



## **BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2019 E TRIENNALE (2019-2021)**

Approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 12 dicembre 2018

Rep. 249/2018

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](mailto:ufficio.bilancio@uninsubria.it)

PEC: [ateneo@pec.uninsubria.it](mailto:ateneo@pec.uninsubria.it)

Web: [www.uninsubria.it](http://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 ATENEIO ANNUALE 2019 E TRIENNALE 2019-2021.....	2
1.1	IL CONTESTO DI RIFERIMENTO.....	2
1.2	LE PRIORITÀ DELLE POLITICHE DI BILANCIO.....	3
1.3	LE NOVITÀ NORMATIVE 2018 E IL CONTESTO NORMATIVO 2019.....	4
1.4	CRITERI DI VALUTAZIONE .....	10
2	IL BUDGET UNICO DI ATENEIO ANNUALE 2019 E TRIENNALE 2019-2021 .....	11
2.1	IL BUDGET ECONOMICO 2019 .....	11
2.2	IL BUDGET INVESTIMENTI 2019 .....	14
2.3	IL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2019-2021 .....	15
2.4	IL BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2019-2021 .....	20
3	RELAZIONE ILLUSTRATIVA .....	21
3.1	IL PROCESSO DI BUDGETING E IL BUDGET 2019.....	21
3.2	BUDGET ECONOMICO 2019.....	25
3.3	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019 .....	53
4	ALLEGATI .....	56
4.1	BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA 2019.....	56
4.2	RICLASSIFICATO MISSIONI E PROGRAMMI 2019 .....	60
4.3	ADOZIONE PROGRAMMA TRIENNALE EDILIZIA 2019/2021 .....	62
4.4	PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020.....	68
4.5	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI.....	76



# **1 NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET UNICO DI ATENEIO ANNUALE 2019 E TRIENNALE 2019-2021**

## **1.1 IL CONTESTO DI RIFERIMENTO**

La funzione del bilancio è la rappresentazione formale ad una data precisa della previsione della reale disponibilità di risorse destinata alla realizzazione di attività ed obiettivi sotto il profilo economico (costi e ricavi), patrimoniale (crediti, debiti e patrimonio netto).

Più che il documento di bilancio è il processo di budget a fornire la misura dell'adozione di un approccio integrato. La manifestazione esplicita della strategia complessiva, stabilire le linee di indirizzo, e quindi le modalità di realizzazione (performance) e le risorse necessarie (bilancio) è un percorso circolare, integrato. In altri termini la costruzione del budget deve essere coerente con le linee strategiche indicate dalla performance.

In questo momento di passaggio alla nuova governance, con l'elezione del Magnifico Rettore avvenuta nel mese di luglio, vi è stata una condivisione di obiettivi e priorità tra la governance entrante e quella uscente, con attenzione al piano strategico attuale, ormai in scadenza, e al programma elettorale della nuova governance, che costituirà la base del nuovo Piano strategico.

In questo contesto gli investimenti complessivi per l'Istruzione e la Ricerca si consolidano a 6,51 mld, ad oggi è stata assegnata la quota iniziale del 2018 nel mese di agosto di 41,35 ml (comprensiva dei piani straordinari docenti anni 2018, della quota 2018 della programmazione triennale 2016-2018 e della quota premiale 2018), con il mantenimento del meccanismo di distribuzione della quota base dell'FFO sul costo standard, pari al 22% dell'FFO in proporzione al peso di ogni università, e con la ripartizione della quota premiale, pari al 24% dell'FFO 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.

L'attuale bozza della legge di Bilancio per il 2019, nel testo in esame alla Camera, prevede un mantenimento dell'FFO per il 2019/2020/2021 intorno ai 6,2 ml di euro; lo stanziamento del fondo per l'assunzione di 1000 ricercatori; il finanziamento degli scatti stipendiali per i rinnovi contrattuali 2020-2021.

Gli aspetti positivi che devono essere presi in considerazione nella predisposizione del bilancio 2019 e che riguardano i seguenti aspetti:

1. La quota premiale e perequativa che l'Ateneo ha ricevuto per il 2018 è pari allo 0,63% del fondo premialità destinato alle università pubbliche, a fronte di una quota base pari allo 0,64% 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 2017 ha consentito di destinare parte dell'utile alle attività didattiche, destinando dei fondi alla manutenzione e messa a norma di edifici in Como e Varese, destinando un fondo interventi straordinari e manutenzione di laboratori didattici e incrementando il fondo per le grandi attrezzature.



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 strategie da perseguire, non solo per l'esercizio 2019 ma nell'ottica di medio periodo di programmazione triennale.

## **1.2 LE PRIORITÀ DELLE POLITICHE DI BILANCIO**

A distanza di vent'anni dalla nascita dell'Università degli Studi dell'Insubria, sono state compiute diverse scelte sia nella didattica, missione fondamentale, insieme alla ricerca, di ogni università.

Sono state differenziate le azioni tra la formazione di primo livello (le lauree triennali) e quella di secondo e terzo livello (Lauree Magistrali e Dottorati) con l'obiettivo di essere maggiormente attrattivi sul territorio nel primo caso e guardando invece oltre nel secondo caso.

Conseguentemente le immatricolazioni e le iscrizioni sono notevolmente aumentate negli anni arrivando a toccare, per l'anno accademico 2017/2018, rispettivamente quota 3600 nuove matricole e oltre 11.000 studenti (dei quali oltre 10.500 iscritti ai corsi di laurea).

Il dato è particolarmente positivo se lo si confronta con quanto accade a livello nazionale sia per gli immatricolati sia per gli iscritti.

Un secondo aspetto riguarda il lavoro svolto al fine di internazionalizzare l'offerta formativa. In questi anni sono state triplicate le risorse investite nei programmi di interscambio e nelle lauree internazionali. Oggi ci sono 7 lauree magistrali su 11 e una magistrale a ciclo unico che prevedono il rilascio di un doppio titolo grazie ad accordi con prestigiose università europee. Ci sono 2 corsi di Laurea Magistrale erogati in lingua inglese che diventeranno 5 dal prossimo anno accademico.

Relativamente ai dottorati di ricerca oggi ci sono 8 programmi attivi il cui grado di attrattività è molto elevato.

In questi anni ci sono stati notevoli investimenti in infrastrutture edilizie, completando alcune opere iniziate negli anni passati e aprendo nuovi cantieri sia per ristrutturare edifici esistenti che per nuove costruzioni.

Il sistema universitario italiano è largamente sotto-finanziato e il nostro Ateneo ha risentito delle dinamiche di finanziamento nazionali, come tutti. Tuttavia l'Ateneo non ha perso in questi anni, per queste ragioni:

1. la qualità della ricerca;
2. la capacità di fare investimenti;
3. il costo standard per studente.

Per i prossimi anni si pongono opportunità e rischi. La prima opportunità è quella della crescita, attorno ai 15.000 studenti. Per crescere è necessario ampliare l'offerta formativa: dal nuovo anno accademico partono due nuove iniziative: un corso di Laurea triennale in Storia e storie del mondo contemporaneo e uno magistrale in Ingegneria ambientale e per la sostenibilità degli ambienti di lavoro.

Accanto all'offerta formativa è necessario aumentare il personale docente e non docente, sia per rispondere alle nuove esigenze, sia per rafforzare quelle esistenti; è necessario aumentare le infrastrutture in particolare le aule, i laboratori didattici, gli spazi di socializzazione per gli studenti.

In questo ultimo anno si sono aperte a Como delle opportunità di sviluppo uniche:

- l'ingresso dell'ASST Lariana nel polo formativo della Scuola di Medicina, risultato di un lungo lavoro, potrà consentire uno sviluppo sia qualitativo sia quantitativo della Scuola stessa.
- l'uscita del Politecnico di Milano dalla città di Como, pone un problema alla città e offre un enorme opportunità di crescita per noi;



- da ultimo, l'istituzione del Dipartimento di Scienze umane, dell'informazione e del territorio, in Como, con la possibile istituzione di corsi umanistici pone una nuova opportunità.

Una seconda opportunità è legata al mondo della ricerca. La capacità di acquisire risorse dipende in parte dagli esiti dei processi di Valutazione delle Qualità della Ricerca (VQR) e in parte dalla capacità di partecipare ai bandi competitivi presentando progetti di ricerca in grado di vincere. L'Ateneo ha da sempre dimostrato di essere in grado di ottenere significativi risultati grazie alla bravura dei nostri ricercatori. Da poco si è iniziato un percorso per ottenere la certificazione HRS4R (Human Resources Strategy for Researchers), che riguarda la presenza di un ambiente e di regole in grado di far crescere la ricerca. L'obiettivo è quello di diventare attrattivi per i giovani (italiani e non) che vogliono fare ricerca, innescando così un circolo virtuoso che non può che partire dal reclutamento.

Infine la terza opportunità è data dalla multidisciplinarietà.

In quest'ottica il bilancio prevede di mantenere immutate le principali poste a favore della ricerca e della didattica di terzo livello rispetto a quanto previsto nel budget autorizzatorio 2019. Restano immutate altresì le possibilità di cofinanziare progetti competitivi, e le dotazioni di funzionamento delle strutture dipartimentali e dei centri.

Il budget per la didattica (affidamenti e contratti) è stato determinato in base all'esigenza di assicurare il regolare svolgimento dell'attività didattica, ufficiale e/o integrativa, dell'incremento del numero degli studenti immatricolati, delle nuove iniziative didattiche previste, di eventuale rimodulazione dell'organizzazione dell'attività didattica attraverso lo sdoppiamento degli insegnamenti al fine non creare disparità nell'impegno di studio e nel conseguimento degli obiettivi formativi da parte degli studenti interessati. Aumentano, inoltre, le risorse destinate all'internazionalizzazione. I servizi agli studenti vengono incrementati innanzitutto attraverso un maggior impegno in termini di borse di studio erogate dall'Ateneo, anche nell'ambito del diritto allo studio.

Inoltre l'Ateneo continua il processo di informatizzazione dei servizi e vengono mantenuti gli investimenti nel sistema bibliotecario.

La principale componente di costo, il personale, nell'ambito della limitata elasticità consentita dalla normativa e della necessità di preservare gli equilibri di bilancio, vede parzialmente reinvestite le risorse derivanti dai pensionamenti nell'ambito dei contingenti assunzionali assegnati all'Ateneo da parte del MIUR.

Gli investimenti infrastrutturali per l'anno 2019, vengono finanziati attraverso l'utilizzo delle risorse accantonate a tal fine nel corso del 2015, 2016 e 2017 e sono rivolti da un lato a interventi di manutenzione straordinaria volti al recupero funzionale di strutture già esistenti e alla realizzazione di opere di completamento di interventi già iniziati. Parte degli investimenti verrà inoltre coperta dal contributo di liquidazione del consorzio CIDIS, a seguito dello scioglimento dello stesso.

### **1.3 LE NOVITÀ NORMATIVE 2018 E IL CONTESTO NORMATIVO 2019**

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.

Si è tenuto conto, altresì, del disegno di legge n. 886, di conversione del decreto-legge n. 119, in materia fiscale e finanziaria, e del Disegno di legge (C. 1334) “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”, in esame al Senato della Repubblica.

L'analisi di queste normative ha condotto ad una stima della ricaduta che le stesse hanno sulle previsioni finanziarie per il 2019.

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	Stanziamenti 2019	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	€ 1.830,00	€ 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	- A carico amministrazione centrale	€ 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	€ 164.116,68	€ 14.070,35	04.43.15.01.05
					€ 49.038,06		04.43.15.01.06
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	€ 100.333,36 180.981,38 € 68.078,16 € 23.911,76	€ 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	€ 330.736,00	€ 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	€ 14.666,00 di cui € 11.166,00 su tetto di spesa e € 3.500 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	32.079,00		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			€ 27.900,00		04.41.07.02
	spesa 2008	331.444,63			€ 87.127,00		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.	830528,26 (2% valore immobili da consuntivo 2017)			€ 720.000,00		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	-	-	20.000,00	04.43.18.11

La programmazione del fabbisogno di personale deve tenere conto delle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica di personale, di composizione dell'organico, dei vincoli di turn over del sistema universitario complessivamente considerato.

L'individuazione delle risorse disponibili assume un ruolo centrale per procedere all'assunzione di personale e predisporre l'atto di programmazione del fabbisogno in ottemperanza alle disposizioni previste dal D. Lgs n. 49/2012, emanato in attuazione della delega prevista dall'art. 5 della L. n. 240/2010. 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 del sistema universitario nel suo complesso 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%<sup>1</sup>.

Le risorse individuate vengono assegnate annualmente ai singoli Atenei con Decreto del MIUR in termini di punti organico<sup>2</sup>, 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 limiti delle spese di personale e delle spese di indebitamento da parte delle Università, a norma dell'articolo 7, comma 6, del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 49. E' in corso l'iter di emanazione il D.P.C.M. relativo al triennio 2018-2020 e a seguire il D.M. relativo all'assegnazione del contingente assunzionale per il fabbisogno di personale per l'anno 2018 (turn over 2017).

Per il personale tecnico amministrativo si applicano le disposizioni dei Decreti Lgs. n. 74 e 75 del 25 maggio 2017 che hanno modificato rispettivamente il D. lgs. 27 ottobre 2009 n. 150 e il D. lgs. 30 marzo 2001 n. 165, la cui evoluzione risente delle politiche di razionalizzazione e contenimento dei costi previste per il personale appartenente ai comparti di contrattazione. Fin dai primi mesi del 2018, l'Ateneo ha dato esecuzione alle procedure di stabilizzazione del personale precario da oltre 36 mesi ed in possesso dei requisiti previsti dalla normativa.

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.

Le Università, quindi, devono tenere conto dei seguenti limiti:

<sup>1</sup> 2017= 80%, 2016= 60%, 2014 e 2015 = 50%

<sup>2</sup> 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 2016 era pari a € 113.94,00= ex D.M. 614/2017.





- minimo 20% dei punti organico utilizzati per l'assunzione dei professori devono essere destinati ad esterni (art. 18, comma 4, L. n. 240/2010). La verifica sarà effettuata nell'ambito della programmazione triennale con riferimento al triennio 2016-2018.
  - massimo 50% dei punti organico possono 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). La verifica finale sarà effettuata al 31/12/2017, sesto anno successivo all'entrata in vigore della Legge n. 240/2010. Nel corso del 2019 la verifica sarà riferita al triennio 2016-2018 e nel 2020 al triennio 2017-2019.
  - per la programmazione degli anni 2015-2016-2017 il numero dei ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettera b) della Legge n. 240/2010 non può essere inferiore alla metà di quello dei professori di prima fascia reclutati nel medesimo periodo (rapporto 1:2) 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.). L'Ateneo supera la percentuale del 30%.
  - 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). L'Ateneo non supera la percentuale del 50%.
  - 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 turnover, 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.
- Sono in ogni caso consentite le assunzioni di personale tecnico amministrativo riservate alle categorie protette nei limiti della quota d'obbligo 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.
- Il D.L. n. 244/2016 convertito con Legge n. 19/2017, in particolare l'art. 4, comma 3 bis, ha prorogato al 31 dicembre 2019 il termine per le Università di chiamare professori di prima e seconda fascia mediante procedure valutative, ai sensi dell'art. 24, comma 6, della Legge n. 204/2010. Inoltre, l'art. 4, comma 5-quinquies, della predetta norma ha esteso fino a 9 anni la validità dell'idoneità, conseguita ai sensi della L. n. 210/1998, per consentire ai professori di essere chiamati mediante procedure comparative ai sensi dell'art. 18, comma 1, della Legge n. 240/2010.
- L'art. 5 del D.M. 587/2018 – FFO per l'anno 2018 - prevede incentivi ministeriali in regime di cofinanziamento al 50% per l'assunzione di professori e ricercatori esterni all'Ateneo, purché sia stato soddisfatto il limite minimo del 20% di cui all'art. 18, comma 4, della Legge n. 240/2010, secondo il seguente ordine di priorità:
- 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. Sono escluse dal presente intervento le chiamate per "chiara fama";
  - b) assunzione di ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240 non già in servizio nell'ateneo ai sensi dell'articolo 18, comma 4 della medesima legge;



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;

d) trasferimento di ricercatori a tempo indeterminato secondo le procedure di cui all'articolo 3 della legge 3 luglio 1998, n. 210.

Con D.M. 168/2018 "Piano straordinario per il reclutamento di ricercatore a tempo determinato di cui all'art. 24, comma lettera b), della L. n. 240/2010 sono state assegnate risorse all'Ateneo per l'assunzione di n. 14 ricercatori entro il 31/12/2018, per i quali al termine del triennio di contratto è previsto un conseguente eventuale consolidamento nella posizione di professore di seconda fascia.

Il 30/11/2019 andranno a scadenza n. 7 contratti dei ricercatori a tempo determinato di cui all'art. 24, comma lettera b), della L. n. 240/2010 assunti ai sensi del D.I. n. 924/2015 e del D.M. n. 78/2016 e la normativa prevede, in caso di possesso dei requisiti e di valutazione positiva, l'inquadramento nella posizione di professore di seconda fascia (n. 6 contratti 0.20 p.o. cadauno – n. 1 contratto 0.70 p.o.).

La Legge di Bilancio 2018 n. 205/2017, all'art. 1, comma 629 e 631 ha previsto che, a decorrere dal 2020 il regime di progressione stipendiale per classi dei professori e dei ricercatori a tempo indeterminato è trasformato da triennale a biennale. 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.

Inoltre, ha previsto un meccanismo di parziale compensazione del blocco degli scatti stipendiali relativo al periodo 2011-2015, destinato ai professori e ricercatori a tempo indeterminato che erano in servizio alla data del 1 gennaio 2011, o che hanno preso servizio tra il 1 gennaio 2011 e il 31 dicembre 2015, ancora in servizio alla data di entrata in vigore della legge.

E' stato conseguentemente adottato il D.M. n. 197/2018 recante criteri e modalità per la corresponsione dell'importo una tantum a parziale compensazione del blocco degli scatti da corrispondersi in due annualità 2018-2019.

Il sistema universitario è in attesa dell'emanazione da parte del MIUR del provvedimento di assegnazione del contingente assunzionale per il fabbisogno di personale per l'anno 2018 (turn over 2017).

L'art. 1, comma 303, della Legge n. 232/2016 (Legge di Bilancio 2017) ha stabilito che, a decorrere dall'anno 2017, tutte le Università, in attesa della successiva verifica ministeriale dell'indicatore per le spese di personale, possono utilizzare il 50% dei punti organico derivanti dalle cessazioni di personale dell'anno precedente.

L'Ateneo, avendo a disposizione 4,98 p.o. pari al 50% delle cessazioni verificatesi nel 2017 (9.95 p.o.) ai sensi di tale disposizione, ha vincolato 3.60 p.o. per i professori universitari, rinviando la ripartizione di punti organico tra le diverse tipologie di personale successivamente all'assegnazione dell'intero contingente per l'anno 2018.

Fra le novità normative si segnala la legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di Bilancio), che ha disposto (all'art. 1, comma 635) l'introduzione del comma 9-ter all'art. 24 legge 240/2010, e ovvero, che "a decorrere dall'anno 2018, i contratti per i ricercatori tempo determinato lett. a) e lett. b), nel periodo di astensione obbligatoria per maternità, sono sospesi e il termine di scadenza è prorogato per un periodo pari a quello di astensione obbligatoria.

Per quanto riguarda il personale tecnico amministrativo, la stima comprende gli aumenti contrattuali disposti dal CCNL 2016-2018 e l'incremento per il 2019 come da art. 2 CCNL, stimato per lo 0,5%, pari alla media tra (gennaio-febbraio-marzo) 0% + (aprile-maggio-giugno 30%\*)1,4 indice IPCA al netto della dinamica dei prezzi degli idrocarburi) + (ultimo 6 mesi 50%\*1,4 indice IPCA al netto della dinamica dei prezzi degli idrocarburi.



#### **1.4 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 2019 E TRIENNALE 2019-2021

### 2.1 IL BUDGET ECONOMICO 2019

	2019
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	
1) Proventi per la didattica	18.669.400,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	128.245,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	754.684,13
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>19.552.329,13</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	52.366.300,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	509.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	70.000,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	446.600,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	491.752,89
7) Contributi da altri (privati)	303.649,56
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>54.187.302,45</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>3.697.000,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>1.110.000,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.799.857,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.263.053,21
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>3.062.910,21</b>
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>



<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>81.609.541,79</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	82.725.904,80
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	30.899.620,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	772.832,03
c) docenti a contratto	859.000,00
d) esperti linguistici	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	413.482,45
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	32.944.934,48
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	12.778.922,26
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>45.723.856,74</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	
1) Costi per sostegno agli studenti	13.619.675,58
2) Costi per il diritto allo studio	1.545.319,85
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	191.676,39
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	622.477,56
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	269.032,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.154.859,31
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	15.633.554,16
9) Acquisto altri materiali	482.451,55
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	193.912,16
12) Altri costi	551.076,00
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>34.264.034,56</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	401.966,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.566.642,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00



4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.968.608,00</b>
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>375.500,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>393.905,50</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>82.725.904,80</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>-1.116.363,01</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Proventi finanziari	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-43.500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-41.112,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0,00</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-2.928.795,27</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-4.086.270,28</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>4.086.270,28</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>



## 2.2 IL BUDGET INVESTIMENTI 2019

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
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
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	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	300.604,00	15.000,00	-	285.604,00
3) Attrezzature scientifiche	55.300,00	16.000,00	-	39.300,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	90.798,00	-	-	90.798,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	386,34	386,34	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>447.088,34</b>	<b>31.386,34</b>	-	<b>415.702,00</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	-	-	1.500,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>448.588,34</b>	<b>31.386,34</b>	-	<b>417.202,00</b>



**2.3 IL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2019-2021**

	2019	2020	2021
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>			
1) Proventi per la didattica	18.669.400,00	18.669.425,00	19.169.425,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	128.245,00	118.000,00	118.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	754.684,13	754.684,15	754.684,08
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>19.552.329,13</b>	<b>19.542.109,15</b>	<b>20.042.109,08</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	52.366.300,00	52.578.800,00	53.090.800,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	509.000,00	585.000,00	637.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	70.000,00	70.000,00	70.000,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	446.600,00	463.400,00	484.400,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	491.752,89	491.752,89	446.372,89
7) Contributi da altri (privati)	303.649,56	255.374,56	239.874,56
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>54.187.302,45</b>	<b>54.444.327,45</b>	<b>54.968.447,45</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>3.697.000,00</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>3.675.000,00</b>





<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>1.110.000,00</b>	<b>1.110.000,00</b>	<b>1.110.000,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.799.857,00	799.857,00	599.857,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.263.053,21	863.053,21	862.158,21
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>3.062.910,21</b>	<b>1.662.910,21</b>	<b>1.462.015,21</b>
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>81.609.541,79</b>	<b>80.464.346,81</b>	<b>81.257.571,74</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	30.899.620,00	30.858.341,00	30.784.724,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	772.832,03	750.331,60	745.331,61
c) docenti a contratto	859.000,00	859.000,00	859.000,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	413.482,45	410.992,45	414.992,45
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:</b>	<b>32.944.934,48</b>	<b>32.878.665,05</b>	<b>32.804.048,06</b>



2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	12.778.922,26	12.678.298,16	12.574.275,66
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>45.723.856,74</b>	<b>45.556.963,21</b>	<b>45.378.323,72</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>			
1) Costi per sostegno agli studenti	13.619.675,58	13.806.900,62	13.956.737,29
2) Costi per il diritto allo studio	1.545.319,85	1.566.788,12	1.609.344,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	191.676,39	191.976,40	189.476,41
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	622.477,56	222.477,56	217.874,58
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	269.032,00	272.032,00	272.032,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.154.859,31	1.159.650,74	1.187.622,05
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	15.633.554,16	15.252.190,56	17.071.879,73
9) Acquisto altri materiali	482.451,55	390.646,58	346.736,26
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	193.912,16	200.217,97	212.685,48
12) Altri costi	551.076,00	548.666,00	540.666,00
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>34.264.034,56</b>	<b>33.611.546,55</b>	<b>35.605.053,80</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	401.966,00	401.966,00	401.966,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.566.642,00	1.566.642,00	1.566.642,00
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
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.968.608,00</b>	<b>1.968.608,00</b>	<b>1.968.608,00</b>
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>375.500,00</b>	<b>325.500,00</b>	<b>325.500,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>393.905,50</b>	<b>397.380,50</b>	<b>388.180,50</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>82.725.904,80</b>	<b>81.859.998,26</b>	<b>83.665.666,02</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>-1.116.363,01</b>	<b>-1.395.651,45</b>	<b>-2.408.094,28</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Proventi finanziari	2.388,00	2.388,00	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-43.500,00	-41.500,00	-40.000,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-41.112,00</b>	<b>-39.112,00</b>	<b>-37.612,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-2.928.795,27</b>	<b>-2.922.835,23</b>	<b>-2.909.477,23</b>



<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-4.086.270,28</b>	<b>-4.357.598,68</b>	<b>-5.355.183,51</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>4.086.270,28</b>	<b>4.357.598,68</b>	<b>5.355.183,51</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**2.4 IL BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2019-2021**

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO				B) FONTI DI FINANZIAMENTO				B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento 2019	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	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
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>												
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1.342.000,00	-	1.342.000,00	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1.342.000,00</b>	-	<b>1.342.000,00</b>	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>												
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	300.604,00	15.000,00	-	285.604,00	476.449,00	15.000,00	-	461.449,00	504.097,00	15.000,00	-	489.097,00
3) Attrezzature scientifiche	55.300,00	16.000,00	-	39.300,00	19.500,00	16.000,00	-	3.500,00	14.500,00	11.000,00	-	3.500,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	90.798,00	-	-	90.798,00	49.300,00	-	-	49.300,00	49.300,00	-	-	49.300,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	850.000,00	240.000,00	610.000,00	-	1.600.000,00	1.350.000,00	250.000,00	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	386,34	386,34	-	-	386,33	386,33	-	-	386,33	386,33	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>447.088,34</b>	<b>31.386,34</b>	-	<b>415.702,00</b>	<b>1.395.635,33</b>	<b>271.386,33</b>	<b>610.000,00</b>	<b>514.249,00</b>	<b>2.168.283,33</b>	<b>1.376.386,33</b>	<b>250.000,00</b>	<b>541.897,00</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>1.500,00</b>	-	-	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	-	-	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	-	-	<b>1.500,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>448.588,34</b>	<b>31.386,34</b>	-	<b>417.202,00</b>	<b>1.397.135,33</b>	<b>271.386,33</b>	<b>610.000,00</b>	<b>515.749,00</b>	<b>3.511.783,33</b>	<b>1.376.386,33</b>	<b>1.592.000,00</b>	<b>543.397,00</b>

### 3 RELAZIONE ILLUSTRATIVA

#### 3.1 IL PROCESSO DI BUDGETING E IL BUDGET 2019

Si è provveduto ad aggiornare il Manuale Tecnico Operativo per l'uso di U-Budget e per le indicazioni Budget 2019/2021.

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

Nome attività	Durat	Inizio	Fine	l	Nomi risorse
1.5.b - VERIFICHE PRECONSUNTIVO DIPARTIMENTI	25 g	lun 27/08/18	ven 28/09/18	5	SAD
1.6.a - INSERIMENTO PROPOSTE AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	15 g	lun 27/08/18	ven 14/09/18	5	Operatore standard Amministrazione Centrale e Centri servizi
1.7 - REVISIONE E VALIDAZIONE PROPOSTA DI BUDGET PER UA AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	10 g	lun 17/09/18	ven 28/09/18	8	Reviewer
1.6.b - INSERIMENTI PROPOSTE DIPARTIMENTI	25 g	lun 27/08/18	ven 28/09/18	5	SAD
2.1 - STAMPA REPORT E VERIFICHE SCHEDE	3 g	lun 01/10/18	mer 03/10/18	10	Servizio Finanza
2.2 - REVISIONE BUDGET AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	12 g	gio 04/10/18	ven 19/10/18	11	Rettore e Direttore Generale
2.3 - INSERIMENTO REVISIONI SCHEDE	12 g	gio 04/10/18	ven 19/10/18	11	Reviewer
3.1. - ESTRAZIONE REPORT DEFINITIVI	13 g	lun 22/10/18	mer 07/11/18	13	Servizio Finanza
3.2. - PRODUZIONE PROPOSTA DOCUMENTI	12 g	gio 08/11/18	ven 23/11/18	14	Servizio Finanza
3.3. - PRESENTAZIONE IN CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	13 g	lun 26/11/18	mer 12/12/18	15	Rettore e Direttore Generale

Sono state fissate le date di scadenza delle fasi:

Fase 1: DAL 27 AGOSTO AL 28 SETTEMBRE

- Inserimento delle proposte da parte delle strutture, con validazione da parte del reviewer, ovvero il responsabile della struttura

- Fase 2: fase di revisione da parte dell'Amministratore e del vertice che dà indicazioni ai reviewer  
DAL 1 OTTOBRE AL 19 OTTOBRE

- Avviene la negoziazione con la governance e la revisione del budget, con il supporto dell'amministratore (Servizio Finanza)

- I reviewer inseriscono le revisioni di budget comunicate dall'amministratore

Fase 3: DAL 22 OTTOBRE AL 7 NOVEMBRE

- Si estraggono i report definitivi e riclassificati del budget economico ed investimento L.240/2010

Viene prodotto il documento di accompagnamento al bilancio, quale relazione e documenti allegati  
DALL'8 NOVEMBRE AL 23 NOVEMBRE

In ogni momento del processo è stato possibile monitorare lo stato di avanzamento delle singole unità analitiche.

In U-budget è stata effettuata l'attività di "rolling" che consente di importare dal vecchio scenario, Budget 2018/2020, le schede compilate per gli esercizi 2019 e 2020 sul nuovo scenario Budget 2019/2021; pertanto è stata adottata la tecnica del budget a scorrimento.

Coerentemente con quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 settembre 2013, la dotazione per il funzionamento dei Dipartimenti è gestita per natura e distribuita sulle diverse voci del piano dei conti di contabilità analitica previste per l'unità analitica Amministrazione prevista per ogni dipartimento. Eventuali disponibilità al 31 dicembre 2018 non vengono considerate per la formulazione del budget 2019. Per agevolare la predisposizione di reportistiche di controllo si è intro-

dotto un progetto contabile corrispondente all'assegnazione di dotazione di ogni dipartimento. Per favorire il controllo e la predisposizione di reportistica si è confermato inoltre l'utilizzo di progetti contabili per la gestione dei fondi per le esigenze didattiche (FED).

Le disponibilità di Budget sui progetti a riporto vincolato da riportare non sono state previste nel budget 2019 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 2019 di progetti già in corso ma non previsti interamente.

Le novità principali sono rappresentate dall'indicazione di due nuove dimensioni:

- CPV: viene reso obbligatorio l'inserimento del CPV (vocabolario principale per la descrizione dell'oggetto degli appalti), in caso di flag del PROGRAMMA ACQUISTI BIENNALE 2019/2020;
- Obiettivi: il Consiglio di Amministrazione, in data 18 luglio 2018, ha approvato gli ambiti 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 di un 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 stessi, e quindi migliorare l'integrazione tra ciclo performance e ciclo di bilancio;
- Fonti di finanziamento: si è resa obbligatoria la compilazione della fonte per le tipologie di scheda Investimenti e Scheda Progetti Investimenti, con la scelta tra quattro casistiche: a) investimenti coperti da fonti provenienti da contributi esterni; b) investimenti coperti da fonti provenienti da fondi vincolati dalla governance per investimenti con apposite deliberazioni; c) investimenti coperti da mutui o altre risorse per indebitamento; d) investimenti coperti da bilancio di Ateneo. L'indicazione rende più agevole la compilazione dei riclassificati di Budget economico e Budget degli investimenti della Legge 240/2010;
- Scheda Budget in U-gov: dal 2019 diventa operativa in U-gov la scheda di budget, quale campo obbligatorio per tutte le voci Coan tipo Costo e Investimenti (escluso le spese relative al CICLO STIPENDI). Tale funzionalità permetterà di monitorare in modo preciso la gestione rispetto al budget assegnato, consentendo anche di poter effettuare dei consuntivi analitici infrannuali utili alla programmazione.

Secondo Part.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 2019.



### 3.2 BUDGET ECONOMICO 2019

#### A) PROVENTI OPERATIVI

Descrizione	Budget 2019
Proventi propri	19.552.329,13
Contributi	54.187.302,45
Proventi per attività assistenziale	3.697.000,00
Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	1.110.000,00
Altri proventi e ricavi diversi	3.062.910,21
Variazione rimanenze	-
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-
<b>TOTALE</b>	<b>81.609.541,79</b>

#### I) PROVENTI PROPRI

Descrizione	Budget 2019
Proventi per la didattica	18.669.400,00
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	128.245,00
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	754.684,13
<b>TOTALE PROVENTI PROPRI</b>	<b>19.552.329,13</b>

##### 1) Proventi per la didattica

I proventi per la didattica possono quindi essere così ripartiti:

Descrizione	VOCE COAN	Budget 2019
Tasse e contributi corsi di laurea triennale e magistrale	CA.05.50.01.01	17.500.000,00



Tasse e contributi corsi di perfezionamento	CA.05.50.01.02	27.800,00
Tasse e contributi master	CA.05.50.01.03	24.600,00
Tasse e contributi altri corsi	CA.05.50.01.04	617.000,00
Altre tasse e contributi	CA.05.50.01.05	500.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>18.669.400,00</b>

#### Tasse e contributi per corsi di laurea triennale e magistrale

Si prevede la conferma degli introiti di contribuzione studentesca dell'esercizio 2018, anche in relazione all'incremento delle iscrizioni.

A partire dall'a.a. 2017/2018 è stato introdotto il nuovo sistema di contribuzione studentesca istituito con la Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (Legge Bilancio 2017).

Il nuovo 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 1° ottobre 2018. 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 31 dicembre 2018.

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

- un acconto pari al 30% con scadenza il 17/12/2018;
- un saldo pari al restante 70% con scadenza il 27/05/2019.

Qualora il contributo risulti minore o uguale a € 400 il pagamento avviene in unica soluzione con scadenza il 17/12/2018.

#### 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 € 617.000,00.

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

La differenza di € 37.000,00 è relativa a corsi dei Dipartimenti.

#### Altre tasse e contributi



Le altre tasse e contributi (altre tasse, more e penali), vengono stimate per € 500.000,00; è stato riportato il dato incassato negli anni 2016 e 2017 e il dato assestato de 2018.

**2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**

La voce, pari a € 128.245,00, 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 € 754.684,13, viene valorizzata dai Dipartimenti per proventi derivanti da progetti futuri per contratti di ricerca con Ministeri, enti pubblici e privati.

**II) CONTRIBUTI**

<b>Descrizione</b>	<b>BUDGET 2019</b>
Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	52.366.300,00
Contributi Regioni e Province autonome	509.000,00
Contributi altre Amministrazioni locali	70.000,00
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	446.600,00
Contributi da Università	-
Contributi da altri (pubblici)	491.752,89
Contributi da altri (privati)	303.649,56
<b>TOTALE</b>	<b>54.187.302,45</b>

**1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali**

<b>Descrizione</b>	<b>BUDGET 2019</b>
Contributi da MIUR	52.366.300,00
Contributi diversi da altri Ministeri	-
<b>TOTALE</b>	<b>52.366.300,00</b>

La voce comprende:

- € 50.000,00, quale assegnazione per attività sportiva universitaria, stimata considerando la media delle assegnazioni degli ultimi 3 anni (VOCE COAN CA.05.50.02.04);
- € 7.525.000,00 quale assegnazione per contratti di formazione specialistica in relazione alla stima degli iscritti alle scuole di specialità per l'a.a. 2018/2019 (VOCE COAN CA.05.50.02.15);



- € 44.755.500,00 quale stima prevista per il Fondo di Finanziamento Ordinario FFO 2019 (VOCE COAN CA.05.50.02.01);
- € 35.800,00 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:

- 285.500,00 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: € 250.000 per borse di studio Erasmus e € 35.500 per borse di studio Erasmus Placement nell'ambito dell'Erasmus Traineeship;
- € 970.000,00 quale finanziamento per le borse di studio post lauream. Tale stima è stata effettuata sulla base degli introiti del 2017, in attesa dell'assegnazione per l'esercizio 2018;
- € 43.500.000,00 quale Fondo di Finanziamento Ordinario in senso stretto, alla luce dell'assegnazione provvisoria dell'esercizio 2018 DM. 8 agosto 2018, n. 587, di € 42,558 circa, prevedendo l'assegnazione annua complessiva (€ 820.690,00) per il finanziamento del piano straordinario per i 14 ricercatori universitari tipo B di cui nel 2018 si è avuta solo l'assegnazione per due mensilità (€ 128.736,00), e un incremento per le ulteriori quote da assegnare (assegni maternità INPS e ricercatori a tempo determinato, ecc.)

Per addivenire a tale stima si è considerato che:

- Ad oggi è stata assegnata la quota provvisoria del 2018 nel mese di agosto (42,558 ml), sulla base del DM n. 587 dell'8 agosto 2018 relativo ai criteri di riparto dell'FFO 2018, con l'assegnazione della quota base, dell'importo minimo spettante a ciascun Ateneo in relazione alla somma di quota base, quota premiale, intervento perequativo e finanziamento piani straordinari 2018.
- L'assegnazione complessiva dell'FFO 2017 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 42,691 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. 2017/2018:

1) Ginecologia e ostetricia - a.a. 13/14: 5° ann.	26.000,00
2) Medicina interna a.a. 13/14: 5° ann.	26.000,00
3) Anestesia e Rianimazione – a.a. 14/15: 4° ann	26.000,00
4) Malattie dell'apparato cardiovascolare – a.a. 14/15: 4° ann	26.000,00
5) Medicina interna – a.a. 14/15: 4° ann	26.000,00
6) Anestesia e rianimazione a.a. 15/16: 3°ann.	26.000,00
7) Malattie dell'apparato cardiovascolare – a.a. 15/16: 3° ann	26.000,00
8) Medicina interna a.a. 15/16: 3° ann	26.000,00



9) Psichiatria – a.a.15/16:3°ann	26.000,00
10) 4 Scuole a.a. 17/18: 2°ann	100.000,00
11) 6 nuovi finanziamenti	150.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>484.000,00</b>

Alla voce coan CA.05.50.04.02 Assegnazione da Regione-Province autonome per funzionamento iniziative didattiche è indicata la somma di € 25.000 da parte dei Dipartimenti per il finanziamento di progetti di ricerca.

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

La voce comprende le assegnazioni da altre amministrazioni locali per accordi di programma, ovvero il contributo del Comune di Busto Arsizio per il funzionamento dell'insediamento universitario nelle sedi di Busto Arsizio per l'a.a. 2019/2020 per € 70.000,00, per il quale viene prudenzialmente previsto l'integrale accantonamento al Fondo svalutazione crediti, per presunta inesigibilità del credito.

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

La voce comprende principalmente contributi dall'Unione Europea per € 445.200 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:

- € 273.700 per la mobilità studentesca in Uscita per motivi di studio (SMS) - Erasmus
- € 71.500 per la mobilità studentesca in Uscita per tirocinio (SMT)- Placement
- € 40.000 per la mobilità dei Docenti in Uscita per didattica (STA) – scambi culturali
- € 60.000 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 2019
Contributi diversi di Enti pubblici	CA.05.50.05.02	101.073,89
Contributi in conto capitale da altri Enti Pubblici	CA.05.50.15.01	390.679,00
<b>TOTALE</b>		<b>491.752,89</b>

La voce contributi diversi di enti pubblici pari a € 101.073,89 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 € 45.380,00;
- il finanziamento di progetti di ricerca a favore dei Dipartimenti, € 55.693,89.



E' altresì finanziato da INFN (al 50%) il posto per un ricercatore Legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. a) FIS/04, con scadenza 14/06/2021; l'importo non è inserito a budget in quanto il finanziamento è già stato integralmente erogato.

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 € 303.649,56, di cui principalmente:

- € 80.000 per contributo sponsorizzazione Istituto Tesoriere volto a finanziare iniziative culturali quali la Stagione Concertistica e la Rassegna Cinematografica;
- € 147.781,00 per il finanziamento di posti relativi al personale docente e ricercatore di ruolo e ricercatori a tempo determinato di seguito dettagliati:

<b>Ruolo/SSD/nominativo</b>	<b>Ente</b>	<b>2019</b>
P0 conf. classe 1 MED/10	Fondazione Maugeri	99.506,00
RU tempo det. tipo A MED/18	Fondazione Veronesi	48.275,00
<b>TOTALE</b>		<b>147.781,00</b>

- € 75.868,56 per progetti di ricerca a favore dei Dipartimenti.

#### **III) PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE**

##### **CA.05.50.08.01**

La voce ammonta a € 3.697.000,00 e accoglie i rimborsi da parte degli enti ospedalieri convenzionati per l'attività assistenziale svolta dai docenti-dipendenti universitari.

#### **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 € 1.110.000,00, di cui € 780.000,00 per il fabbisogno delle borse di studio da erogare per diritto allo studio a.a. 2018/2019 e € 330.000,00, quale contributo presunto per funzionamento diritto allo studio.

#### **V) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

La voce ammonta a € 3.062.910,21 e accoglie:

- € 183.244,21 (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;



- € 385.059,00 quali proventi per noleggio spazi universitari (CA.05.51.03.03 € 18.000,00), altri proventi da attività commerciale (CA.05.51.03.05 € 80.785,00), proventi interni per trasferimenti diversi (CA.08.80.02.07/11 € 69.274,00), Altri recuperi (CA.05.50.10.01 € 217.000 di cui € 60.000,00 da Az. Ospedaliera S. Antonio Abate di Gallarate per rimborso contributi professori in aspettativa e € 157.000,00 quale quota rimborso spese per utenze e manutenzione ordinaria a carico del Politecnico di Milano per la sede di via Valleggio a Como);
- € 404.750,00 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 € 400.650,00, di cui € 400.000 per INPS ValorePa);
- € 290.000,00 (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.
- € 599.857,00 (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”.
- € 1.200.000,00, 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, per borse di ricerca e collaborazioni scientifiche (€ 600.000,00) e per assegni di ricerca (€ 600.000,00), da ritenersi ormai svincolabili. 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)                    € 81.609.541,79**





**B) COSTI OPERATIVI**

<b>Descrizione</b>	<b>BUDGET 2019</b>
Costi del personale	45.723.856,74
Costi della gestione corrente	34.264.034,56
Ammortamenti e svalutazioni	1.968.608,00
Accantonamenti per rischi ed oneri	375.500,00
Oneri diversi di gestione	393.905,50
<b>TOTALE</b>	<b>82.725.904,80</b>

**VIII) COSTI DEL PERSONALE**

La voce complessiva pari a € 45.723.856,74, comprende:

- i costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per € 32.944.934,48;
- i costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per € 12.778.922,26.

**1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica**

<b>Descrizione</b>	<b>BUDGET 2019</b>
Docenti e ricercatori	30.899.620,00
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	772.832,03
Docenti a contratto	859.000,00
Esperti linguistici	0
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	413.482,45
<b>TOTALE</b>	<b>32.944.934,48</b>



**a) Docenti e ricercatori**

Descrizione	Voce COAN	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	Totale 2019
Oneri per assegni fissi al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	04.43.01.01.01-02-03	18.760.952,00	5.541.445,00	24.302.397,00	1.594.121,00	25.896.518,00
Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	04.43.02.02.01-02-03	68.000,00	3.400,00	71.400,00	2.380,00	73.780,00
Competenze al personale docente e ricercatore per convenzioni SSN	04.43.02.03.01-02-03	2.600.000,00	770.000,00	3.370.000,00	225.000,00	3.595.000,00
Oneri per arretrati personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	04.43.06.01.01-02-03	-	-	-	-	-
Affidamenti interni ed esterni	04.43.08.01.01	400.000,00	-	400.000,00	-	400.000,00
Ricercatori a tempo determinato	04.43.08.04.01-02-03	1.856.056,00	638.487,00	2.494.543,00	157.763,00	2.652.306,00
Competenze ricercatori a tempo determinato per convenzioni SSN	04.43.08.07.01-02-03	116.000,00	36.000,00	152.000,00	10.000,00	162.000,00
Altre competenze al personale docente e ricercatore	04.43.02.01.01-02-03	650,00	180,00	830,00	60,00	890,00
Altri compensi a personale docente e ricercatore a tempo determinato	04.43.12.01.01-02-03	108.350,00	100,00	108.450,00	30,00	108.480,00
<b>TOTALE</b>		<b>23.910.008,00</b>	<b>6.989.612,00</b>	<b>30.899.620,00</b>	<b>1.989.354,00</b>	<b>32.888.974,00</b>

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 2018 (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.

Il personale docente e ricercatore proiettato al 31 dicembre 2018 è così composto:

PO	87
PA	168
RU	67

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. 4 professori).

La spesa comprende altresì la stima per gli assegni del nucleo familiare pari a € 7.350,00. Non viene previsto alcun aumento di adeguamento Istat.

Sono state altresì previste le competenze al personale docente e ricercatore per convenzioni SSN sulla base del liquidato nel 2018 (rettificato in base ai passaggi di ruolo effettuati alla fine dell'anno). Non sono state ipotizzate nuove convenzioni o cessazioni.

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 (n. 44); viene altresì stimato il costo di n. 12 RTD tipo A da assumere nel corso dell'esercizio 2019 (decorrenza 1 luglio 2019).

Viene stimata la spesa per affidamenti interni ed esterni a.a. 2019/2020 per € 400.000 (che con la spesa per i docenti a contratto e la didattica integrativa arriva a uno stanziamento del FED 19/20 di € 1.200.000). Questa somma comprende le spese per laboratori didattici relativi ad acquisti per materiale di consumo per laboratori, e i viaggi di studio degli studenti.



**b) collaborazioni scientifiche (collaboratori assegnisti, ecc.)**

La voce in esame pari complessivamente a € 772.832,03 comprende il costo per assegni di ricerca per € 620.392,00, ovvero 25 assegni (di cui 18 Junior e 7 Senior) ed inoltre contempla il cofinanziamento di Ateneo al 50% di una posizione di assegno di ricerca vinto dal nostro Ateneo su Bando del MISE/UIBM. La previsione relativamente al bando Junior e Senior si riferisce all'importo lordo percipiente calcolato al minimo del valore previsto dall'art. 22 della Legge 240/2010 mentre sul bando MISE /UIMB ammonta ad € 36.400,00 LP. (CA.04.43.08.03.01).

**c) docenti a contratto**

Viene prevista la spesa di € 650.000 per i docenti a contratto art. 23 L.240/2010 ed € 150.000 per i contratti di didattica integrativa (CA.04.43.08.06.01). La differenza di € 59.000,00 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 € 413.482,45 comprende la mobilità dei docenti nell'ambito del programma Erasmus per € 86.000 (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 € 212.482,45

**2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo**

Descrizione	Voce Coan	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	Totale 2019
Oneri per assegni fissi al personale tecnico-amministrativo tempo indeterminato	CA.04.43.03.01.01-02-03	8.300.267,00	2.480.120,00	10.780.387,00	705.523,00	11.485.910,00
Oneri per altre competenze al personale tecnico-amministrativo tempo indeterminato	CA.04.43.05.01.01-02-03	-	-	-	-	-
Amministrativi e tecnici a tempo determinato	CA.04.43.09.01.01-02-03	87.334,00	27.502,00	114.836,00	7.424,00	122.260,00
Direttore e dirigenti a tempo determinato	CA.04.43.09.02.01-02-03	180.435,74	52.619,16	233.054,90	15.337,04	248.391,94
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	774.561,42	190.802,44	965.363,86	65.837,73	1.031.201,59
Missioni e rimborsi spese istituzionali	CA.04.43.18.01	77.280,50	-	77.280,50	-	77.280,50
Formazione al personale	CA.04.43.18.12-16-20	191.000,00	-	191.000,00	-	191.000,00
Sussidi al personale	CA.04.43.18.09	240.000,00	-	240.000,00	-	240.000,00
Accertamenti sanitari	CA.04.43.18.15	56.000,00	-	56.000,00	-	56.000,00
Rimborsi telelavoro	CA.04.43.18.18	9.000,00	-	9.000,00	-	9.000,00
Attività culturali, ricreative e sportive al personale	CA.04.43.18.19	12.000,00	-	12.000,00	-	12.000,00
Oneri personale comandato	CA.04.43.19.01-02	100.000,00	-	100.000,00	8.500,00	108.500,00
<b>TOTALE</b>		<b>10.027.878,66</b>	<b>2.751.043,60</b>	<b>12.778.922,26</b>	<b>802.621,77</b>	<b>13.581.544,03</b>

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. Vengono comprese le somme da corrispondere per rinnovi contrattuali, nella misura dello 0,50% come indicato dall'art. 2 del CCNL 2016-2018.

Sono stati altresì considerati assegni per il nucleo familiare per € 56.000,00. Per il personale non dirigente è stato applicato il CCNL del 19 aprile 2018 biennio economico 2016-2018. Per il personale dirigente è stato applicato il CCNL del 28 luglio 2010 biennio economico 2008-2009 e quanto previsto dalla normativa in materia di indennità di vacanza contrattuale.

Il personale al 31 dicembre 2018 è pari a 314 unità di cui n. 2 dirigenti di ruolo.

Sono state previste n. 8 nuove assunzioni di personale a tempo indeterminato e n. 2 pensionamenti. E' previsto prudenzialmente il maggiore costo per riduzione parttime (5% ore in più delle attuali).

Viene previsto il costo stimato per Amministrativi e tecnici a tempo determinato, per n. 4 unità. La spesa di € 32.079,00 rientra nel tetto di spesa ex art. 9 c. 28 L. 122/2010; la differenza è a carico del 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 infrastrutture e Logistica), 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	17.668,04	5.026,05
CA.04.43.15.01.03	Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	370.333,36	89.620,67	31.478,34
CA.04.43.15.01.04	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	180.981,38	43.797,49	15.383,42
CA.04.43.15.01.05	Indennità di posizione e risultato dirigenti	164.116,68	39.716,24	13.949,92
<b>TOTALE</b>		<b>774.561,42</b>	<b>190.802,44</b>	<b>65.837,73</b>

La formazione al personale comprende gli interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro per € 71.000,00 e la formazione al personale per € 75.000,00 (€ 67.000,00 di cui € 17.000,00 su fondi esterni e € 8.000,00 per la formazione degli addetti alla sicurezza) e il Miglioramento strategico del management per € 45.000,00. Gli accertamenti sanitari comprendono il rimborso alle ASL competenti per controlli al personale tecnico amministrativo su assenze per malattia per € 6.000 e gli accertamenti sanitari per visite mediche ai dipendenti in convenzione con gli ospedali per € 50.000.

Tra le altre spese vengono previste:

- Rimborsi per telelavoro dei dipendenti € 9.000,00
- Contributo all'Associazione dopolavoro CRAL Arcadia di € 12.000,00
- Rimborso agli enti per comandi in entrata per complessivi € 100.000,00 (si prevedono 3 comandi in entrata)
- Sussidi al personale € 240.000,00, di cui € 80.000,00 per la polizza assicurativa stipulata con Unisalute
- Missioni e rimborsi spese istituzionali € 77.280,50 di cui € 70.000,00 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.



<b>Descrizione</b>	<b>BUDGET 2019</b>
Costi per il sostegno agli studenti	13.619.675,58
Costi per il diritto allo studio	1.545.319,85
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	191.676,39
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	622.477,56
Acquisto materiale di consumo per laboratori	269.032,00
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.154.859,31
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	15.633.554,16
Acquisto altri materiali	482.451,55
Costi per godimento beni di terzi	193.912,16
Altri costi	551.076,00
<b>TOTALE</b>	<b>34.264.034,56</b>



### 1) Costi per sostegno agli studenti

Descrizione	Voce COAN	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	TOTALE 2019
Borse di studio Specializzazione (a norma UE)	04.46.05.03.03-04	6.904.310,00	1.104.690,00	8.009.000,00	-	8.009.000,00
Borse di studio per dottorato di ricerca	04.46.05.04.01-02	2.531.317,83	605.108,70	3.136.426,53	-	3.136.426,53
Borse di studio su attività di ricerca	04.46.05.05.01	46.000,00	-	46.000,00	-	46.000,00
Borse di eccellenza e merito	04.46.05.06.01-02	450.000,00	-	450.000,00	38.250,00	488.250,00
Mobilità internazionale	04.46.05.07-10	855.000,00	-	855.000,00	-	855.000,00
Oneri per mobilità studenti	04.46.07.01.01-02-05	184.331,05	-	184.331,05	-	184.331,05
Spese viaggi di istruzioni	04.46.07.01.03	4.180,00	-	4.180,00	-	-
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	130.000,00	-	130.000,00	-	130.000,00
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	190.000,00	-	190.000,00	-	190.000,00
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	147.000,00	-	147.000,00	-	147.000,00
Iniziative e attività culturali degli studenti	04.46.08.02.01	45.000,00	-	45.000,00	-	45.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>11.909.876,88</b>	<b>1.709.798,70</b>	<b>13.619.675,58</b>	<b>38.250,00</b>	<b>13.653.745,58</b>

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 € 3.066.426,53 comprendono la prima annualità del XXXV 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;
- I contratti di formazione specialistica sono pari a € 8.009.000,00 di cui € 7.525.000,00 finanziati dal MIUR e € 484.000 da enti pubblici e privati.
- Borse di eccellenza e merito € 450.000,00, tiene conto del costo per finanziare tutte le borse di studio di eccellenza e merito bandite dall'Ateneo (con la presunzione che tutti gli studenti ottengano i requisiti previsti nei rispettivi bandi), del numero di borse di studio pari a € 26.000,00 da assegnare agli atleti (26 atleti per € 1.000,00 ciascuno) nonché di € 60.000,00 per borse di merito per studenti stranieri.
- Borse di studio Erasmus ed Erasmus Placement € 855.000,00 di cui € 748.000 per Erasmus e € 107.000,00 per Placement.
- Gli oneri per mobilità studenti comprendono la mobilità per i dottorati di ricerca pari a € 115.074,60 (15 semestri all'estero). L'incremento di due semestri, considerati nel calcolo, rispetto agli anni precedenti, è giustificato dal crescente numero di richieste di mobilità da parte dei dottorandi), € 8.000,00 per le relazioni internazionali e € 54.778,95 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 € 190.000,00 di cui € 50.000,00 provenienti dal MIUR. Il contributo di Ateneo è pari a € 140.000,00. 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 € 90.000,00 (9.000 studenti) cui si aggiungono le spese per le convenzioni in atto (atletica, canottaggio, tiro con l'arco e sci nordico/biathlon) per € 50.000,00.
- Le spese per orientamento studenti pari a € 210.000,00 comprendono le spese di € 179.800,00 del Piano orientamento 2018/2019, approvato in Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 luglio 2018, e € 30.200,00 per le spese dell'anno solare 2019 relativamente al piano orientamento 2019/2020, che verranno successivamente deliberate dal CdA a luglio 2019.
- Le spese per altri interventi a favore degli studenti, pari a € 147.000,00 comprendono:
  - o € 65.000,00 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;
  - o € 57.000,00 relativi al contratto per il servizio bus navetta e l'acquisto dei kit abbigliamento per gli studenti afferenti al Corso di Laurea in Scienze Motorie;
  - o € 25.000,00 su progetti esterni a favore dei dipartimenti per iniziative didattiche.

## 2) Costi per il diritto allo studio

Descrizione	Voce COAN	Totale 2019
Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	04.46.08.01.06	515.319,85
Interventi per il diritto allo studio	04.46.08.03.01	1.030.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.545.319,85</b>

La voce Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti, che ammonta a € 551.319,95, comprende:

- Il contratto per la gestione dei servizi alberghieri omnicomprensivi presso il Collegio C. Cattaneo per € 265.975,85;
- 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 € 122.320,00;
- Il rimborso spese per i posti al Collegio Pomini di Castellanza in convenzione con la LIUC per € 43.000,00.

La voce Interventi per il diritto allo studio, pari a € 1.030.000,00, comprende le borse di studio erogate agli studenti, di cui € 780.000,00 su finanziamento della Regione Lombardia, e € 250.000,00 a carico Ateneo.





### **3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale**

La voce, che ammonta a € 191.676,39, comprende:

- Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni da parte dei Dipartimenti universitari per € 16.600,00;
- 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 € 103.076,39

### **4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati**

La voce che ammonta a € 622.477,56 accoglie le somme per contributi di dottorato di ricerca per gli iscritti al 2° e 3° anno di dottorato (CA.04.46.08.01.05) per € 222.477,56, e le somme da destinare a partner relative al progetto INPS Valore Pa (CA.04.46.03.09) per € 400.000,00

### **5) Acquisto materiale di consumo per laboratori**

La voce, che ammonta a € 269.032,00 (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.

### **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 € 1.154.859,31 comprende:

- € 1.133.179,31 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 Infocamere per visure camerali;
- € 2.000,00 relativi all'Ufficio Prevenzione e Protezione;
- € 11.990,00 relativi ad acquisto libri, riviste e giornali da parte dei Dipartimenti;
- € 6.190,00 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**

<b>Descrizione</b>	<b>TOTALE 2019</b>
Oneri servizi manutenzioni e riparazioni	4.018.649,05
Acquisto di servizi	4.228.772,07
Oneri servizi in appalto	4.548.133,04
Forza motrice - consumo acqua e combustibili	2.463.900,00
Consulenze legali tecniche e amministrative	374.100,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.633.554,16</b>

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

<b>Descrizione</b>	<b>Voce COAN</b>	<b>Totale</b>
Manutenzione ordinaria di immobili	04.41.01.01	720.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	04.41.01.02	277.396,18
Manutenzione automezzi	04.41.01.03	5.500,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	04.41.01.04	46.434,39
Manutenzione software	04.41.01.05	1.154.598,00
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	04.41.01.07	1.690.063,00
Manutenzione ordinaria aree verdi	04.41.01.08	124.657,48
<b>Totale</b>		<b>4.018.649,05</b>

La voce comprende:

- La manutenzione ordinaria di immobili pari complessivamente a € 720.000, in relazione alle obbligazioni contrattuali assunti per le opere edili di manutenzione degli edifici universitari di Varese, Como e Busto Arsizio per € 400.000,00; 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 € 66.571,51; Controsoffitti e verniciatura edificio Torre € 143.021,29 ; sistemazione torretta Villa Toeplitz € 55.000,00;



- La voce manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature pari a € 277.396,18 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 € 46.434,39 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 € 1.154.598,00 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 € 1.690.063,00, 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 € 124.657,48 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
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	694.587,00
Altre prestazioni per servizi scientifici	04.41.10.09.01	600.000,00
Altre spese per servizi commerciali	04.41.02.03- 04.41.02.04- 04.41.02.06	1.268.260,32
Altre spese per servizi generali	04.41.07.08	45.225,00
Assicurazioni	04.41.07.01	215.065,00
Buoni Pasto	04.43.15.01.02	273.561,60
Spese di trasporto	04.41.07.07	56.900,00
Spese per convegni	04.41.03.01	136.421,36
Spese per pubblicazioni / divulgazione attività istituzionale	04.41.04.02- 04.41.02.05	145.932,47
Spese postali	04.41.07.02	27.900,00
Spese pubblicità obbligatoria	04.41.02.01	38.500,00
Spese pubblicità (tetto di spesa D.L. 78/2010)	04.41.02.02	1.830,00
Telefonia fissa	04.41.07.04	87.127,00
Telefonia mobile	04.41.07.05	72.500,00
Spese connettività e linee dati	04.41.07.06	453.016,00
Vigilanza	04.41.04.01	111.946,32
<b>Totale</b>		<b>4.228.772,07</b>

- La spesa per altre prestazioni e servizi da terzi pari a € 694.587,00 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 € 600.000,00 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 € 1.268.260,32 comprendono l'acquisizione di servizi commerciali da parte dei centri Sic e SIBA.
- La spesa per convegni pari a € 136.421,36 comprende il contributo di sponsorizzazione dell'ente tesoriere pari a € 80.000,00.



- La spesa per pubblicazioni /divulgazione attività istituzionale pari a € 145.932,47 comprende:
  - € 31.075,65 per stampati, pubblicazione dell'Ufficio Servizi generali e logistici Varese;
  - € 90.000,00, di cui € 20.000,00 per eventi istituzionali (Ciclo di incontri Giovani Pensatori) e € 70.000,00 quale contributo del Comune di Busto Arsizio come da accordo di programma;
  - € 18.115,83 per attività dei Dipartimenti e Centri;
  - € 6.740,99 dell'ufficio formazione per il contratto in essere di grafica e stampa.

La voce "oneri per servizi in appalto" comprende:

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale
Appalto servizio pulizia locali	04.41.05.01	1.410.793,31
Appalto smaltimento rifiuti speciali	04.41.05.02	62.886,00
Appalto servizio calore	04.41.05.03	793.000,00
Altri servizi in appalto	04.41.05.04	2.281.453,73
<b>Totale</b>		<b>4.548.133,04</b>

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 (comprensivo dell'integrazione per l'estensione dell'orario di apertura della biblioteca di Medicina e Scienze) e il contratto per l'affidamento del servizio contact-center.

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

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale
Energia elettrica	04.41.06.01	1.854.500,00
Combustibili per riscaldamento	04.41.06.02	498.800,00
Acqua	04.41.06.03	107.100,00
Utenze varie	04.41.06.05	3.500,00
<b>Totale</b>		<b>2.463.900,00</b>



La voce "Energia elettrica", pari a € 1.854.500,00 comprende € 77.000,00 per l'immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

La voce "Combustibili per riscaldamento", pari a € 498.800,00 comprende € 70.000,00 per l'immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

La voce "Acqua", pari a € 107.100,00 comprende € 10.000,00 per l'immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

La voce "utenze varie" di € 3.500,00 comprende le spese per pedaggi autostradali (Telepass).

La voce "Consulenze" comprende:

DESCRIZIONE	Voce COAN	Totale
Consulenze tecniche	04.41.08.01	240.600,00
Consulenze mediche	04.41.08.02	53.500,00
Spese legali e notarili	04.41.08.04	40.000,00
Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	04.41.08.05	40.000,00
<b>Totale</b>		<b>374.100,00</b>

- Le consulenze tecniche pari a € 240.600,00 comprendono € 190.000,00 per l'Ufficio Manutenzioni per incarichi di consulenza tecnica per progettazione/manutenzione impianti meccanici ed elettrici, progettazione e regolazione termica torre e Cubo, progettazione e prevenzione incendi; € 40.600,00 per l'Ufficio prevenzione e protezione la consulenza ADR, il trasporto di merci pericolose, la radioprotezione e sicurezza laser; € 10.000,00 per l'Ufficio Patrimonio la valutazione di servizi estimativi da parte dell'Agenzia del Territorio dell'immobile di Via Carso in Como per l'eventuale alienazione e la valutazione dei terreni e immobili in proprietà o di uso esclusivo del Politecnico di Milano.
- Le consulenze mediche pari a € 53.500,00 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
Cancelleria e altri materiali di consumo	04.40.01.01-03	287.685,55
Acquisto beni strumentali (< 516 €)	04.40.04.01	13.800,00
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	04.40.04.02	158.300,00
Altri materiali	04.40.06.01	8.000,00
Benzina e gasolio per autotrazione	04.41.06.04	14.666,00
<b>Totale</b>		<b>482.451,55</b>

La spesa per benzina e gasolio per autotrazione comprende € 3.500,00 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 2019
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	67.912,16
<b>Totale</b>		<b>193.912,16</b>

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 € 67.912,16, comprendono il noleggio di stampanti, fotocopiatrici, macchine affrancatrici, macchina imbustatrice.

## 12) Altri costi

Descrizione	Voce COAN	Totale
Contributi e quote associative	04.46.03.01	99.040,00
Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico	04.46.04.01- 04.46.04.09	44.610,00
Indennità e rimborsi trasferta al Collegio dei Revisori dei Conti	04.46.04.02-03	51.500,00
Indennità e rimborsi trasferta ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	04.46.04.04-05	53.500,00
Indennità di carica organi accademici	04.46.04.06	183.126,00
Concorsi ed esami di stato	04.43.18.05	80.000,00
Compensi per difesa in giudizio	04.43.18.11	20.000,00
Altri oneri diversi di gestione	04.46.03.03-06	19.300,00
<b>TOTALE</b>		<b>551.076,00</b>

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 2019
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	401.966,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.566.642,00
<b>Totale</b>	<b>1.968.608,00</b>

La voce, complessivamente pari a € 1.968.608,00, 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 2019. 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 € 599.857,00; mentre la differenza di € 978.073,00 rimane a carico dell'Ateneo.

**1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali**

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Voce COAN	BUDGET 2019
Ammortamento licenze	04.44.04.02	537,00
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	365.047,00
Ammortamento nuove costruzioni beni di terzi	04.44.07.02	35.458,00
<b>TOTALE</b>		<b>401.966,00</b>



**2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali**

<b>Ammortamenti immobilizzazioni materiali</b>	<b>Voce COAN</b>	<b>TOTALE</b>
Ammortamento fabbricati urbani	04.44.08.01	900.823,00
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	33.244,00
Ammortamento impianti generici su beni di terzi	04.44.09.04	25.983,00
Ammortamento attrezzature informatiche	04.44.09.05	100.761,00
Ammortamento attrezzature didattiche	04.44.09.06	31.533,00
Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	04.44.09.07	87.402,00
Ammortamento attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	04.44.09.08	23.093,00
Ammortamento attrezzatura generica e varia	04.44.09.09	8.137,00
Ammortamento grandi attrezzature ( > 50.000 € )	04.44.09.10	76.072,00
Ammortamento mobili e arredi	04.44.10.01	114.556,00
Ammortamento arredi tecnici	04.44.10.02	20.411,00
Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	04.44.10.03	61.674,00
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
<b>TOTALE</b>		<b>1.566.642,00</b>

**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
Accantonamento a fondo rischi di cambio	04.46.01.05	5.500,00
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	04.46.01.06	70.000,00
Accantonamento a fondo di riserva	04.46.02.01	300.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>375.500,00</b>

La spesa per accantonamenti rischi e oneri pari a € 375.500,00 comprende l'accantonamento a fondo svalutazione crediti verso enti pubblici per € 70.000,00 in relazione alla presunta inesigibilità dei crediti verso il Comune di Busto Arsizio per il finanziamento di cui all'Accordo di programma.

## XII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il dettaglio della categoria è il seguente:

Descrizione	Voce COAN	Totale
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	210.065,00
Spese e commissioni bancarie e postali	04.47.01.04-05	29.653,50
Versamenti all'Erario per riduzioni disposizioni normative diverse	04.48.05.01	154.187,00
<b>TOTALE</b>		<b>393.905,50</b>

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" pari a € 154.187,00 contiene le somme versate all'Erario provenienti da riduzioni per disposizioni normative diverse, contenute nella sezione 1.3.



<b>Riduzioni tagli spesa disposizioni normative diverse</b>	<b>Versamento all'Erario</b>
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
<b>TOTALE</b>	<b>€ 154.186,58</b>

**TOTALE COSTI (B) € 82.725.904,80**

**DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI (A-B) - € 1.116.363,01**

**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 € 43.500,00 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) - € 41.112,00**

**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**

<b>Descrizione</b>	<b>Totale 2019</b>
IRES dell'esercizio	98.000,00
IRAP sui costi del personale	2.830.795,27
<b>TOTALE</b>	<b>2.928.795,27</b>

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 - € 4.086.270,28**

**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 2019 i risultati di esercizi precedenti per € 4.086.270,28.

**TOTALE UTILIZZO RISERVE PATRIMONIO NETTO € 4.086.270,28**

**RISULTATO A PAREGGIO € 0,00**



### 3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019

#### 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 non viene valorizzata.

##### 5) Altre immobilizzazioni immateriali

La voce non viene valorizzata.

#### TOTALE I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

€ -

#### II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

##### 1) Terreni e fabbricati

La voce non viene valorizzata.

##### 2) Impianti e attrezzature

Descrizione	Voce Coan	Totale
Impianti generici su beni propri	CA.01.11.02.03	€ 0,00
Impianti generici su beni di terzi	CA.01.11.02.04	€ 0,00
Attrezzature informatiche	CA.01.11.02.05	€ 131.500,00
Attrezzature didattiche	CA.01.11.02.06	€ 62.700,00
Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	CA.01.11.02.08	€ 28.304,00
Macchine da ufficio	CA.01.11.03.03	€ 78.100,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 300.604,00</b>

- La voce Attrezzature informatiche pari a € 131.500,00 si riferisce principalmente alle seguenti spese previste dal SIC per complessivi € 110.000,00 mentre la differenza è relativa a spese dei Dipartimenti su progetti di ricerca.

AGGIORNAMENTO RDA 2019 - ACQUISTO APPARATI DI RETE Acquisto apparati trasmissione dati per sostituzione apparati obsoleti.	70.000,00
NUOVO PROGETTO - AGGIORNAMENTO WIFI 2019 Acquisto access point e controller wifi per l'aggiornamento dell'infrastruttura Uninsubria Wireless.	40.000,00



- La voce Attrezzature didattiche pari a € 62.700,00 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 € 28.304,00 si riferisce alle spese del SIC per il rinnovo programmato parco macchine terminali di videoconferenza, prevalentemente ad uso didattico, con terminali H.323/SIP ad alta definizione, multiingresso video, latenza ottimizzata, alta interoperabilità. Si prevede inoltre la sostituzione di n.4 terminali nel 2019 (Polycom QDX).
- La voce Macchine da ufficio per € 20.800,00 comprende le spese a carico dei Dipartimenti.

### 3) Attrezzature scientifiche

Descrizione	Voce Coan	Totale
Attrezzature tecnico-scientifiche	CA.01.11.02.07	€ 37.000,00
Attrezzatura generica e varia	CA.01.11.02.09	€ 18.300,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 55.300,00</b>

- La voce Attrezzature tecnico-scientifiche pari a € 37.000,00 comprende la spesa per rilevatori radioisotopi e radiazioni G, B e N e Defibrillatori automatici esterni da parte dell'Ufficio Prevenzione e Protezione per € 21.000,00; la differenza di € 16.000,00 riguarda le spese a carico dei Dipartimenti sui progetti di ricerca futuri.
- La voce Attrezzatura generica e varia, pari a € 18.300,00 si riferisce alle spese per attrezzatura sportiva del Collegio Carlo Cattaneo.

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

La voce non viene valorizzata.

### 5) Mobili e Arredi

Descrizione	Voce Coan	Totale
Mobili e arredi	CA.01.11.03.01	€ 65.300,00
Mobili e arredi ammortizzabili nell'anno	CA.01.11.03.04	€ 25.498,00
<b>TOTALE</b>		<b>€ 90.798,00</b>

- La voce "Mobili e arredi" pari a € 65.300,00 comprende € 18.300,00 dei Servizi generali e logistici Como e € 46.500,00 dei Servizi generali e logistici Varese.
- La voce "Mobili e arredi ammortizzabili nell'anno", pari a € 25.498,00 si riferisce alle spese per arredi tecnici relativi al collegio C. Cattaneo.



**6) Immobilizzazioni in corso e acconti**

La voce non viene valorizzata.

**7) Altre immobilizzazioni materiali**

Descrizione	Voce Coan	Totale
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	CA.01.11.04.01	€ 386,34

La voce si riferisce a spese per biciclette da parte dei Dipartimenti su progetti di ricerca futuri.

**TOTALE II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** € 447.088,34

**III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Descrizione	Voce Coan	Totale
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** € 448.588,34

Il totale del Budget Investimenti, pari complessivamente a € 448.588,34 viene coperto con:

- Contributi da terzi finalizzati (in conto capitale e/o conto impianti) per € 31.386,34;
- Risorse proprie, ovvero con l'utilizzo di risultato degli esercizi precedenti, da accantonare nelle riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale, per € 417.202,00.



## 4 ALLEGATI

### 4.1 BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE NON AUTO- RIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA 2019

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		
E Livello	Descrizione	
<b>E I</b>	<b><i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i></b>	-
<b>E II</b>	<b>Tributi</b>	-
E III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
<b>E I</b>	<b><i>Trasferimenti correnti</i></b>	<b>58.835.048,93</b>
<b>E II</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>58.835.048,93</b>
E III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	58.083.799,37
E IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	52.666.725,48
E IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	5.417.073,89
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	304.649,56
E IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	304.649,56
E III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	446.600,00
E IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	446.600,00
E IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-
<b>E I</b>	<b><i>Entrate extratributarie</i></b>	<b>20.008.112,21</b>
<b>E II</b>	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>19.788.724,21</b>
E III	Vendita di beni	-
E III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	19.498.724,21
E III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	290.000,00
<b>E II</b>	<b>Interessi attivi</b>	<b>2.388,00</b>



E III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
E III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
E III	Altri interessi attivi	2.388,00
<b>E II</b>	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>217.000,00</b>
E III	Indennizzi di assicurazione	-
E III	Rimborsi in entrata	217.000,00
E III	Altre entrate correnti n.a.c.	-
<b>E I</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>931.023,99</b>
<b>E II</b>	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>931.023,99</b>
E III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	-
E IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	-
E IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	-
E IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
E III	Contributi agli investimenti da Famiglie	2.700,00
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	187.694,99
E IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	187.694,99
E III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	255.000,00
E IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	50.000,00
E IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	205.000,00
E III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	485.629,00
E IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	395.629,00
E IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	90.000,00
<b>E II</b>	<b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>-</b>
E III	Alienazione di beni materiali	-
E III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
E III	Alienazione di beni immateriali	-
<b>E I</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
<b>E II</b>	<b>Alienazione di attività finanziarie</b>	<b>-</b>



E III	Alienazione di partecipazioni	-
E III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
<b>E II</b>	<b>Riscossione crediti di medio-lungo termine</b>	<b>-</b>
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	-
<b>E II</b>	<b>Altre entrate per riduzione di attività finanziarie</b>	<b>-</b>
E III	Prelievi da depositi bancari	-
<b>E I</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>-</b>
<b>E II</b>	<b>Accensione prestiti a breve termine</b>	<b>-</b>
E III	Finanziamenti a breve termine	-
<b>E II</b>	<b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>-</b>
E III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	-
<b>E I</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>-</b>
<b>E II</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>-</b>
E III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
<b>E I</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>29.921.376,00</b>
<b>E II</b>	<b>Entrate per partite di giro</b>	<b>28.405.478,00</b>
E III	Altre ritenute	-
E III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	25.272.634,00
E III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	-
E III	Altre entrate per partite di giro	3.132.844,00
<b>E II</b>	<b>Entrate per conto terzi</b>	<b>1.515.898,00</b>
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	1.515.898,00
E III	Altre entrate per conto terzi	-
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>109.695.561,13</b>



USCITE		RICERCA E INNOVAZIONE			ISTRUZIONE UNIVERSITARIA			TUTELA DELLA SALUTE		SERVIZI GENERALI		FONDI DA RIPARTIRE
U Livelli	Descrizione	RMP.M1.P1.01.4 RICERCA DI BASE	RMP.M1.P2.04 R & S PER GLI AFFARI ECONOMICI	RMP.M1.P2.07.5 R & S PER LA SANITA'	RMP.M2.P3.09.4 SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	RMP.M2.P4.09.6 DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	RMP.M3.P5.07.3 ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	RMP.M3.P6.07.4 ASSISTENZA IN MATERIA VETERINARIA	RMP.M4.P7.09.8 INDIRIZZI POLITICI	RMP.M4.P8.09.8 SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	RMP.M5.P9.09.8 FONDI DA ASSEGNARE	
U I	<b>Spese correnti</b>	83.432.337,07	24.441.780,17	98.194,55	-	26.331.618,80	2.617.175,60	3.193.859,96	-	426.567,70	26.323.140,29	-
U II	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	44.454.215,39	18.757.515,36	72.230,00	-	14.832.286,08	435.808,92	2.996.830,94	-	108.952,23	7.250.591,86	-
U III	Retribuzioni lorde	34.572.437,75	14.491.976,98	68.650,00	-	11.528.054,02	335.504,04	2.311.017,44	-	83.876,01	5.753.359,26	-
U III	Contributi sociali a carico dell'ente	9.881.777,64	4.265.538,38	3.580,00	-	3.304.232,06	100.304,88	685.813,50	-	25.076,22	1.497.232,60	-
U II	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	3.296.170,27	1.167.498,21	2.440,00	-	981.462,92	28.517,88	197.029,02	-	7.129,47	912.092,77	-
U III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	3.296.170,27	1.167.498,21	2.440,00	-	981.462,92	28.517,88	197.029,02	-	7.129,47	912.092,77	-
U II	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	19.838.141,27	1.042.787,91	23.524,55	-	926.824,30	663.069,85	-	-	310.486,00	16.871.448,66	-
U III	Acquisto di beni	1.279.923,55	172.180,48	10.761,28	-	21.522,56	-	-	-	-	1.075.459,23	-
U III	Acquisto di servizi	18.558.217,72	870.607,43	12.763,27	-	905.301,74	663.069,85	-	-	310.486,00	15.795.989,43	-
U II	<b>Trasferimenti correnti</b>	14.521.366,69	3.473.978,69	-	-	9.362.388,00	1.095.000,00	-	-	-	590.000,00	-
U III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	622.477,56	222.477,56	-	-	-	-	-	-	-	400.000,00	-
U IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	400.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	400.000,00	-
U IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	222.477,56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti correnti a Famiglie	13.663.889,13	3.251.501,13	-	-	9.362.388,00	1.050.000,00	-	-	-	-	-
U III	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	13.663.889,13	3.251.501,13	-	-	9.362.388,00	1.050.000,00	-	-	-	-	-
U IV	Altri trasferimenti a famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti correnti a Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	235.000,00	-	-	-	-	45.000,00	-	-	-	190.000,00	-
U IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	235.000,00	-	-	-	-	45.000,00	-	-	-	190.000,00	-
U IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	<b>Interessi passivi</b>	43.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	43.500,00	-
U III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	43.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	43.500,00	-
U III	Altri interessi passivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	<b>Altre spese per redditi da capitale</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Dritti reali di godimento e servizi onerosi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	392.687,00	-	-	-	-	130.000,00	-	-	-	262.687,00	-
U III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	108.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	108.500,00	-
U III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	284.187,00	-	-	-	-	130.000,00	-	-	-	154.187,00	-
U II	<b>Altre spese correnti</b>	886.256,45	-	-	-	228.657,50	264.778,95	-	-	-	392.820,00	-
U III	Versamenti IVA a debito	161.155,00	-	-	-	-	-	-	-	-	161.155,00	-
U III	Premi di assicurazione	215.065,00	-	-	-	-	-	-	-	-	215.065,00	-
U III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Altre spese correnti n.a.c.	510.036,45	-	-	-	228.657,50	264.778,95	-	-	-	16.600,00	-
U I	<b>Spese in conto capitale</b>	455.088,34	-	-	-	-	-	-	-	-	455.088,34	-
U II	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	455.088,34	-	-	-	-	-	-	-	-	455.088,34	-
U III	Beni materiali	455.088,34	-	-	-	-	-	-	-	-	455.088,34	-
U III	Terreni e beni materiali non prodotti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Beni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	<b>Contributi agli investimenti</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti a Imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Contributi agli investimenti a imprese controllate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti a altre imprese	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U I	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	1.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	1.500,00	-
U II	<b>Acquisizioni di attività finanziarie</b>	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 obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	<b>Concessione crediti di medio-lungo termine</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	<b>Altre spese per incremento di attività finanziarie</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Versamenti a depositi bancari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U I	<b>Rimborso Prestiti</b>	175.417,72	-	-	-	-	-	-	-	-	175.417,72	-
U III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	<b>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	175.417,72	-	-	-	-	-	-	-	-	175.417,72	-
U III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	175.417,72	-	-	-	-	-	-	-	-	175.417,72	-
U III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U I	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U II	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D J	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	29.558.341,00	70.000,00	2.910,00	-	1.579.043,00	-	-	-	-	27.904.388,00	2.000,00
U II	<b>Uscite per partite di giro</b>	28.227.655,00	70.000,00	2.910,00	-	248.357,00	-	-	-	-	27.904.388,00	2.000,00
U III	Versamenti di altre ritenute	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	25.111.270,00	-	-	-	-	-	-	-	-	25.111.270,00	-
U III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U III	Altre uscite per partite di giro	3.116.385,00	70.000,00	2.910,00	-	248.357,00	-	-	-	-	2.793.118,00	2.000,00
U II	<b>Uscite per conto terzi</b>	1.330.686,00	-	-	-	1.330.686,00	-	-	-	-	-	-
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	1.330.686,00	-	-	-	1.330.686,00	-	-	-	-	-	-
U III	Altre uscite per conto terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE USCITE</b>		<b>113.622.684,13</b>	<b>24.511.780,17</b>	<b>101.104,55</b>	<b>-</b>	<b>27.910.661,80</b>	<b>2.617.175,60</b>	<b>3.193.859,96</b>	<b>-</b>	<b>426.567,70</b>	<b>54.859.534,35</b>	<b>2.000,00</b>



#### 4.2 RICLASSIFICATO MISSIONI E PROGRAMMI 2019

E' stato predisposto in relazione allo schema previsto dal D.M. n. 21 del 16 gennaio 2014.

Riclassificato Missioni e Programmi - COFOG		
Riclassificato	Descrizione Riclassificato	Budget 2019
RMP.M1	Ricerca e innovazione	25.035.669,85
RMP.M1.P1	Ricerca scientifica e tecnologica di base	24.689.077,16
RMP.M1.P1.01	Servizi generali delle PA	24.689.077,16
RMP.M1.P1.01.4	Ricerca di base	24.689.077,16
RMP.M1.P2	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	346.592,69
RMP.M1.P2.04	Affari economici	346.592,69
RMP.M1.P2.04.8	R&S per gli affari economici	346.592,69
RMP.M2	Istruzione universitaria	29.848.917,58
RMP.M2.P3	Sistema universitario e formazione postuniversitaria	26.508.915,79
RMP.M2.P3.09	Istruzione	26.508.915,79
RMP.M2.P3.09.4	Istruzione superiore	26.508.915,79
RMP.M2.P4	Diritto alla studio nell'istruzione universitaria	3.340.001,79
RMP.M2.P4.09	Istruzione	3.340.001,79
RMP.M2.P4.09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	3.340.001,79
RMP.M3	Tutela della salute	3.193.859,96
RMP.M3.P5	Assistenza in materia sanitaria	3.193.859,96
RMP.M3.P5.07	Sanità	3.193.859,96
RMP.M3.P5.07.3	Servizi ospedalieri	3.193.859,96
RMP.M3.P6	Assistenza in materia veterinaria	0,00
RMP.M3.P6.07	Sanità	0,00
RMP.M3.P6.07.4	Servizi di sanità pubblica	0,00
RMP.M4	Servizi Istituzionali e generali	27.690.841,02
RMP.M4.P7	Indirizzo politico	426.567,70
RMP.M4.P7.09	Istruzione	426.567,70



RMP.M4.P7.09.8	Istruzione non altrove classificato	426.567,70
RMP.M4.P8	Servizi e affari generali per le amministrazioni	27.264.273,32
RMP.M4.P8.09	Istruzione	27.264.273,32
RMP.M4.P8.09.8	Istruzione non altrove classificato	27.264.273,32
RMP.M5	Fondi da ripartire	377.500,00
RMP.M5.P9	Fondi da assegnare	377.500,00
RMP.M5.P9.09	Fondi da assegnare - Istruzione non altrove classificato	377.500,00
RMP.M5.P9.09.8	Istruzione non altrove classificato	377.500,00
<b>Totale</b>		<b>86.146.788,41</b>



#### 4.3 ADOZIONE PROGRAMMA TRIENNALE EDILIZIA 2019/2021

### ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' degli Studi dell 'Insubria

#### QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1,152,909.75	0.00	250,000.00	1,402,909.75
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	610,000.00	0.00	610,000.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	3,981,441.38	300,000.00	1,700,000.00	5,981,441.38
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	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	1,342,000.00	1,342,000.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>totale</b>	<b>5,134,351.13</b>	<b>910,000.00</b>	<b>3,292,000.00</b>	<b>9,336,351.13</b>

**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



**ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE  
Universita' degli Studi dell 'Insubria**

**ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE**

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica a sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

**Note**

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
- (2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
- (3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
- (4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita immobiliare deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato tra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

**Tabella B.1**

- a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
- b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
- c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
- d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

**Tabella B.2**

- a) nazionale
- b) regionale

**Tabella B.3**

- a) mancanza di fondi
- b1) cause tecniche, protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori ed l'esigenza di una variante progettuale
- b2) cause tecniche, presenza di contenzioso
- c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
- d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
- e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

**Tabella B.4**

- a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
- b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
- c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

**Tabella B.5**

- a) prevista in progetto
- b) diversa da quella prevista in progetto





**ALLEGATO I - SCHEDA C: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE  
Universita' degli Studi dell 'Insubria**

**ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
195039180120201900001	LS9039180120201900002		Immobile Via Carso n. 32	003	013	075		3	2	Si	1		0.00	0.00	1,342,000.00	458,000.00	1,800,000.00
													0.00	0.00	1,342,000.00	458,000.00	1,800,000.00

**Note:**

- (1) Codice obbligatorio: "1" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre  
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento  
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP  
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

**Tabella C.1**

1. no  
2. parziale  
3. totale

**Tabella C.2**

1. no  
2. sì, cessione  
3. sì, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

**Tabella C.3**

1. no  
2. sì, come valorizzazione  
3. sì, come alienazione

**Tabella C.4**

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico  
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica  
3. vendita al mercato privato  
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del



**ALLEGATO I - SCHEDE D: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE  
Università degli Studi dell'Insubria**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Codice Unico Intervento-CUP (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Anno di inizio dell'opera e periodo di programmazione	Ripartizione del programma (4)	Lotto (5)	Liquorazione (6)	Liquorazione (7)	Codice MIT			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Limite di spesa (8) (Tabella D.5)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (9)					Intervento aggiuntivo o variazioni di bilancio programma (12) (Tabella D.6)			
								Reg.	Prov.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su amministrazioni	Importo complessivo (1)		Valore degli eventuali incrementi di cui alla Legge 44/2013 art. 1, comma 2, lettera c) (2)	Apporto di capitale privato (11)	
																							Importo	Tipologia (Tabella D.4)
LR039101/2020/900001	CO-CAGTEL	214H1000100001	2019	0280000000	No	No	003	013	016	ITC42	07 - Servizi di pubblica utilità	05.05 - Servizi di pubblica utilità	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria del sistema di illuminazione pubblica del Comune di Caviglioglio (CO).	1	654.127,36	0,00	0,00	0,00	720.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900004	VA-ROGOI	231E1000010005	2019	0280000000	No	No	003	012	133		04 - Reti elettriche	05.05 - Servizi di pubblica utilità	Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria del sistema di illuminazione pubblica del Comune di Rogo (VA).	1	1.162.000,15	0,00	0,00	0,00	2.097.121,24	0,00	0,00			
LR039101/2020/900005	VA-PARK	234H1100000001	2019	0280000000	No	No	003	012	133		01 - Servizi di pubblica utilità	01.05 - Tempore e parcheggi	Completamento e manutenzione ordinaria del parcheggio del Comune di Varese.	1	1.051.013,02	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900007	VA-DUMOR	234H1100000001	2019	0280000000	No	No	003	012	133		07 - Servizi di pubblica utilità	05.05 - Servizi di pubblica utilità	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria del sistema di illuminazione pubblica del Comune di Dumoro (VA).	1	530.400,00	0,00	0,00	0,00	530.400,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900009	VA-BOC	234H1100000001	2019	0280000000	No	No	003	012	133		01 - Servizi di pubblica utilità	05.12 - Spazi di pubblico interesse	Manutenzione ordinaria e straordinaria del campo sportivo del Comune di Boccia (VA).	1	387.169,02	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900009	CO-PARK	211011000010001	2019	0280000000	No	No	003	013	016		01 - Servizi di pubblica utilità	01.05 - Tempore e parcheggi	Realizzazione di un parcheggio a uso pubblico nel Comune di Caviglioglio (CO).	1	619.620,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900010	VA-PREF	231E11000020001	2019	0280000000	No	No	003	012	133		01 - Servizi di pubblica utilità	05.05 - Servizi di pubblica utilità	Realizzazione di un nuovo parcheggio pubblico a uso pubblico nel Comune di Varese.	1	414.006,98	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900012	CO-CIARO	215E1000010001	2019	0280000000	No	No	003	013	016		07 - Servizi di pubblica utilità	05.05 - Servizi di pubblica utilità	COMO - Pubblica Assistenza di manutenzione ordinaria e straordinaria del sistema di illuminazione pubblica del Comune di Ciario (CO).	1	134.000,00	0,00	0,00	0,00	134.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900013	CO-VARESE		2020	0280000000	SI	No	003	013	016		05 - Servizi di pubblica utilità	05.05 - Servizi di pubblica utilità	Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria del sistema di illuminazione pubblica del Comune di Varese.	2	0,00	300.000,00	1.700.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900006	VA-COLLAR	231E1000000001	2020	0280000000	No	No	003	012	133		04 - Reti elettriche	05.05 - Servizi di pubblica utilità	Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria del sistema di illuminazione pubblica del Comune di Collar (VA).	3	0,00	610.000,00	0,00	0,00	610.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900001	VA-BIELLO	232E1000000001	2021	0280000000	No	No	003	012	133	ITC41	01 - Servizi di pubblica utilità	05.05 - Servizi di pubblica utilità	Realizzazione di un nuovo complesso di illuminazione pubblica nel Comune di Biello (VA).	3	0,00	0,00	260.000,00	1.500.000,00	1.760.000,00	0,00	0,00			
LR039101/2020/900002	CO-BIELLO	21301000000001	2021	0280000000	No	No	003	013	016	ITC42	01 - Servizi di pubblica utilità	05.05 - Servizi di pubblica utilità	Intervento di manutenzione ordinaria e straordinaria del sistema di illuminazione pubblica del Comune di Biello (CO).	3	0,00	0,00	1.342.000,00	2.225.012,00	4.209.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00		
															5.134.261,13	910.000,00	3.292.000,00	4.225.012,00	16.423.021,24	1.200.000,00	0,00			

Note:  
 (1) Intervento aggiuntivo o variazioni di bilancio programma (12) (Tabella D.6)  
 (2) Intervento aggiuntivo o variazioni di bilancio programma (12) (Tabella D.6)  
 (3) Intervento aggiuntivo o variazioni di bilancio programma (12) (Tabella D.6)  
 (4) Ripartizione del programma (4)  
 (5) Lotto (5)  
 (6) Liquorazione (6)  
 (7) Liquorazione (7)  
 (8) Limite di spesa (8) (Tabella D.5)  
 (9) STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (9)  
 (10) Apporto di capitale privato (11)  
 (11) Apporto di capitale privato (11)  
 (12) Intervento aggiuntivo o variazioni di bilancio programma (12) (Tabella D.6)

- Tabella D.1  
 C.F. - Beneficiario Sistema CUP, codice tipologia lavoro per attività lavorative D - Realizzazione di lavori di manutenzione e gestione
- Tabella D.2  
 C.F. - Beneficiario Sistema CUP, codice settore e sottosectore lavoro
- Tabella D.3  
 1. primo anno  
 2. secondo anno  
 3. terzo anno
- Tabella D.4  
 1. tipo di progetto  
 2. obiettivi di realizzazione e gestione  
 3. priorità  
 4. finalità del progetto o di scopo  
 5. obiettivi di bilancio  
 6. altro
- Tabella D.5  
 1. importo di spesa in milioni  
 2. importo di spesa in milioni  
 3. importo di spesa in milioni  
 4. importo di spesa in milioni  
 5. importo di spesa in milioni  
 6. importo di spesa in milioni



**ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE  
Università degli Studi dell'Insubria**

**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 COMMITTEENZA 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	Interventi di manutenzione straordinaria di carattere impiantistico ed edile presso edificio di via Castelnuovo	Gatti Gianmarco	684,727.36	720,000.00	MIS	1	SI	SI	1			
L95039180120201900004	J31E15000810006	Lavori di ristrutturazione di alcuni fabbricati nell'area ex ONP - via O. Rossi, in Varese (Pad. Antonini, Rossi e Direzione)	Gatti Gianmarco	1,152,809.75	2,598,121.24	COP	1	SI	SI	1			
L95039180120201900005	J34H17000680001	Campus Bizzozero in Varese - Sistemazione aree a parcheggio	Gatti Gianmarco	1,091,013.02	1,100,000.00	COP	1	SI	SI	1			
L95039180120201900007	J34H17000670001	Interventi di messa a norma dell'edificio di via Dunant n. 3 e del Padiglione Morselli nell'area ex ONP - via O. Rossi in Varese	Gatti Gianmarco	530,400.00	530,400.00	MIS	1	SI	SI	1			
L95039180120201900008	J34H17000660001	Sistemazione aree esterne del Campus Bizzozero in Varese	Gatti Gianmarco	387,169.02	600,000.00	COP	1	SI	SI	4			
L95039180120201900009	J11D11000010001	Realizzazione di un parcheggio a resso nell'area dell'edificio di via Valleggio n. 11 a Como	Gatti Gianmarco	679,625.00	680,000.00	COP	1	SI	SI	4			
L95039180120201900010	J37B17000320001	Realizzazione di un nuovo prefabbricato destinato a laboratori biologici didattici nell'area di via Dunant in Varese	Gatti Gianmarco	474,006.98	500,000.00	MIS	1	SI	SI	2			
L95039180120201900012	J15B18002700001	COMO - Palazzina laboratori: realizzazione di condotti di diffusione aria	Gatti Gianmarco	134,500.00	134,500.00	MIS	1	SI	SI	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



**ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021 DELL'AMMINISTRAZIONE  
Universita' degli Studi dell 'Insubria**

**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE  
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

<b>Codice Unico Intervento - CUI</b>	<b>CUP</b>	<b>Descrizione dell'intervento</b>	<b>Importo intervento</b>	<b>Livello di priorità</b>	<b>Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)</b>

Note

(1) breve descrizione dei motivi



**4.4 PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020**

**ALLEGATO II - SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020  
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi dell 'Insubria**

**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	260,000.00	260,000.00	520,000.00
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	2,673,566.42	5,661,385.79	8,334,952.21
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
<b>totale</b>	<b>2,933,566.42</b>	<b>5,921,385.79</b>	<b>8,854,952.21</b>

**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



**ALLEGATO II - SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020  
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi dell'Insubria**

**ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA**

Codice Unico intervento - CUI (1)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lotto 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 COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o varato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S950391801201800081	2019		1		No	ITC4	Servizi	72267100-0	Affidamento in house providing al consorzio CINECA dei servizi applicativi gestionali	1	BezziAlessandra	60	No	0.00	916,518.00	3,402,057.00	4,318,575.00	0.00				
F95039180120201900002	2019		1		No	ITC4	Forniture	65310000-9	Fornitura di energia elettrica	1	GettiGianmarco	12	Si	927,000.00	662,000.00	0.00	1,589,000.00	0.00	226120	CONSP SPA UNIP.		
S950391801201900003	2019		1		No	ITC4	Servizi	79714000-2	Servizi integrati di portineria e assistenza diurna per le sedi dell'Ateneo e alberghi per il Collegio Cattaneo	1	GettiGianmarco	66	Si	0.00	150,000.00	9,250,000.00	9,400,000.00	0.00				
S950391801201800041	2019		1		No	ITC4	Servizi	72600000-6	Accordo Quadro SPC Lotto 1 - per virtualizzazione desktop in cloud SPC	1	MondiniLuca	29	No	47,011.61	56,413.93	32,908.13	136,333.67	0.00	226120	CONSP SPA UNIP.		
F950391801201800052	2019		1		No	ITC4	Forniture	32420000-3	Fornitura, installazione, configurazione e manutenzione di apparati di trasmissione dati (switch, router, access point), per le esigenze di aggiornamento degli apparati della Rete Dati di Ateneo e la loro manutenzione - fabbisogno esercizio 2019	3	BoldettiGiorgio	48	No	63,934.43	7,377.05	22,131.15	93,442.63	0.00				
F95039180120201800055	2019		1		No	ITC4	Forniture	32510000-1	Fornitura, installazione e successiva manutenzione di apparati access point e controller wi-fi necessari al ragionamento tecnologico dell'infrastruttura del servizio di accesso wi-fi alla Rete Dati di Ateneo - UninsubriaWireless - quota di aggiornamento 2019	3	BoldettiGiorgio	48	No	37,704.92	2,459.02	4,818.03	45,081.97	0.00				
F95039180120201800040	2019		1		No	ITC4	Forniture	32400000-7	Realizzazione degli impianti di cablaggio strutturato per trasmissione dati, connessi alla struttura, installazione, configurazione e successiva manutenzione degli apparati di trasmissione dati (router, switch, access point wi-fi) per l'edificio Cattaneo	1	BoldettiGiorgio	48	No	23,770.49	1,229.51	3,688.52	28,688.52	0.00				
S950391801201900015	2019		1		No	ITC4	Servizi	48730000-4	Fornitura di sistemi e servizi di sicurezza informatica, vulnerability	2	BezziAlessandra	24	No	49,180.33	49,180.33	24,590.16	122,950.82	0.00				



Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale nella quale si procede 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 o 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 COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FA' RICORSO PER LE SPELE TAMENTO 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 successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato			codice AUSA	denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S95039180120201800014	2019		1		No	ITC 4	Servizi	64210000-1	assessment, data loss prevention, relative al perimetro core di sicurezza	3	Bezzi/Alessandra	48	No	45,081.97	49,180.33	110,655.74	204,918.04	0.00		226120	CONSIP SPA UNIP.	
S95039180120201800016	2019		1		No	ITC 4	Servizi	64210000-1	ADESIONE CONSIP TELEFONIA FISSA 5: contratti per le utenze telefoniche del Sistema Telefonico di Ateneo	3	Bezzi/Alessandra	30	No	45,081.97	49,180.33	53,276.69	147,540.99	0.00		226120	CONSIP SPA UNIP.	
S95039180120201800010	2019		1		No	ITC 4	Servizi	72267100-0	Affidamento in house providing al concorso CINECA per interventi di integrazione ed evoluzione soluzioni portali di Ateneo e interventi per compliance GDPR applicativi. Communication Butler e piattaforma e-learning	2	Bezzi/Alessandra	12	No	55,812.50	0.00	0.00	55,812.50	0.00				
S95039180120201800020	2019		1		No	ITC 4	Servizi	72510000-3	Affidamento del servizio per soluzione applicativa di gestione delle identità digitali	2	Bezzi/Alessandra	36	No	105,000.00	0.00	0.00	105,000.00	0.00				
S95039180120201800088	2019		1		No	ITC 4	Servizi	66600000-6	Affidamento del servizio di cassa per 4 anni con rinnovo di ulteriori quattro	1	Bartieri/Giovanni	96	SI	0.00	7,000.00	213,000.00	220,000.00	0.00				
F95039180120201800069	2019		1		SI	ITC 4	Forniture	22110000-4	Fornitura di monografie scientifiche e/o didattiche a stampa pubblicata da case editrici straniere (francese, portoghese e brasiliano, spagnolo). Procedura negoziata sotto soglia	1	Ceccarelli/Silvia	24	SI	6,950.00	6,450.00	0.00	13,400.00	0.00				
F95039180120201800067	2019		1		SI	ITC 4	Forniture	22110000-4	Fornitura di monografie scientifiche e/o didattiche a stampa pubblicata da case editrici straniere. Procedura negoziata sotto soglia	1	Ceccarelli/Silvia	24	SI	79,300.00	37,000.00	0.00	116,300.00	0.00				
F95039180120201800068	2019		1		SI	ITC 4	Forniture	22110000-4	Fornitura di monografie e a stampa, pubblicate da case editrici straniere a supporto dell'attività didattica del nuovo corso di laurea magistrale in lingue moderne per la comunicazione e la cooperazione internazionale e a supporto dell'avvio di nuove linee di ricerca a rilevanza internazionale. Biblioteca di Giurisprudenza. Procedura negoziata sotto soglia	2	Ceccarelli/Silvia	24	SI	25,000.00	0.00	0.00	25,000.00	0.00				
F95039180120201800074	2019		1		No	ITC 4	Forniture	92511000-6	Accesso al pacchetto di riviste del Editore Springer	1	Sperduci/Guido	60	SI	0.00	31,057.69	130,961.54	162,019.23	0.00		251328	Fondazione CRUI	







**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI  
DELL'INSUBRIA**

**BUDGET UNICO AUTORIZZA-  
TORIO ANNUALE 2019 E  
TRIENNALE (2019-2021)**

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale 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 COMMITTEZZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI È FARE RICORSO PER LE SPLITTEGGI DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiuntivo o variazioni a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)		
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Apporto di capitale privato			codice AUSA	denominazione
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
S95039180120201800085	2019		1		No	ITC4	Servizi	5541000-7	Concessione servizio di ristorazione bar S. Abbondio	1	GattiGiannarco	60	Si	0,00	150,000.00	0,00	150,000.00	0,00				
S95039180120201900056	2019		1		No	ITC4	Servizi	8033000-6	Corso di formazione per "dirigente" ai sensi dell'Accordo Stato Regioni 21/1/2011 e smi	1	StellaStefano	24	No	40,000.00	6,000.00	6,000.00	52,000.00	0,00		226120	CONSIP SPA UNIP.	
F95039180120201800026	2019		1		No	ITC4	Forniture	3379000-4	Fornitura con le modalità dell'accordo quadro di materiale di consumo per laboratorio	1	BattistiRoberto	19	No	61,100.00	61,100.00	0,00	122,200.00	0,00				
F95039180120201800090	2019		1		No	ITC4	Forniture	3800000-5	Noleggio di un fotofluorometro BD FAC'S Celesta 3.12	1	BattistiRoberto	96	No	21,250.00	21,250.00	127,500.00	170,000.00	0,00				
F95039180120201800027	2019		1		No	ITC4	Forniture	2410000-5	Accordo quadro per la fornitura di gas tecnici	1	ZemaSanto	19	No	28,800.00	30,000.00	0,00	58,800.00	0,00				
F95039180120201800065	2019		1		No	ITC4	Forniture	79822500-7	Accordo quadro per la realizzazione grafica e per stampati litografici	1	GattiGiannarco	24	Si	42,500.00	42,500.00	85,000.00	170,000.00	0,00				
S95039180120201900062	2019		1		No	ITC4	Servizi	5071200-9	COMO Manutenzione programmata, ordinaria e straordinaria di impianti elettrici compreso UPS per il biennio 20-21	1	GattiGiannarco	24	Si	0,00	240,000.00	720,000.00	960,000.00	0,00				
S95039180120201800063	2019		1		No	ITC4	Servizi	90714500-0	VARESE - COMO - BUSTO Analisi, bonifica e trattamento aria edifici w.	1	NuzzoRoberta	36	No	137,727.43	209,016.39	209,016.39	555,760.21	0,00				
S95039180120201800066	2019		1		No	ITC4	Servizi	50750000-7	VARESE - COMO - BUSTO Manutenzione impianti elevatori triennale 2020 - 2023	2	OrzieraSonia Maria	36	Si	0,00	150,000.00	300,000.00	450,000.00	0,00				
S95039180120201900067	2019		1		No	ITC4	Servizi	71323200-0	VARESE Campus Bizzozzo Pad. Anziani Progettazione, direzione lavori lavori impiantistici per la messa a norma impianti elettrici e antincendio) e acquisizione CPI (edificio campione)	1	GattiGiannarco	12	No	95,000.00	0,00	0,00	95,000.00	0,00				
S95039180120201800037	2019		1		No	ITC4	Servizi	32321300-2	Accordo quadro per la fornitura di materiale audiovisivo Varese/Como	1	GattiGiannarco	24	No	65,000.00	65,000.00	0,00	130,000.00	0,00				
F95039180120201800038	2019		1		Si	ITC4	Forniture	45233294-6	Cartellonistica - Lotto 2 Como	1	GattiGiannarco	24	No	20,000.00	16,393.44	0,00	36,393.44	0,00				
F95039180120201800039	2019		1		Si	ITC4	Forniture	45233294-6	Cartellonistica - Lotto 1 Varese	1	GattiGiannarco	24	No	20,000.00	20,000.00	0,00	40,000.00	0,00				
S95039180120201800057	2019		1		Si	ITC4	Servizi	77310000-6	Manutenzione sede verde e sgombero neve Como - lotto 2	1	GattiGiannarco	60	Si	16,830.00	22,440.00	72,930.00	112,200.00	0,00				
S95039180120201800058	2019		1		Si	ITC4	Servizi	77310000-6	Manutenzione sede verde e sgombero neve Varese - lotto 1	1	GattiGiannarco	60	Si	60,000.00	96,000.00	332,000.00	490,000.00	0,00				
S95039180120201900076	2019	J34H17000670001	2	L95039180120201900007	No	ITC4	Servizi	71323200-0	VARESE Campus Bizzozzo Pad. Monselli e Dunant 3 - Progettazione, direzione lavori lavori impiantistici per la messa a norma impianti elettrici e antincendio)	1	GattiGiannarco	12	No	50,000.00	0,00	0,00	50,000.00	0,00				



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

## BUDGET UNICO AUTORIZZA- TORIO ANNUALE 2019 E TRIENNALE (2019-2021)

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale 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				Appalto di capitale privato		CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FA' RICORSO PER L'ESECUZIONE DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiuntivo o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)	
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (9)	Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione		
									acquisizione CPI														
S95039180120201900079	2019	J14H15001620001	2	L9503918012020190003	No	ITC4	Servizi	712323200-0	COMO CASTELNUOVO - progettazione e direzione lavori per impianto trattamento aria laboratorio e progettazione impiantistica vule	1	Otti/Giannmarco	12	No	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00	0.00					
F95039180120201600029	2019		1		No	ITC4	Forniture	39717200-3	FPO chiller per l'impianto di climatizzazione Economia	2	Nuzzo/Roberta	1	No	65,000.00	0.00	0.00	65,000.00	0.00					
S95039180120201600034	2019		1		No	ITC4	Servizi	71356000-8	VARESE - BUSTO - COMO AO per l'adeguamento antincendio con acquisizione CPI	1	Otti/Giannmarco	12	No	95,000.00	0.00	0.00	95,000.00	0.00					
S95039180120201600046	2019	J31E16000500001	2	L9503918012020190005	No	ITC4	Servizi	71220000-6	Pad. Colonia Agricola - Lotto 3 - Opere e lavori impiantistiche - Progettazione e Direzione Lavori	3	Otti/Giannmarco	12	No	0.00	99,000.00	0.00	99,000.00	0.00					
S95039180120201900004	2020		1		No	ITC4	Servizi	72500000-0	Affidamento dei servizi di Gestione FUL in outsourcing mediante appalto specifico in adozione e Accordo Quadro Consip previo confronto competitivo	1	Bezzi/Alessandra	48	No	0.00	0.00	3,850,361.00	3,850,361.00	0.00					
S95039180120201900005	2020		1		No	ITC4	Servizi	92500000-6	Servizi integrali per le biblioteche di Aleno	1	Bezzi/Alessandra	60	Si	0.00	0.00	1,890,000.00	1,890,000.00	0.00					
F95039180120201900006	2020		1		No	ITC4	Forniture	65310000-9	Forniture di energia elettrica	1	Otti/Giannmarco	12	Si	0.00	927,000.00	662,000.00	1,589,000.00	0.00	226120	CONSIP SPA UNIP.			
F95039180120201900010	2020		1		No	ITC4	Forniture	32420000-3	Fornitura, installazione, configurazione e manutenzione apparati di trasmissione dati (switch, router, access point), per le esigenze di aggiornamento degli apparati della Rete Dati di Aleno e la loro manutenzione - fabbisogno esercizio 2020	3	Boldetti/Giorgio	48	No	0.00	63,934.43	26,508.20	93,442.63	0.00					
F95039180120201900063	2020		1		No	ITC4	Forniture	32400000-7	Realizzazione degli impianti a cablaggio strutturato per trasmissione dati, compresi della fornitura, installazione, configurazione e manutenzione degli apparati di trasmissione dati (router, switch, access point, etc) per il completamento della Palazzina Direzionale AST	1	Boldetti/Giorgio	48	No	0.00	109,836.07	19,672.13	129,508.20	0.00					
F95039180120201900021	2020		1		No	ITC4	Forniture	30000000-9	Acquisizione PC per esigenze Amministrazione e licenze Microsoft intralizzati anno 2019 mediante adesione a Convenzione Consip	1	Porti/Anna	60	No	0.00	83,030.33	0.00	83,030.33	0.00	226120	CONSIP SPA UNIP.			
F95039180120201900024	2020		1		Si	ITC4	Forniture	22110000-4	Fornitura con le modalità dell'accordo quadro di monogrammi scientifiche e/o didattiche a stampa	1	Ceccarelli/Silvia	48	Si	0.00	0.00	201,200.00	201,200.00	0.00					





# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

## BUDGET UNICO AUTORIZZATO ANNUALE 2019 E TRIENNALE (2019-2021)

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annuale 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)	Arbitrio 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 COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESECUZIONE 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)			
S95039180120201900077	2020		1		No	ITC 4	Servizi	55300000-3	Affidamento del servizio di mensa diffusa a favore di studenti Insubria	1	Rao/Federico	24	Si	0.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00				
S95039180120201900082	2020		1		No	ITC 4	Servizi	71356000-8	VARESE - BUSTO - COMO AQ per Verifica strutturale edifici - vat	1	Gatti/Gianmarco	12	No	0.00	95,000.00	0.00	95,000.00	0.00				
F95039180120201900083	2020	J31E15000810006	2	L95039180120201900004	No	ITC 4	Forniture	39150000-9	VARESE Pad. Rossi - Anodi e tendaggi per le Segreterie Studenti	2	Gatti/Gianmarco	12	No	0.00	100,000.00	0.00	100,000.00	0.00				
S95039180120201900084	2020		1		No	ITC 4	Servizi	71356000-8	VARESE - BUSTO - COMO AQ per indagini diagnostiche sulle strutture edilizie - vat	2	Gatti/Gianmarco	12	No	0.00	95,000.00	0.00	95,000.00	0.00				
S95039180120201900085	2020		1		No	ITC 4	Servizi	71356000-8	VARESE AQ per tutti gli stadi universitari gara servizi tecnici per certificazione energetica	2	Gatti/Gianmarco	12	No	0.00	95,000.00	0.00	95,000.00	0.00				
														2,933,566.42 (13)	5,921,385.79 (13)	25,309,445.37 (13)	34,164,397.58 (13)	0.00 (13)				

- 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 a) del D. Lgs. 50/2016
  - (5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV45 o 48; S= CPV48
  - (6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 5 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 e eventuali ente 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 costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanziaria
6. società partecipate o di scopo
7. contratto di disponibilità
8. altro

### Tabella B.2

1. modifica ex art. 7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art. 7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art. 7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art. 7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art. 7 comma 9

### Tabella B.2bis

1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi



## 4.5 RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

### QUADRO DI SINTESI

Il progetto di Budget unico autorizzatorio annuale 2019 e triennale (2019-2021) 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 2019 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 2019, 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 per l'Area Infrastrutture e Logistica viene prevista l'attivazione dell'Unità analitica Collegi universitari e College sportivi; viene altresì previsto il passaggio dei Centri Speciali dal Servizio Ricerca e Internazionalizzazione ai Dipartimenti.

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 2019 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 2018 sui progetti dell'esercizio 2018 e precedenti, non sono state previste nel budget 2019, poiché verranno riportate in automatico dal sistema applicativo U-GOV con successiva variazione di budget nell'esercizio 2019. 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 2019 di progetti già in corso, ma non previsti interamente nel 2018, bensì solo per la quota annuale 2018.

## **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 avvocate 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, in corso di conversione;
- 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.

Si è tenuto conto, altresì, del disegno di legge n. 886, di conversione del decreto-legge n. 119, in materia fiscale e finanziaria, e del Disegno di legge (C. 1334) “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”, in esame al Senato della Repubblica.

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 2019.

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 2019 e 2019-2021.

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 2019.

Di seguito si espongono i valori di sintesi.



**BUDGET ECONOMICO 2019**

	<b>2019</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	
1) Proventi per la didattica	18.669.400,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	128.245,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	754.684,13
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>19.552.329,13</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	52.366.300,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	509.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	70.000,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	446.600,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	491.752,89
7) Contributi da altri (privati)	303.649,56
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>54.187.302,45</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>3.697.000,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>1.110.000,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.799.857,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.263.053,21
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>3.062.910,21</b>
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>81.609.541,79</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	<b>82.725.904,80</b>
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	





1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	30.899.620,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	772.832,03
c) docenti a contratto	859.000,00
d) esperti linguistici	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	413.482,45
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>32.944.934,48</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	12.778.922,26
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>45.723.856,74</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	
1) Costi per sostegno agli studenti	13.619.675,58
2) Costi per il diritto allo studio	1.545.319,85
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	191.676,39
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	622.477,56
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	269.032,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.154.859,31
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	15.633.554,16
9) Acquisto altri materiali	482.451,55
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	193.912,16
12) Altri costi	551.076,00
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>34.264.034,56</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	401.966,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.566.642,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.968.608,00</b>
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>375.500,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>393.905,50</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>82.725.904,80</b>



<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>-1.116.363,01</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Proventi finanziari	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-43.500,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-41.112,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0,00</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-2.928.795,27</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-4.086.270,28</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>4.086.270,28</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>



**BUDGET INVESTIMENTI 2019**

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
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
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	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	300.604,00	15.000,00	-	285.604,00
3) Attrezzature scientifiche	55.300,00	16.000,00	-	39.300,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	90.798,00	-	-	90.798,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	386,34	386,34	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>447.088,34</b>	<b>31.386,34</b>	-	<b>415.702,00</b>
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	-	-	1.500,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>448.588,34</b>	<b>31.386,34</b>	-	<b>417.202,00</b>



**BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2019-2021**

	2019	2020	2021
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>			
1) Proventi per la didattica	18.669.400,00	18.669.425,00	19.169.425,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	128.245,00	118.000,00	118.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	754.684,13	754.684,15	754.684,08
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>19.552.329,13</b>	<b>19.542.109,15</b>	<b>20.042.109,08</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	52.366.300,00	52.578.800,00	53.090.800,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	509.000,00	585.000,00	637.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	70.000,00	70.000,00	70.000,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	446.600,00	463.400,00	484.400,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	491.752,89	491.752,89	446.372,89
7) Contributi da altri (privati)	303.649,56	255.374,56	239.874,56
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>54.187.302,45</b>	<b>54.444.327,45</b>	<b>54.968.447,45</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>3.697.000,00</b>	<b>3.705.000,00</b>	<b>3.675.000,00</b>



<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>1.110.000,00</b>	<b>1.110.000,00</b>	<b>1.110.000,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.799.857,00	799.857,00	599.857,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.263.053,21	863.053,21	862.158,21
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>3.062.910,21</b>	<b>1.662.910,21</b>	<b>1.462.015,21</b>
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>81.609.541,79</b>	<b>80.464.346,81</b>	<b>81.257.571,74</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	30.899.620,00	30.858.341,00	30.784.724,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	772.832,03	750.331,60	745.331,61
c) docenti a contratto	859.000,00	859.000,00	859.000,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	413.482,45	410.992,45	414.992,45
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	32.944.934,48	32.878.665,05	32.804.048,06
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	12.778.922,26	12.678.298,16	12.574.275,66



<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>45.723.856,74</b>	<b>45.556.963,21</b>	<b>45.378.323,72</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>			
1) Costi per sostegno agli studenti	13.619.675,58	13.806.900,62	13.956.737,29
2) Costi per il diritto allo studio	1.545.319,85	1.566.788,12	1.609.344,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	191.676,39	191.976,40	189.476,41
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	622.477,56	222.477,56	217.874,58
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	269.032,00	272.032,00	272.032,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.154.859,31	1.159.650,74	1.187.622,05
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	15.633.554,16	15.252.190,56	17.071.879,73
9) Acquisto altri materiali	482.451,55	390.646,58	346.736,26
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	193.912,16	200.217,97	212.685,48
12) Altri costi	551.076,00	548.666,00	540.666,00
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>34.264.034,56</b>	<b>33.611.546,55</b>	<b>35.605.053,80</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	401.966,00	401.966,00	401.966,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.566.642,00	1.566.642,00	1.566.642,00
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
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.968.608,00</b>	<b>1.968.608,00</b>	<b>1.968.608,00</b>



<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>375.500,00</b>	<b>325.500,00</b>	<b>325.500,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>393.905,50</b>	<b>397.380,50</b>	<b>388.180,50</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>82.725.904,80</b>	<b>81.859.998,26</b>	<b>83.665.666,02</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>-1.116.363,01</b>	<b>-1.395.651,45</b>	<b>-2.408.094,28</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Proventi finanziari	2.388,00	2.388,00	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-43.500,00	-41.500,00	-40.000,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-41.112,00</b>	<b>-39.112,00</b>	<b>-37.612,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-2.928.795,27</b>	<b>-2.922.835,23</b>	<b>-2.909.477,23</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-4.086.270,28</b>	<b>-4.357.598,68</b>	<b>-5.355.183,51</b>



<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>4.086.270,28</b>	<b>4.357.598,68</b>	<b>5.355.183,51</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>





**BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2019-2021**

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			B) FONTI DI FINANZIAMENTO				
Voci	Importo investimento 2019	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	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
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>												
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	-	-	-	-	-	-	-	-	1.342.000,00	-	1.342.000,00	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	<b>1.342.000,00</b>	-	<b>1.342.000,00</b>	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>												
1) Terreni e fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Impianti e attrezzature	300.604,00	15.000,00	-	285.604,00	476.449,00	15.000,00	-	461.449,00	504.097,00	15.000,00	-	489.097,00
3) Attrezzature scientifiche	55.300,00	16.000,00	-	39.300,00	19.500,00	16.000,00	-	3.500,00	14.500,00	11.000,00	-	3.500,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e musicali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	90.798,00	-	-	90.798,00	49.300,00	-	-	49.300,00	49.300,00	-	-	49.300,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	850.000,00	240.000,00	610.000,00	-	1.600.000,00	1.350.000,00	250.000,00	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	386,34	386,34	-	-	386,33	386,33	-	-	386,33	386,33	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>447.088,34</b>	<b>31.386,34</b>	-	<b>415.702,00</b>	<b>1.395.635,33</b>	<b>271.386,33</b>	<b>610.000,00</b>	<b>514.249,00</b>	<b>2.168.283,33</b>	<b>1.376.386,33</b>	<b>250.000,00</b>	<b>541.897,00</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>1.500,00</b>	-	-	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	-	-	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	-	-	<b>1.500,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>448.588,34</b>	<b>31.386,34</b>	-	<b>417.202,00</b>	<b>1.397.135,33</b>	<b>271.386,33</b>	<b>610.000,00</b>	<b>515.749,00</b>	<b>3.511.783,33</b>	<b>1.376.386,33</b>	<b>1.592.000,00</b>	<b>543.397,00</b>



Per l'esercizio 2019, 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 € 4.086.270,28.

Per l'esercizio 2020, è previsto il pareggio del budget unico annuale autorizzatorio verrà raggiunto con l'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale mediante i risultati degli esercizi precedenti accantonati per € 4.357.598,68. Inoltre per il budget degli investimenti viene individuata, quale fonte di finanziamento per le manutenzioni edili di Varese e Como, il ricavo derivante dall'alienazione dell'immobile di via Carso in Como per € 240.000,00 e l'accensione di un mutuo per il finanziamento di opere e arredi tecnici per la Colonia Agricola lotto III per € 610.000,00.

Per l'esercizio 2021, 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 € 5.355.183,51. Inoltre per il budget degli investimenti viene individuato, quale fonte di finanziamento per le manutenzioni edili di Varese e Como, il ricavo della vendita dell'immobile di via Carso in Como per € 1.350.000,00 e l'accensione di un mutuo per il finanziamento della Biblioteca del Campus Bizzozero per € 250.000,00 e di un ulteriore mutuo per il finanziamento di € 1.342.000,00 per il completamento della sede di S. Abbondio in Como.

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 2018:



<b>Budget economico</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>		
I. PROVENTI PROPRI	19.552.329,13	16.449.591,99
II. CONTRIBUTI	54.187.302,45	53.138.343,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	3.697.000,00	3.640.375,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.110.000,00	908.160,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.062.910,21	1.873.081,28
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>81.609.541,79</b>	<b>76.009.551,27</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	<b>82.725.904,80</b>	<b>77.114.366,91</b>
VIII. COSTI DEL PERSONALE	45.723.856,74	43.757.478,35
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	32.944.934,48	31.595.017,69
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	12.778.922,26	12.162.460,66
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	34.264.034,56	29.529.148,58
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.968.608,00	3.176.879,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	375.500,00	209.339,83
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	393.905,50	441.521,15
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>-1.116.363,01</b>	<b>-1.104.815,64</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-41.112,00</b>	<b>-48.612,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>2.928.795,27</b>	<b>2.852.568,36</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-4.086.270,28</b>	<b>-4.005.996,00</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>4.086.270,28</b>	<b>4.005.996,00</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



Budget investimenti	2019	2018
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	-
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	447.088,34	582.504,00
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	1.500,00	1.500,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>448.588,34</b>	<b>584.004,00</b>

Da un raffronto dei dati preventivi si evince una differenza maggiore dei proventi per l'esercizio 2019, 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 borse di ricerca e collaborazioni scientifiche (€ 600.000,00) e per assegni di ricerca (€ 600.000,00), da ritenersi ormai svincolabili. 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 aumento rispetto all'esercizio 2018, per le decisioni assunte nel corso del 2018, relative al reclutamento e ai passaggi del personale docente, e al costo dei rinnovi contrattuali del personale tecnico amministrativo CCNL 2016-2018.

I costi della gestione corrente, in aumento rispetto all'esercizio 2018, prevedono l'incremento di costi per il sostegno agli studenti (borse di studio e servizi per il diritto allo studio, borse Erasmus) e l'incremento delle spese per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (manutenzione immobili e manutenzione impianti) contro una diminuzione dei costi per i servizi e godimento beni di terzi, di acquisto di materiale di consumo per laboratori e altri costi.

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 € 17.500.000,00, oltre a tasse e contributi per altri corsi (dottorato e specialità) per € 617.000,00, altre tasse e contributi per € 500.000,00, tasse e contributi per corsi alta formazione per € 52.400,00, per complessivi € 18.669.400,00.



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 € 52.366.300,00 di cui € 44.755.500,00 per il Fondo di Finanziamento Ordinario.

Il Fondo di Finanziamento Ordinario comprende:

- € 285.500,00 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: € 250.000,00 per borse di studio Erasmus e € 35.500,00 per borse di studio nell'ambito dell'Erasmus Traineeship;
- € 970.000,00 quale finanziamento per le borse di studio post lauream. Tale stima è stata effettuata sulla base degli introiti del 2017;
- € 43.500.000,00 quale Fondo di Finanziamento Ordinario in senso stretto, alla luce dell'assegnazione provvisoria dell'esercizio 2018 D.M. 8 agosto 2018 n. 587, di € 42,558 ml circa, prevedendo l'assegnazione annua complessiva (€ 820.690,00) per il finanziamento del piano straordinario per i 14 ricercatori universitari tipo B di cui nel 2018 si è avuta solo l'assegnazione per due mensilità (€ 128.736,00), e un incremento per le ulteriori quote da assegnare (assegni maternità INPS e ricercatori a tempo determinato, ecc.).

Tra i gli altri contributi Miur sono compresi:

- l'assegnazione per attività sportive universitarie dal Miur, stimata in € 50.000,00, sulla base della media degli ultimi tre anni;
- l'assegnazione dal Miur per le borse di studio di formazione specialistica pari a € 7.525.000,00.

Le previsioni sono in aumento rispetto a quelle del 2018, 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 € 1.821.002,45 comprendono:

Contributi Regioni e Province autonome	509.000,00
Contributi altre Amministrazioni locali	70.000,00
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	446.600,00
Contributi da Università	-
Contributi da altri (pubblici)	491.752,89
Contributi da altri (privati)	303.649,56

La voce "Contributi da altri (pubblici)" pari a € 491.752,89 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 € 45.380,00;
- il finanziamento di progetti di ricerca a favore dei Dipartimenti, € 55.693,89;
- 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 € 1.110.000,00, comprendono i proventi da parte della Regione Lombardia per la gestione diretta degli interventi per il diritto allo studio, di cui € 780.000,00 per il fabbisogno delle borse di studio da erogare per diritto allo studio a.a. 2018/2019 e € 330.000,00, quale contributo presunto per funzionamento di diritto allo studio.
- Gli “Altri proventi e ricavi diversi”, pari a € 3.062.910,21 comprendono:
  - la somma di € 599.857,00, 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 € 1.200.000,00, 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, per borse di ricerca e collaborazioni scientifiche (€ 600.000,00) e per assegni di ricerca (€ 600.000,00), da ritenersi ormai svincolabili. 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 € 4.086.270,28.

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

- Il costo del personale, complessivamente pari a € **45.723.856,74**, comprende:
  - i costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per € **32.944.934,48**, in funzione del reclutamento di professori e ricercatori in relazione alla capacità assunzionale dell'Ateneo e, in particolare, del reclutamento di n. 14 ricercatori a tempo determinato art. 24 c. 3 lett. b) legge 240/2010 finanziati dal Miur nell'ambito del Piano straordinario 2018 di reclutamento di ricercatori universitari;
  - i costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per euro **12.778.922,26**, hanno subito un incremento in funzione del costo del rinnovo del CCNL del comparto 2016-2018 e in funzione delle progressioni economiche orizzontali 2017-2018;
- I costi della gestione corrente, complessivamente pari a € **34.264.034,56**, sono così dettagliati:

Descrizione	BUDGET 2019	BUDGET 2018
Costi per il sostegno agli studenti	13.619.675,58	12.179.934,00
Costi per il diritto allo studio	1.545.319,85	1.288.309,87



Costi per la ricerca e l'attività editoriale	191.676,39	134.216,00
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	622.477,56	173.209,00
Acquisto materiale di consumo per laboratori	269.032,00	335.490,00
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.154.859,31	1.175.350,26
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	15.633.554,16	12.897.233,19
Acquisto altri materiali	482.451,55	406.712,24
Costi per godimento beni di terzi	193.912,16	327.008,02
Altri costi	551.076,00	611.686,00
<b>TOTALE</b>	<b>34.264.034,56</b>	<b>29.529.148,58</b>

Rispetto all'esercizio 2018, la cui previsione di spesa era pari a € 29.529.148,58 si evidenzia per il 2019 un considerevole aumento, rispetto all'esercizio precedente, pari a € 4.734.885,98 dovuto principalmente a:

- incremento dei costi 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 di spese per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali, in particolare per : oneri dei servizi in appalto (nello specifico spese di pulizia stimate con un incremento di ore per aumento delle superfici oggetto del servizio, di cui è in corso una procedura di gara il cui importo a base di gara sarà senz'altro ribassato a seguito dell'aggiudicazione); forza motrice (in relazione al funzionamento a pieno regime dell'edificio Colonia Agricola e della messa in uso del campo sportivo coperto in Bizzozero); consulenze tecniche (progettazione e manutenzione obbligatoria immobili di Ateneo); acquisto servizi (in particolare servizi tecnici per l'Area infrastrutture relativi a messa a norma edifici e impianti).



Descrizione	BUDGET 2019	BUDGET 2018
Oneri servizi manutenzioni e riparazioni	4.018.649,05	3.960.273,02
Acquisto di servizi	4.228.772,07	3.178.559,68
Oneri servizi in appalto	4.548.133,04	3.447.500,49
Forza motrice – consumo acqua e combustibili	2.463.900,00	2.032.400,00
Consulenze legali, tecniche e amministrative	374.100,00	278.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>15.633.554,16</b>	<b>12.897.233,19</b>

- I costi per gli ammortamenti, pari a € **1.968.608,00** sono relativi a:

DESCRIZIONE	Totale 2019
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	401.966,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.566.642,00
<b>Totale</b>	<b>1.968.608,00</b>

- La spesa per accantonamenti rischi e oneri pari a € 375.500,00 comprende l'accantonamento a fondo svalutazione crediti verso enti pubblici per € 70.000,00 in relazione alla presunta inesigibilità dei crediti verso il Comune di Busto Arsizio per il finanziamento di cui all'Accordo di programma.
- Gli oneri diversi di gestione, pari a € 393.905,50 comprendono la spesa di € 154.187,00 per "versamenti all'Erario per riduzioni disposizioni normative diverse".
- Le imposte sul reddito dell'esercizio pari a € 2.928.795,27 comprendono l'IRES dovuta per l'attività commerciale e l'IRAP calcolata con il metodo retributivo sul costo del personale.

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).

I proventi/oneri di natura finanziaria subiscono un incremento in relazione alla stima dei costi per la nuova gara del servizio di tesoreria (in cui sono maggiori i servizi da richiedere, PagoPa, Siope+, ecc.).





La stima degli importi principali, dal lato dei **COSTI PER INVESTIMENTO**, pari a € **448.588,34** comprende:

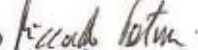
- Immobilizzazioni materiali, per complessivi € 447.088,34, di cui € 300.604,00 per impianti e attrezzature, € 55.300,00 per attrezzature scientifiche, € 90.798,00 per mobili e arredi, altre immobilizzazioni materiali € 386,34.
- Immobilizzazioni finanziarie per € 1.500,00 per l'acquisizione di partecipazioni 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).

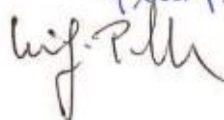
Infine, viene allegato, ai sensi dell'art. 4 D.Lgs 18/2012 e Decreto Miur del 16 gennaio 2014 n. 21, il prospetto (allegato 2) di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi (COFOG). Per la ripartizione delle spese si sono adottati i criteri approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 19 novembre 2014.

Il Collegio evidenzia come il Budget triennale presenti un risultato economico presunto negativo per tutti e tre gli anni in considerazione (- € 4.086.270,28, -€ 4.357.598,68, -€ 5.355.183,51) a fronte del quale viene previsto l'utilizzo di patrimonio netto non vincolato, situazione che, se confermata al rendiconto, determinerebbe un depauperamento del patrimonio dell'Ente, non sostenibile nel medio - lungo periodo. A riguardo, la Responsabile del Servizio Finanza evidenzia come anche negli anni precedenti fosse stato preventivato un risultato economico negativo, a fronte del quale in sede di rendiconto l'Università ha sempre conseguito, invece, un utile. Ciò, in ragione della circostanza che nella redazione del bilancio sono utilizzati dei criteri prudenziali nell'individuare sia nelle entrate che nelle spese (il Collegio verifica come effettivamente, per l'anno 2017 il budget preventivo abbia avuto una stima di riserve di patrimonio netto di € 3.300.000,00, mentre a consuntivo sia stato conseguito un utile di € 4.022.312,12). Il Direttore Generale, sentito dal Collegio sul punto, aggiunge, inoltre, come sia stata investita ella problematica la prof. ssa Annamaria Arcari, delegato del Rettore al Piano strategico, la quale produrrà i risultati di uno studio nel corso dell'anno.

**In conclusione**, il Collegio nei limiti delle osservazioni e considerazioni sopra esposte e con le raccomandazioni agli Organi di Governo circa una puntuale e costante osservanza degli equilibri finanziari ed economici 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, **esprime parere favorevole** all'approvazione del Bilancio unico annuale autorizzatorio 2019 e programmatico 2019-2021.

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

Il Rappresentante del M.E.F.: Dott.ssa AnnaMaria Lillo 

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



***VERBALE 7 FEBBRAIO 2019 n. 1  
DEL COLLEGIO DEI REVISORI  
DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA***

Il giorno 7 febbraio 2019, alle ore 9.15, presso la sala riunioni della sede di Varese – Via Ravasi 2, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti dell'Università degli Studi dell'Insubria.

Sono presenti:

- Cons. Riccardo Patumi, Presidente;
- Prof. Luigi Puddu, Componente effettivo;
- Dott.ssa Maria Ida Polidori, componente effettivo.

Partecipano alla riunione la Dott.ssa Nicoletta Pasquadibisceglie, Responsabile del Servizio Finanza e la Sig.ra Michela Maio del Servizio Finanza, per le attività di supporto al Collegio.

Si procede all'esame dell'ordine del giorno, il quale comprende:

1)	Cronoprogramma attività del Collegio - anno 2019
2)	Esame a campione dei provvedimenti del Magnifico Rettore, del Direttore Generale, dei Dirigenti dell'Amministrazione Centrale adottati dal 1 novembre al 31 dicembre 2018
3)	Esame a campione delle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione del 24 ottobre 2018 e del 21 novembre 2018
4)	Rotazione incarichi: relazione dal DG uscente e incontro DG
5)	Budget autorizzatorio esercizio 2019 e programmatico triennio 2019-2021: modifica Relazione del Collegio dei Revisori (rif. verbale n. 8 del 6 dicembre 2018)
6)	Varie ed eventuali
a)	Richiesta parere al Collegio dei Revisori per assegno ad-personam
b)	Richiesta parere al Collegio dei Revisori per acquisto autovetture
c)	Richiesta parere vertenza Selecta-Università: ipotesi transattiva
d)	Proposta di finanziamento posto di professore di ruolo di seconda fascia – parere Revisori sulla convenzione
e)	Circolare Ministero Economia e Finanze, prot. 253417 del 7 dicembre 2018 – Adempimenti ex art. 12 Legge 5 luglio 1982, n. 441, “Disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive di alcuni enti”. Bollettino 2018 anno di imposta 2017
f)	Parere al Collegio dei Revisori dei Conti - Richiesta dotazione e convenzione con Riemann International School of Mathematics
g)	Parere al Collegio – proposta transattiva sinistro Prof.ssa Tanda



Si procede all'esame dei singoli argomenti.

1) Cronoprogramma attività del Collegio - anno 2019

OMISSIS

2) Esame a campione dei provvedimenti del Magnifico Rettore, del Direttore Generale, dei Dirigenti dell'Amministrazione Centrale adottati dal 1 novembre al 31 dicembre 2018

OMISSIS

3) Esame a campione delle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione del 24 ottobre 2018 e del 21 novembre 2018

OMISSIS

4) Rotazione incarichi: relazione dal DG uscente e incontro DG

OMISSIS

5) Budget autorizzatorio esercizio 2019 e programmatorio triennio 2019-2021: modifica Relazione del Collegio dei Revisori (rif. verbale n. 8 del 6 dicembre 2018)

Il Collegio a rettifica di quanto riportato in sede di Relazione al Budget, a seguito di esplicita richiesta da parte della Prof.ssa Anna Maria Arcari, prende atto di come la stessa non sia stata investita della problematica relativa all'analisi delle perdite in riferimento al Budget dell'Università triennale 2019-2021. In merito, la Prof.ssa citata ha spiegato quanto segue: "Il mio interessamento al preventivo di ateneo è stato solo riguardo alla necessità di prevedere in corso d'anno ad una revisione/integrazione del budget per tener conto dell'impatto che il piano strategico, in corso di definizione, potrebbe avere sull'allocatione futura delle risorse".

6) Varie ed eventuali

a) Richiesta parere al Collegio dei Revisori per assegno ad-personam

OMISSIS

b) Richiesta parere al Collegio dei Revisori per acquisto autovetture

OMISSIS



- c) Richiesta parere vertenza Selecta-Università: ipotesi transattiva

OMISSIS

- d) Proposta di finanziamento posto di professore di ruolo di seconda fascia – parere Revisori dei conti sulla convenzione

OMISSIS

- e) Circolare Ministero Economia e Finanze, prot. 253417 del 7 dicembre 2018 – Adempimenti ex art. 12 Legge 5 luglio 1982, n. 441, “Disposizioni per la pubblicità della situazione patrimoniale dei titolari di cariche elettive e direttive di alcuni enti”. Bollettino 2018 anno di imposta 2017

OMISSIS

- f) Parere al Collegio dei Revisori dei Conti - Richiesta dotazione e convenzione con Riemann International School of Mathematics

OMISSIS

- g) Parere al Collegio – proposta transattiva sinistro Prof.ssa Tanda

OMISSIS

La seduta termina alle ore 13.15.

Varese, 7 febbraio 2019

Il Presidente del Collegio dei Revisori: Cons. Patumi Riccardo

Il Rappresentante del MEF: Dott.ssa Maria Ida Polidori

Il Rappresentante del MIUR: Prof. Luigi Puddu