3242000-0-3	Acquisto di apparati di trasmissione dati (Router, Switch, Access Point WIFI, UPS) per la sostituzione degli apparati della Rete Dati di Ateneo a fronte di obsolescenza o maggiori esigenze prestazionali. Fabbisogno esercizio 2021.	2	Boldetti Giorgio	48	No	0,00	78.000,00	36.000,00	114.000,00	0,00	226120	CONSIP SPA UNIP.
F9503918012020200008	2021		1	No	ITC4	Forniture	3242000-0-3	Acquisto degli apparati di trasmissione dati e degli access point wifi necessari per gli impianti di telecomunicazioni e del nuovo stabile ex Palazzina Direzione ATS in Varese	2	Boldetti Giorgio	48	No	0,00	34.000,00	18.000,00	52.000,00	0,00	226120	CONSIP SPA UNIP.
S95039180120202000015	2021		1	No	ITC4	Servizi	6421000-0-1	Fornitura dei servizi di telefonia mobile e noleggio di terminali radiomobili per le esigenze dell'Ateneo	1	Bezzi Alessandra	24	No	0,00	35.000,00	130.000,00	165.000,00	0,00	226120	CONSIP SPA UNIP.
S95039180120202000018	2021		1	No	ITC4	Servizi	4892000-0-3	Adesione contratto quadro Fondazione CRUI Microsoft CASA EES - Licenze prodotti Microsoft e servizi Cloud Azure	1	Sperduti Guido	36	No	0,00	473.271,98	1.022.696,36	1.495.968,34	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
S95039180120202000025	2021		1	No	ITC4	Servizi	7226710-0-0	Affidamento nuovo servizio SaaS per Mobilità Internazionale	1	Bezzi Alessandra	36	No	0,00	24.400,00	73.200,00	97.600,00	0,00		
S95039180120202000027	2021		1	No	ITC4	Servizi	4832100-0-4	Rinnovo Licenze Suite Autocad - durata triennale	1	Bezzi Alessandra	36	No	33.781,80	33.781,80	33.781,80	101.345,40	0,00		
F95039180120202000010	2021		1	No	ITC4	Forniture	6521000-0-8	Fornitura di combustibile per riscaldamento	1	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	179.807,50	179.807,50	359.615,00	0,00	226120	CONSIP SPA UNIP.
S95039180120202000029	2021		1	No	ITC4	Servizi	9251100-0-6	Accesso al pacchetto di riviste dell'editore American Chemical Society - ACS 2022-2024	1	Sperduti Guido	36	No	0,00	0,00	153.000,00	153.000,00	0,00	0000251328	Fondazione CRUI
F95039180120202000012	2021		1	No	ITC4	Forniture	6531000-0-9	Fornitura di energia elettrica	1	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	967.750,00	691.250,00	1.659.000,00	0,00	226120	CONSIP SPA UNIP.
F95039180120202000013	2021	J37B17000320001	1	No	ITC4	Forniture	0933200-0-5	VARESE Via Dunant - Prefabbricato laboratori Pensilina fotovoltaica	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	65.000,00	0,00	65.000,00	0,00		
S95039180120202000039	2021	J13G15000480001	2	No	ITC4	Servizi	7125000-0-5	COMO Sant'Abbondio - Nuova biblioteca Incarico progetto + DL	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	243.568,99	243.568,99	0,00		



S9503918012020200040	2021	J13G15000480001	2	L95039180120201900002	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Sant'Abbondio - Nuova biblioteca Incarico coordinatore	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	113.743,79	113.743,79	0,00							
S9503918012020200041	2021	J13G15000480001	2	L95039180120201900002	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Sant'Abbondio - Nuova biblioteca Incarico collaudatore	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	56.601,12	56.601,12	0,00							
S9503918012020200042	2021	J13G15000480001	2	L95039180120201900002	No	ITC4	Servizi	71250000-5	COMO Sant'Abbondio - Nuova biblioteca Incarico verificatore	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	42.247,58	42.247,58	0,00							
S9503918012020200046	2021	J32E11000000001	4		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE AQ Emblematici Verifica progetto	1	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00							
S9503918012020200047	2021	J32G19001000001	2	L95039180120202000009	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Emblematici Lotto 1 - Amministrazione Centrale Incarico progetto + DL	1	Gatti Gianmarco	12	No	50.615,44	0,00	0,00	50.615,44	0,00							
S9503918012020200048	2021	J32G19001000001	2	L95039180120202000009	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Emblematici Lotto 1-2-3 - Amministrazione Centrale Collaudo statico, Certificatore energetico, Verifica progetto	1	Gatti Gianmarco	12	No	142.740,00	0,00	0,00	142.740,00	0,00							
S9503918012020200049	2021	J36B19001160001	2	L95039180120202000010	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Emblematici Lotto 2 - Amministrazione Centrale Incarico progetto + DL + Coordinamento sicurezza	1	Gatti Gianmarco	12	No	93.517,29	0,00	0,00	93.517,29	0,00							
S9503918012020200050	2021	J36B19001170008	2	L95039180120202000011	No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Emblematici Lotto 3 - Amministrazione Centrale Incarico progetto + DL + valutazioni indagini strutturali + Coordinamento sicurezza + Geologo	1	Gatti Gianmarco	12	No	545.997,21	0,00	0,00	545.997,21	0,00							
F9503918012020200017	2021	J17B15000410001	1		No	ITC4	Forniture	31518200-2	COMO - Via Valleggio - Torre Sostituzione lampade d'emergenza	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00							
S9503918012020200057	2021		1		No	ITC4	Servizi	50710000-5	COMO Manutenzione programmata, ordinaria e straordinaria di limitata entità degli impianti elettrici compresi UPS contratto ponte per l'anno 2021	2	Gatti Gianmarco	12	Si	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00							
S9503918012020200058	2021		1		No	ITC4	Servizi	71250000-5	VARESE Campus Bizzozzero - Pad. Monte Generoso Acustica e architettonico Progettazione, DL e Coordinamento	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00							



F9503918012020200018	2021	J11D11000010001	1	No	ITC4	Forniture	09332000-5	COMO VALLEGGIO Parcheggio Pensiline fotovoltaico	3	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	0,00	399.660,00	399.660,00	0,00				
F9503918012020200019	2021		1	No	ITC4	Forniture	44115800-7	COMO EMBLEMATICI - Loto 1 Via Castenuovo - Aula Magna Fornitura arredi	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	247.247,33	0,00	247.247,33	0,00				
S9503918012020200059	2021		1	No	ITC4	Servizi	50413200-5	VARESE - COMO - BUSTO Manutenzione impianti rilevazione fumi + spegnimento automatico 2022-2023	2	Ferraro Franco	24	Si	0,00	55.000,00	165.000,00	220.000,00	0,00				
F9503918012020190054	2021		1	No	ITC4	Forniture	30199770-8	Buoni pasto sedi Como e Varese	1	Gatti Gianmarco	36	Si	0,00	200.000,00	655.000,00	855.000,00	0,00	226120	CONSP SPA UNIP.		
F9503918012020200022	2021		1	No	ITC4	Forniture	79822000-2	Articoli promozionali di Ateneo	2	Gatti Gianmarco	24	No	84.000,00	78.000,00	50.000,00	212.000,00	0,00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi (Tabella B.2bis)	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					CENTRALE DI COMMITTENZA O SOCCORRITTORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AU-SA		denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
F95039180120202000023	2021		1		Si	ITC4	Forniture	32321300-2	Attrezzatura didattica/audiovisi vi e lampade Varese	1	Gatti Gianmarco	24	No	0,00	32.500,00	47.000,00	79.500,00	0,00				
F95039180120202000024	2021		1		Si	ITC4	Forniture	32321300-2	Attrezzatura didattica/audiovisi vi e lampade Como	1	Gatti Gianmarco	24	No	0,00	41.250,00	41.250,00	82.500,00	0,00				
S95039180120202000061	2021		1		Si	ITC4	Servizi	77310000-6	Manutenzione aree verdi Varese/Busto Arsizio	1	Gatti Gianmarco	24	No	0,00	30.000,00	120.000,00	150.000,00	0,00				
S95039180120202000062	2021		1		Si	ITC4	Servizi	77310000-6	Manutenzione aree verdi Como	1	Gatti Gianmarco	24	No	0,00	7.500,00	48.000,00	55.500,00	0,00				
F95039180120202000027	2021		1		No	ITC4	Forniture	22900000-9	Elaborazione grafica e fornitura di stampati tipografici	1	Stella Stefano	24	No	78.363,86	87.490,00	43.400,00	209.253,86	0,00				



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

**BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2020 E
TRIENNALE (2020-2022)**

F9503918012020200002 9	2021		1		No	ITC4	Fornitu- re	3915000 0-8	Mobili e arredi sedi di Varese e Como 2021	2	Gatti Gianmarco	12	No	0,00	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00				
														4.341,660 92 (13)	10.859,531. 40 (13)	29.994,671. 25 (13)	45.195,863. 57 (13)	0,00 (13)				

Il referente del programma GATTI GIANMARCO

Notes:

- (1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture, S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
- (3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
- (4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
- (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
- (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
- (7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
- (11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
- (12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
- (13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Tabella B.1

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



SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
F95039180120201900048		Strumenti e forniture per dissezione patologica - Parti anatomiche (teste)	60.000,00	1	Acquisto già completato nel 2019 che sopperisce al fabbisogno anche per il 2020
F95039180120201800028		Accordo quadro per la fornitura di reattivi per laboratorio: REAGENTI / SOSTANZE CHIMICHE-BIOLOGICHE	200.000,00	1	Non sarà espletata nel 2019 per impossibilità da parte dei docenti di quantificare l'esigenza di quantità e tipologia di prodotti legati alla ricerca che cambia in continuazione
F95039180120201800055		Fornitura, installazione e successiva manutenzione di apparati access point e controller wifi necessari all'aggiornamento tecnologico dell'infrastruttura del servizio di accesso wifi alla Rete dati di Ateneo - UninsubriaWireless - quota di aggiornamento 2019	45.081,97	3	Procedura accorpata a quella con CUI F95039180120201800062 con affidamento in adesione alla convenzione Consip Reti Locali 6
S95039180120201900020		Affidamento del servizio per soluzione applicativa di gestione delle identità digitali	105.000,00	2	L'intervento è stato sostituito da attività di sviluppo applicativo realizzata con risorse umane e strumenti interni
S95039180120201800010		Affidamento in house providing al consorzio CINECA per interventi di integrazione ed evoluzione soluzione portali d'Ateneo e interventi per compliance GDPR applicativi Communication Builder e piattaforma e-learning	55.812,50	2	L'intervento è stato rimodulato per un importo inferiore a 40.000. La procedura è stata anticipata a fine 2018
S95039180120201800041		Accordo Quadro SPC Lotto 1 - per virtualizzazione datacenter Como in cloud SPC	136.333,67	1	L'intervento è stato rimodulato per un importo inferiore a 40.000. L'acquisto di servizi cloud è stato sostituito da acquisto di server tramite adesione a convenzione Consip in base a successive valutazioni tecniche e autorizzato da AgID
S95039180120201800034		VARESE - BUSTO - COMO AQ per l'adeguamento antincendio con acquisizione CPI Edifici Vari	95.000,00	1	Convertito con procedura inferiore a 40.000
S95039180120201800046	J31E16000500001	Pad. Colonia Agricola - Lotto 3 - Opere edili e impiantistiche - Progettazione e Direzione Lavori	99.000,00	3	Confluito in accordo quadro
S95039180120201900067		VARESE Campus Bizzozero Pad. Antonini Progettazione, direzione lavori impiantistici per la messa a norma (impianti elettrici e antincendio) e acquisizione CPI (edificio campione)	95.000,00	1	Confluito in accordo quadro
S95039180120201900078	J34H17000670001	VARESE Campus Bizzozero Pad. Morselli e Dunant 3 - Progettazione, direzione lavori dei lavori impiantistici per la messa a norma (impianti elettrici e antincendio) acquisizione CPI	50.000,00	1	Confluito in accordo quadro
S95039180120201900086		Servizio di bus navetta	215.000,00	2	Il servizio è stato annullato e sostituito con corse supplementari dell'AVT, sulla Linea "E"

Note (1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma

GATTI GIANMARCO

4.5 RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

QUADRO DI SINTESI

Il progetto di Budget unico autorizzatorio annuale 2020 e triennale (2020-2022) è stato elaborato tenendo conto:

- delle disposizioni normative relative all'introduzione al sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, in attuazione dell'art. 5 L. 240/2010, in conformità al D. Lgs. 18/2012 *“Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240”*, al D.M. 19 del 14 gennaio 2014 - *“Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università”* e del D.M. n. 21 del 16 gennaio 2014 - *“Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi”*;
- del Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 sugli *“Schemi di budget economico e budget degli investimenti?”*;
- del Decreto Interministeriale n. 394 dell'8 giugno del 2017 *“Revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. n. 19 del 2014”*;
- del Decreto Direttoriale 1841 del 26 Luglio 2017 per l'adozione della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo predisposto dalla Commissione Miur per la contabilità economico-patrimoniale, ai sensi dell'art. 8 del D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19;
- delle disposizioni contenute nel Regolamento d'Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità;
- delle vigenti disposizioni normative riguardanti le spese di personale e rivolte al contenimento della spesa pubblica;
- delle determinazioni assunte dagli Organi di governo dell'Università.

DOCUMENTO DI BILANCIO

CONTENUTI

Il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio (denominato Budget) per l'anno 2020 è composto dal budget economico e dal budget degli investimenti.

L'amministrazione universitaria ha strutturato il budget modificando l'attuale articolazione organizzativa complessiva dell'esercizio 2020, costituita dalle “unità analitiche”, ossia le strutture assegnatarie di risorse di budget che corrispondono ai Centri gestionali definiti dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, sulla base dei recenti provvedimenti del Direttore Generale sull'organizzazione.

In particolare viene prevista l'attivazione dell'Unità analitica “Servizio Comunicazione, Promozione Istituzionale e Culturale”, in staff alla Direzione Generale.

All'art.12, comma 3 del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'Insubria sono definiti i seguenti documenti contabili pubblici di sintesi previsionali che risultano essere i seguenti:



1. bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, che si compone a sua volta dei seguenti documenti:
 - a) budget economico
 - b) budget degli investimenti unico di Ateneo.
2. bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.
3. bilancio non preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria.
4. bilancio unico di ateneo autorizzatorio annuale riclassificato secondo lo schema missioni e programmi.

Nella formazione del Budget 2020 l'amministrazione ha seguito i criteri di valutazione previsti dall'art. 2426 del Codice Civile; in particolare, la valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le disponibilità di Budget al 31 dicembre 2019 sui progetti dell'esercizio 2019 e precedenti, non sono state previste nel budget 2020, poiché verranno riportate in automatico dal sistema applicativo U-GOV con successiva variazione di budget nell'esercizio 2020. La previsione di budget, quindi, riguarda, in particolare per i Dipartimenti, solo nuovi proventi esterni derivanti da nuovi progetti o dalla quota annuale di competenza 2020 di progetti già in corso, ma non previsti interamente nel 2019, bensì solo per la quota annuale 2019.

RISPETTO VINCOLI NORMATIVA VIGENTE

Nelle previsioni di bilancio si è tenuto conto anzitutto delle disposizioni normative volte al contenimento della spesa pubblica e delle principali scelte di politica legislativa ed economica, in particolare:

- Legge di conversione 6 agosto 2008 n. 133 del Decreto-legge 25 giugno 2008 n. 112 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria";
- Decreto-legge 10 novembre 2008 n.180 "Disposizioni urgenti per il diritto allo studio, la valorizzazione del merito e la qualità del sistema universitario e della ricerca" convertito nella Legge n. 1/2009;
- Decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", convertito nella Legge 30 luglio 2010, n.122;
- Legge n. 240 del 30 dicembre 2010 "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario" (cd. Riforma Gelmini) e relativi decreti attuativi;
- Decreto-legge 22 giugno 2012, n. 83 "Misure urgenti per la crescita del Paese" convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 134;
- Decreto-legge 6 luglio 2012 n. 95 "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario", convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 35;
- Decreto-legge del 31 agosto 2013, n.101 "Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione della spesa nelle pubbliche amministrazioni e nelle società partecipate" convertito con L. 30 ottobre 2013 n. 125;
- Legge n. 190/2012 "Anticorruzione" e Decreto legislativo n. 33/2013 "Trasparenza";



- D.L. n. 90/2014 convertito in Legge n. 114 del 11 agosto 2014 “Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari”, in particolare in materia di pubblico impiego;
- L.114/2014, art. 9 comma 2, che fissa disposizioni sui trattamenti economici degli onorari avvocature enti pubblici e i relativi stanziamenti di bilancio;
- Legge n. 190 del 23 dicembre 2014, Legge di stabilità 2015;
- Legge n. 208 del 28 dicembre 2015, Legge di stabilità 2016;
- Legge 1 dicembre 2016, n.225, recante disposizioni urgenti in materia fiscale e per il finanziamento di esigenze indifferibili;
- Legge 11 dicembre 2016, n. 232, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019”; in particolare l'abrogazione dei tetti di spesa e conseguentemente dei versamenti all'Erario dei relativi risparmi di spesa con riferimento alla spesa per arredi (abrogazione dell'art.1 commi 141 e 142 L. 228/2012) e alla spesa per missioni (abrogazione dell'art. 6 Comma 12 L. 122/2010) e alla spesa per formazione al personale (abrogazione dell'art. 6 Comma 13 L. 122/2010);
- Legge 7 agosto 2015, n. 124; D.lgs. 25 maggio 2017, nn. 74 e 75; D.lgs. 20 giugno 2016, n. 116; D.lgs. 20 luglio 2017, n. 118, Riforma Madia;
- Legge 27 dicembre 2017 n. 205, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”;
- Decreto Legge 23 ottobre 2018 n. 119, Decreto fiscale collegato alla legge di bilancio 2019;
- Legge 30 dicembre 2018 n. 145, recante disposizione in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”.

Si è tenuto conto, altresì, del disegno di legge in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022”, in esame al Senato della Repubblica e alla Camera dei Deputati.

Il Collegio prende atto di quanto indicato nella relazione allegata alla previsione che riporta nel dettaglio le riduzioni applicate e dei correlati versamenti all'Erario da effettuare nel 2020.

Il Collegio richiama l'attenzione dell'Amministrazione al rispetto delle disposizioni normative in vigore e raccomanda altresì di applicare le disposizioni che verranno approvate dal Governo con la Legge di Bilancio 2020 e 2020-2022.

Il Collegio con riferimento alle limitazioni sulle spese di personale in vigore, invita l'Amministrazione al puntuale rispetto delle stesse.



ANALISI DEI PROSPETTI DI BUDGET

Il Collegio ha esaminato i dati contabili contenuti nel Budget unico autorizzatorio dell'anno 2020.

Di seguito si espongono i valori di sintesi.

BUDGET ECONOMICO 2020

	2020
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	18.903.261,53
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	140.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	594.970,54
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	19.638.732,07
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	55.001.126,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	766.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	607.947,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	516.258,00
7) Contributi da altri (privati)	478.878,57
TOTALE II. CONTRIBUTI	57.370.209,57
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.565.539,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.500.000,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.635.867,25
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.135.867,25



VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	81.710.347,89
B) COSTI OPERATIVI	83.421.267,29
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	29.617.265,87
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	729.628,33
c) docenti a contratto	1.101.203,65
d) esperti linguistici	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	439.395,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	31.887.492,85
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	13.165.142,99
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	45.052.635,84
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	14.882.659,43
2) Costi per il diritto allo studio	1.948.668,12
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	141.250,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	481.874,58
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	476.185,14
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.202.126,94
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.908.469,29
9) Acquisto altri materiali	612.552,83
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	241.816,84
12) Altri costi	780.571,00
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	35.676.174,17
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	



1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350.053,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.450.056,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.800.109,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	569.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	322.848,28
TOTALE COSTI (B)	83.421.267,29
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-1.710.919,40
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-41.500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-39.112,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-2.861.029,95
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-4.611.061,35
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	4.611.061,35
RISULTATO A PAREGGIO	0,00



BUDGET INVESTIMENTI 2020

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	271.760,00	-	-	271.760
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	271.760,00	-	-	271.760
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	635.698,93	9.200,00	-	626.498,93
3) Attrezzature scientifiche	25.000,00	21.000,00	-	4.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	700,00	-	-	700,00
5) Mobili e arredi	400.500,00	-	-	400.500,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	540.000,00	-	500.000,00	40.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	6.500,00	-	-	6.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.608.398,93	30.200,00	-	1.078.198,93
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	-	-	1.500,00
TOTALE GENERALE	1.881.658,93	30.200,00	-	1.351.458,93



BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2020-2022

	2020	2021	2022
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	18.903.261,53	18.897.988,47	18.870.300,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	140.500,00	140.500,00	140.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	594.970,54	614.214,99	612.714,99
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	19.638.732,07	19.652.703,46	19.623.514,99
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	55.001.126,00	55.005.222,00	55.013.222,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	766.000,00	766.000,00	766.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	607.947,00	630.400,00	651.400,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	516.258,00	503.850,00	491.216,00
7) Contributi da altri (privati)	478.878,57	346.457,00	346.492,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	57.370.209,57	57.251.929,00	57.268.330,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00		
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.565.539,00	1.565.539,00	1.565.539,00



V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.500.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.635.867,25	1.630.504,46	1.489.460,46
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.135.867,25	3.430.504,46	3.289.460,46
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	81.710.347,89	81.900.675,92	81.746.844,45
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	29.617.265,87	30.802.909,88	31.504.142,88
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	729.628,33	724.628,34	724.628,33
c) docenti a contratto	1.101.203,65	1.101.203,66	1.086.750,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	439.395,00	434.395,00	454.395,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	31.887.492,85	33.063.136,88	33.769.916,21
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	13.165.142,99	13.243.239,99	13.110.207,99
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	45.052.635,84	46.306.376,87	46.880.124,20
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			



1) Costi per sostegno agli studenti	14.882.659,43	15.104.815,23	15.315.570,23
2) Costi per il diritto allo studio	1.948.668,12	2.007.200,00	2.007.200,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	141.250,00	140.050,00	138.550,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	481.874,58	457.874,58	457.874,58
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	476.185,14	476.185,14	476.185,14
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.202.126,94	1.261.605,77	1.310.993,72
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.908.469,29	16.029.717,06	14.981.367,48
9) Acquisto altri materiali	612.552,83	629.207,00	532.123,56
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	241.816,84	239.349,55	243.095,78
12) Altri costi	780.571,00	773.271,00	765.671,00
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	35.676.174,17	37.119.275,33	36.228.631,49
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350.053,00	350.053,00	350.053,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.450.056,00	1.450.056,00	1.450.050,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.800.109,00	1.800.109,00	1.800.103,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	569.500,00	569.500,00	569.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	322.848,28	348.008,62	346.740,50



TOTALE COSTI (B)	83.421.267,29	86.143.269,82	85.825.099,19
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-1.710.919,40	-4.242.593,90	-4.078.254,74
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	2.388,00	2.388,00	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-41.500,00	-39.500,00	-36.500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-39.112,00	-37.112,00	-34.112,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-2.861.029,95	-2.982.986,46	-3.025.607,78
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-4.611.061,35	-7.262.692,36	-7.137.974,52
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	4.611.061,35	7.262.692,36	7.137.974,52
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00



BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2020-2022

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			B) FONTI DI FINANZIAMENTO				
Voci	Importo investimento 2020	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento 2021	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento 2022	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	271.760,00	-	-	271.760,00	4.013.908,39	921.808,14	2.842.000,00	250.100,25	6.386.750,00	3.028.750,00	3.358.000,00	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	271.760,00	-	-	271.760,00	4.013.908,39	921.808,14	2.842.000,00	250.100,25	6.386.750,00	3.028.750,00	3.358.000,00	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	635.698,93	9.200,00	-	626.498,93	293.064,78	7.700,00	-	285.364,78	379.740,15	7.200,00	-	372.540,15
3) Attrezzature scientifiche	25.000,00	21.000,00	-	4.000,00	20.000,00	16.000,00	-	4.000,00	20.000,00	16.000,00	-	4.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	700,00	-	-	700,00	2.000,00	-	-	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00
5) Mobili e arredi	400.500,00	-	-	400.500,00	210.500,00	-	-	210.500,00	210.500,00	-	-	210.500,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	540.000,00	-	500.000,00	40.000,00	3.790.000,00	-	3.500.000,00	290.000,00	3.600.000,00	-	3.500.000,00	100.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	6.500,00	-	-	6.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.608.398,93	30.200,00	500.000,00	1.078.198,93	4.315.564,78	23.700,00	3.500.000,00	791.864,78	4.212.240,15	23.200,00	3.500.000,00	689.040,15
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	-	-	1.500,00	1.500,00	-	-	1.500,00	1.500,00	-	-	1.500,00
TOTALE GENERALE	1.881.658,93	30.200,00	500.000,00	1.351.458,93	8.330.973,17	945.508,14	6.342.000,00	1.043.465,03	10.600.490,15	3.051.950,00	6.858.000,00	690.540,15



Il Budget 2020-2021-2022 è la derivazione di obiettivi e priorità fissati nel Piano Strategico 2019-2024 che prevede forti investimenti nella comunicazione, nell'internazionalizzazione e nell'innovazione, come indicato nella relazione del Magnifico Rettore.

Per l'esercizio 2020 è previsto il pareggio del budget unico annuale autorizzatorio con l'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale mediante i risultati degli esercizi precedenti accantonati per € 4.611.061,35. Sono state altresì utilizzate riserve derivanti dalla contabilità finanziaria per € 1.500.000,00, quali utili che prudenzialmente, in sede di passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, non erano stati a suo tempo destinati.

Per l'esercizio 2021 è previsto il pareggio del budget unico annuale autorizzatorio che verrà raggiunto con l'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale mediante i risultati degli esercizi precedenti accantonati per € 7.262.692,36. Inoltre per il budget degli investimenti viene individuata quale fonte di finanziamento per le manutenzioni edili di Varese e Como l'accensione di mutui per il finanziamento delle opere previste € 6.342.000,00.

Sono state altresì utilizzate riserve derivanti dalla contabilità finanziaria per € 1.800.000,00, quali utili che prudenzialmente, in sede di passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, non erano stati a suo tempo destinati.

Per l'esercizio 2022 è previsto il pareggio del budget unico annuale autorizzatorio con l'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale mediante i risultati degli esercizi precedenti accantonati per € 7.137.974,52. Inoltre per il budget degli investimenti viene individuata quale fonte di finanziamento per le manutenzioni edili di Varese e Como l'accensione di mutui per il finanziamento delle opere previste € 6.858.000,00.

Sono state altresì utilizzate riserve derivanti dalla contabilità finanziaria per € 1.800.000,00, quali utili che prudenzialmente, in sede di passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, non erano stati a suo tempo destinati.

Il Collegio ricorda che l'utilizzo dei risultati di esercizi precedenti deve essere oggetto di attenta valutazione e decisione da parte degli Organi di governo e che l'equilibrio di bilancio non viene richiesto solo al momento della predisposizione e approvazione del bilancio preventivo, ma deve accompagnare di continuo la gestione che deve riguardare anche gli aspetti economici e patrimoniali.



Il Collegio ha effettuato un confronto con dati di sintesi omogenei riferiti all'esercizio 2019:

Budget economico	2020	2019
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI	19.638.732,07	19.552.329,13
II. CONTRIBUTI	57.370.209,57	54.187.302,45
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	3.697.000,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.565.539,00	1.110.000,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.135.867,25	3.062.910,21
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	81.710.347,89	81.609.541,79
B) COSTI OPERATIVI	83.421.267,29	82.725.904,80
VIII. COSTI DEL PERSONALE	45.052.635,84	45.723.856,74
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	31.887.492,85	32.944.934,48
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	13.165.142,99	12.778.922,26
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	35.676.174,17	34.264.034,56
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.800.109,00	1.968.608,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	569.500,00	375.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	322.848,28	393.905,50
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-1.710.919,40	-1.116.363,01
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-39.112,00	-41.112,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINAN- ZIARIE	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO COR- RENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	2.861.029,95	2.928.795,27
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-4.611.061,35	-4.086.270,28
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	4.611.061,35	4.086.270,28
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00



Budget investimenti	2020	2019
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	271.760,00	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.608.398,93	447.088,34
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	1.500,00
TOTALE GENERALE	1.881.658,93	448.588,34

Da un raffronto dei dati preventivi si evince una differenza maggiore dei proventi per l'esercizio 2020, in particolare per i proventi propri derivanti dalle tasse e contributi studenteschi, dovuta al numero maggiore degli iscritti, e per i contributi ministeriali, in relazione alle maggiori assegnazioni del Miur. Anche la voce "altri proventi e ricavi diversi", è in aumento in relazione all'utilizzo di fondi vincolati di esercizi precedenti, pre-2014 in sede di passaggio dalla contabilità finanziaria all'economico-patrimoniale con la costruzione dello Stato Patrimoniale, per € 1.500.000,00. Tale voce viene riportata nello schema di budget economico tra gli altri proventi e ricavi diversi, ma in modo distinto quale "(1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria".

I costi del personale risultano in diminuzione rispetto all'esercizio 2019, in relazione alla mancata iscrizione dal 2020 delle voci di costo relative alle competenze del personale medico-universitario in ambito sanitario.

I costi della gestione corrente, in aumento rispetto all'esercizio 2019, prevedono l'incremento di costi relativi alle seguenti tipologie di spesa:

- sostegno agli studenti e diritto allo studio (borse di studio e servizi per il diritto allo studio, borse Erasmus);
- acquisto materiale di consumo per laboratori;
- acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico;
- acquisto altri materiali;
- costi per godimento beni di terzi (noleggi e canoni leasing);



- altri costi.

Si rileva altresì una diminuzione dei costi della gestione corrente rispetto all'esercizio 2019 relativi a:

- ricerca e attività editoriale;
- trasferimenti a partner di progetti coordinati;
- acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali.

Il Collegio prende atto che le previsioni sono state effettuate in base a principi di correttezza economica e ragionevolezza, come descritto nella Relazione illustrativa.

Invita l'amministrazione a monitorare i costi che risultano in aumento, ancorché motivati, al fine di tenere sotto controllo gli equilibri di bilancio.

La stima degli importi principali, dal lato dei **RICAVI**, sono:

- Le tasse degli studenti iscritti ai corsi di laurea e specialistica sono stimate per € 17.700.000,00, oltre a tasse e contributi per altri corsi (dottorato e specialità) per € 587.000,00, altre tasse e contributi per € 600.000,00, tasse e contributi per corsi alta formazione per € 116.261,53, per complessivi € 18.903.261,53.

La contribuzione studentesca ha subito una crescita, in considerazione dell'incremento delle immatricolazioni dovute all'istituzione di nuovi corsi di laurea e del numero di studenti iscritti in generale.

- I contributi del Miur pari a € 55.001.126,00 di cui € 46.496.326,00 per il Fondo di Finanziamento Ordinario.

Il Fondo di Finanziamento Ordinario comprende:

- € 294.000,00 quale contributo per la mobilità internazionale, finalizzato a supportare l'azione Placement, ora denominata Traineeship per le medesime finalità di Erasmus Studio. In particolare, si stima che il sopraccitato ricavo sia così suddiviso: € 256.000,00 per borse di studio Erasmus e € 38.000,00 per borse di studio nell'ambito dell'Erasmus Traineeship;
- € 1.100.000,00 quale finanziamento per le borse di studio post lauream. Tale stima è stata effettuata sulla base degli introiti del 2019;
- € 45.098.826,00 quale Fondo di Finanziamento Ordinario in senso stretto, alla luce dell'assegnazione dell'esercizio 2018 di € 45,2 ml circa, prevedendo l'assegnazione annua complessiva (€ 762.535,00) per il finanziamento del piano straordinario 2019 per i 13 ricerca-



tori universitari tipo B, prevedendo un incremento dell'assegnazione per incremento percentuale del costo standard (26% nel 2020).

Tra i gli altri contributi Miur sono compresi:

- l'assegnazione per attività sportive universitarie dal Miur, stimata in € 55.000,00, sulla base della media degli ultimi tre anni;
- l'assegnazione dal Miur per le borse di studio di formazione specialistica pari a € 8.394.000,00.

Le previsioni sono in aumento rispetto a quelle del 2019, in considerazione delle assegnazioni complessivamente ricevute nel corso dell'esercizio dal Miur e del trend positivo delle quote premiali assegnate all'Ateneo.

- Gli altri contributi, pari a € 2.369.083,57 comprendono:

Contributi Regioni e Province autonome	766.000,00
Contributi altre Amministrazioni locali	-
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	607.947,00
Contributi da Università	-
Contributi da altri (pubblici)	516.258,00
Contributi da altri (privati)	478.878,57

La voce "Contributi da altri (pubblici)" pari a € 516.258,00 comprende:

- gli introiti derivanti dal finanziamento di 1 posto da ricercatore Legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. a) finanziato da ASST Sette Laghi (100%) MED/40 con scadenza 31/08/2021 e 1 posto da ricercatore Legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. a) finanziato da INFN (50%) FIS/04, per un totale complessivo pari a € 75.579,00;
- il finanziamento di progetti di ricerca a favore dei Dipartimenti, € 50.000,00;
- la voce "contributi in conto capitale da altri Enti Pubblici" pari a € 390.679,00 comprende le assegnazioni di contributi in conto capitale sostenuti per immobilizzazioni materiali e immateriali (manutenzioni su beni di terzi). A tali contributi è stata applicata la tecnica del risconto (D.M. n. 19 del 14 gennaio 2014) a copertura degli ammortamenti. La somma si riferisce in particolare ad ammortamenti per beni/opere acquisiti/sostenuti nell'esercizio 2013 e precedenti (in contabilità finanziaria).

La destinazione dei finanziamenti è dettagliata nella nota illustrativa.



- I proventi per la gestione diretta degli interventi per il diritto allo studio, pari a € 1.565.539,00, comprendono i proventi da parte della Regione Lombardia per la gestione diretta degli interventi per il diritto allo studio, di cui € 1.124.000,00 per il fabbisogno delle borse di studio da erogare per diritto allo studio a.a. 2019/2020 e € 441.539,00, quale contributo presunto per funzionamento diritto allo studio.
- Gli “Altri proventi e ricavi diversi”, pari a € 3.135.867,25 comprendono:
 - la somma di € 528.958,00, per utilizzo fondi vincolati di esercizi precedenti nel patrimonio netto, cui corrispondono i relativi costi di competenza, per ammortamenti di competenza su immobilizzazioni materiali e immateriali pre-2014. Tale voce viene riportata nello schema di budget economico tra gli altri proventi e ricavi diversi ma in modo distinto quale *Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria*;
 - la somma di € 1.500.000,00, per utilizzo fondi vincolati di esercizi precedenti, pre-2014 in sede di passaggio dalla contabilità finanziaria all'economico-patrimoniale con la costruzione dello Stato patrimoniale. Tale voce viene riportata nello schema di budget economico tra gli altri proventi e ricavi diversi ma in modo distinto quale *Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria*.
- Risulta imputato a conto economico tra i proventi, l'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale mediante i risultati di esercizi precedenti per € 4.611.061,35.

La stima degli importi principali, dal lato dei **COSTI**, è così costituita:

- Il costo del personale, complessivamente pari a € **45.052.635,84**, comprende:
 - i costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per € **31.887.492,85**, in funzione del reclutamento di professori e ricercatori in relazione alla capacità assunzionale dell'Ateneo e, in particolare, del reclutamento di n. 16 ricercatori a tempo determinato lettera a) da assumere nel corso dell'esercizio 2020 e il passaggio a professore associato di n. 24 ricercatori a tempo determinato tipo B nel 2021 e di n. 12 ricercatori a tempo determinato tipo B nel 2022;
 - i costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per € **13.165.142,99**, hanno subito degli aumenti stipendiali e dalle nuove assunzioni previste pari a 12 nuove unità.
 -
- I costi della gestione corrente, complessivamente pari a € 35.676.174,17, sono così dettagliati:



Descrizione	BUDGET 2020	BUDGET 2019
Costi per il sostegno agli studenti	14.882.659,43	13.619.675,58
Costi per il diritto allo studio	1.948.668,12	1.545.319,85
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	141.250,00	191.676,39
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	481.874,58	622.477,56
Acquisto materiale di consumo per laboratori	476.185,14	269.032,00
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.202.126,94	1.154.859,31
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	14.908.469,29	15.633.554,16
Acquisto altri materiali	612.552,83	482.451,55
Costi per godimento beni di terzi	241.816,84	193.912,16
Altri costi	780.571,00	551.076,00
TOTALE	35.676.174,17	34.264.034,56

Rispetto all'esercizio 2019, la cui previsione di spesa era pari a € 34.264.034,56 si evidenzia per il 2020 un aumento del 4,12%, rispetto all'esercizio precedente, pari a € 1.412.139,61 dovuto principalmente a:

- incremento dei costi per le borse per il diritto allo studio con corrispondente incremento della voce di ricavo per finanziamento regionale;
- incremento dei costi per il sostegno agli studenti (in particolare per i contratti di formazione specialistica con corrispondente incremento della voce di ricavo per finanziamento ministeriale, incremento dei costi per borse di eccellenza e merito e per le borse Erasmus);
- incremento di spese per acquisto materiale di consumo per laboratori; consulenze tecniche (progettazione e manutenzione obbligatoria immobili di Ateneo); acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico; acquisto altri materiali (in particolare software per pc spesi nell'anno e altri materiali);



I costi per “Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali” sono così dettagliati:

Descrizione	BUDGET 2020	BUDGET 2019
Oneri servizi manutenzioni e riparazioni	4.052.647,02	4.018.649,05
Acquisto di servizi	3.987.512,69	4.228.772,07
Oneri servizi in appalto	4.028.611,34	4.548.133,04
Forza motrice – consumo acqua e combustibili	2.307.200,00	2.463.900,00
Consulenze legali, tecniche e amministrative	532.498,24	374.100,00
TOTALE	14.908.469,29	15.633.554,16

Nella Relazione del Rettore vengono descritte e motivate in modo analitico le singole voci di costo: in particolare si denota un decremento di tali voci, specificatamente per gli oneri per servizi in appalto e per la forza motrice. Quest'ultima voce, in diminuzione del 6,16% rispetto all'esercizio precedente, rispecchia la strategia di sostenibilità ambientale intrapresa dall'Ateneo.

- I costi per gli ammortamenti, pari a € **1.800.109,00** sono relativi a:

DESCRIZIONE	Totale 2020
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350.053,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.450.056,00
Totale	1.800.109,00

Il costo per ammortamenti è in diminuzione rispetto all'esercizio precedente in relazione alla residua vita utile dei cespiti pre-2014, relativi al passaggio alla contabilità economico-patrimoniale (i



beni con aliquote ammortamento più elevate, 20% o 33%, giunti alla conclusione del periodo di ammortamento).

- La spesa per accantonamenti rischi e oneri pari a € 569.500,00 comprende il fondo per contributi straordinari del Rettore di € 200.000,00 e l'accantonamento di € 114.000,00 per l'integrazione dei fondi integrativi del personale (dirigenti, EP, B/C/D) da effettuarsi dopo la certificazione del Collegio dei Revisori.
- Gli oneri diversi di gestione, pari a € 322.848,28 comprendono la spesa di € 154.187,00 per “versamenti all’Erario per riduzioni disposizioni normative diverse” e la spesa di € 136.637,78 per altre imposte (IMU, TASI...).
- Le imposte sul reddito dell’esercizio pari a € 2.861.029,95 comprendono l’IRES dovuta per l’attività commerciale per € 100.000,00 e l’IRAP calcolata con il metodo retributivo sul costo del personale per la differenza di € 2.761.029,95.

La stima degli importi principali, dal lato dei **COSTI PER INVESTIMENTO**, pari a € **1.881.658,93** comprende:

- Immobilizzazioni materiali, per complessivi € 1.608.398,93, di cui € 635.698,93 per impianti e attrezzature, € 25.000,00 per attrezzature scientifiche, € 400.500 per mobili e arredi, altre immobilizzazioni materiali € 6.500,00.
- Immobilizzazioni finanziarie per € 1.500,00 per l’acquisizione di partecipazioni finanziarie in altre imprese (spin-off).

E’ altresì stato redatto il Bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria, in relazione allo schema di cui all’Allegato 2 del D.I. 8 giugno 2017, n. 394 e alla nuova codifica Siope delle voci di entrata e di spesa che confluiscono al III e IV livello prospettato. E’ stata effettuata una riconciliazione dei dati delle voci di budget, opportunamente rettificata tenendo conto delle presunte entrate ed uscite finanziarie, con le voci di entrata e spesa del glossario Siope. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi (allegato 1).

In relazione all’allegato COFOG, il D.I. MIUR-MEF n. 394 dell’8 giugno 2017, oltre al resto, ha abrogato l’articolo 6 del D.I. MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014, in materia di piano dei conti in-



tegrato ed, in relazione alle modifiche intervenute all'articolo 7, oggetto di commento in precedenza, e quindi ritiene che si sia verificata la condizione di cui al comma 2 dell'articolo 1 del D.I. MIUR-MEF n. 21 del 16 gennaio 2014, per cui viene meno l'applicabilità dello stesso Decreto e la compilazione del prospetto previsto dall'art. 2 del D.I. MIUR – MEF 16 gennaio 2014 n. 21, risultando la necessità informativa assoluta dal rispetto delle prescrizioni dell'articolo 7 del ridetto D.I. MIUR-MEF n. 19/2014, a decorrere dal bilancio unico di esercizio 2018.

Pertanto l'allegato della spesa per missioni e programmi ai sensi del D.I. 21/2014 non viene più esposto.

Il Collegio evidenzia come il Budget triennale presenti un risultato economico presunto negativo per tutti e tre gli anni in considerazione (- € 4.611.061,35, -€ 7.262.692,36, -€ 7.137.974,52) a fronte del quale viene previsto l'utilizzo di patrimonio netto non vincolato.

Nella tabella che segue si dettaglia l'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto.

Utilizzo Riserve Patrimonio netto nel Budget programmatico 2020/2022	2020	2021	2022	Totale triennio 2020/2022
Utilizzo riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.500.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	5.100.000,00
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	4.611.061,35	7.262.692,36	7.137.974,52	19.011.728,23

La disponibilità delle riserve è confermata dai valori contenuti nelle voci di Patrimonio netto, di cui si dettaglia nella successiva tabella l'andamento nel periodo di riferimento.

	Consistenza Riserve Patrimonio netto al 31/12/2018	Utilizzo riserve nel triennio 2020/2022	Residuo



Utili esercizi precedenti derivanti dalla contabilità finanziaria	5.129.426,90	- 5.100.000,00	129.426,90
Utili esercizi precedenti derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	16.569.005,58*	19.011.728,23	40.587,93
Risultato d'esercizio 2018 non utilizzato	2.483.310,58		

*Di cui € 4.086.270,28 vincolati per il pareggio del Budget 2019, sino all'approvazione del Bilanci d'esercizio 2019

In conclusione, il Collegio, a completamento delle osservazioni e considerazioni sopra esposte, raccomanda agli Organi di Governo una puntuale e costante osservanza degli equilibri finanziari, economici e patrimoniali nelle scelte gestionali, con particolare riguardo alle voci di costo della gestione corrente (acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali, tra cui oneri per servizi in appalto, forza motrice, consulenze tecniche e acquisto di servizi), in ragione della circostanza che questi ultimi sono incrementati rispetto a quelli dell'esercizio precedente e delle osservazioni ove di seguito riportate.

In particolare, il Collegio, pur nella consapevolezza che già nell'esercizio 2019 nel Budget si era stato fatto ricorso agli utili di esercizi precedenti per € 4.086.270,28, e nonostante ciò per il preconsuntivo 2019 si preveda un utile di gestione, non può non rilevare che nel 2020 si farà ricorso a utili di esercizi precedenti per € 4.611.061,35 e che nel 2021 e 2022 è previsto il ricorso a utili di esercizi precedenti, rispettivamente per € 7.262.692,36 per il 2021 e € 7.137.974,52 per il 2022.

Tale dato contabile non è rispondente a principi di corretto equilibrio economico di gestione, se pur conseguente a una politica di investimenti dell'Ateneo coerente col Piano Strategico. Inoltre, è assente la dimostrazione dell'equilibrio del Bilancio di Ateneo per gli esercizi futuri successivi al triennio, dato non richiesto formalmente, ma necessario per un giudizio in merito alla continuità aziendale.

Il Direttore Generale, supportato dal Dirigente dell'Area Risorse Umane e Finanziarie, a riguardo, evidenzia quanto segue:

- 1) Il trend positivo degli utili di gestione, che storicamente hanno connotato la gestione economica dell'Ateneo;
- 2) Il trend positivo delle iscrizioni degli studenti;
- 3) Il trend positivo delle assegnazioni dal Miur per il Fondo di Finanziamento ordinario – FFO;
- 4) L'impegno dell'Ateneo a rimodulare o annullare le opere previste per gli investimenti in infrastrutture connessi al "Progetto Emblematici", ove il finanziamento previsto dalla Fondazione Cariplo non venga erogato, poiché tale progetto risulta essere l'unico non ancora finanziato con risorse certe.



Alla luce di quanto sopra esposto, anche sulla base dell'impegno dell'Ateneo esposto da ultimo al punto 4), il Collegio **esprime parere favorevole** all'approvazione del Bilancio unico annuale autorizzatorio 2020 e programmatorio 2020-2022.

Evidenzia, comunque, come, in osservanza a principi di buona amministrazione, l'Ateneo dovrebbe ricostituire per il futuro adeguate riserve patrimoniali, a garanzia della continuità della gestione nel tempo.

Il Presidente del Collegio dei Revisori: F.to Consigliere Dott. Patumi Riccardo

Il Rappresentante del M.E.F.: F.to Dott.ssa Maria Ida Polidori

Il Rappresentante del M.I.U.R.: F.to Prof. Luigi Puddu