



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

Approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 16 dicembre 2020
Rep. 252/2020

AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE

Servizio Finanza

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

Tel. +39 0332 21 9300 – 04

Email: ufficio.bilancio@uninsubria.it

PEC: ateneo@pec.uninsubria.it

Web: www.uninsubria.it

P.I. 02481820120 - C.F. 95039180120

Chiaramente Insubria!

Piano 2 – Stanza n. 2.015.0





1	NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET UNICO DI ATENEEO ANNUALE 2021 E TRIENNALE 2021-2023.....	2
1.1	IL CONTESTO DI RIFERIMENTO.....	2
1.2	LE PRIORITÀ DELLE POLITICHE DI BILANCIO.....	3
1.3	FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEEO DI PREVISIONE.....	11
1.4	INDICATORI DI SINTESI.....	27
1.5	LE NOVITÀ NORMATIVE 2020 E IL CONTESTO NORMATIVO 2021.....	28
1.6	CRITERI DI VALUTAZIONE.....	39
2	IL BUDGET UNICO DI ATENEEO ANNUALE 2021 E TRIENNALE 2021-2023.....	40
2.1	IL BUDGET ECONOMICO 2021.....	40
2.2	IL BUDGET INVESTIMENTI 2021.....	43
2.3	IL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2021-2023.....	45
2.4	IL BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2021-2023.....	48
3	RELAZIONE ILLUSTRATIVA.....	49
3.1	DOCUMENTI DI BUDGET.....	49
3.2	BUDGET ECONOMICO 2021.....	51
3.3	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2021.....	89
4	ALLEGATI.....	93
4.1	BILANCIO UNICO DI ATENEEO DI PREVISIONE NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA 2021.....	93
4.2	RICLASSIFICATO MISSIONI E PROGRAMMI 2021.....	105
4.3	ADOZIONE PROGRAMMA TRIENNALE EDILIZIA 2021/2023.....	106
4.4	PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022.....	109
4.5	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI.....	261
4.6	DIAGRAMMA DI FLUSSO INTERFUNZIONALE.....	277



1 NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET UNICO DI ATENEEO ANNUALE 2021 E TRIENNALE 2021-2023

1.1 IL CONTESTO DI RIFERIMENTO

L'Ateneo in applicazione del piano strategico 2019-2024 ha dato avvio alla realizzazione degli obiettivi ivi previsti compatibilmente con il regime di COVID-19 in cui attualmente ancora versiamo.

In tale contesto, per lo sviluppo della sede di Busto Arsizio, si stanno definendo accordi con le autorità locali per definire lo sviluppo e la riqualificazione della sede presso cui insisterà l'istituendo Corso di Laurea Magistrale in Scienze Motorie, accordi di programma per la costituzione del terzo polo con l'ASST Valle Olona quale rete formativa dei corsi di laurea in ambito sanitario e delle scuole di specializzazione.

Il potenziamento dell'internazionalizzazione per il triennio 2019-2021 ha trovato un suo naturale sviluppo nell'ambito del progetto presentato e finanziato dal MUR ai sensi del DM del 6 agosto 2020, n. 435

Con Decreto 10 agosto 2020 (n. 442), recante criteri di ripartizione del Fondo di finanziamento ordinario (FFO) delle Università statali per l'anno 2020 il MUR ha assegnato 47.112.502 comprensivo della quota base, premiale, perequativo, i Piani Straordinari di reclutamento di Professori e la copertura per gli scatti biennali.

A Livello nazionale la quota base passa dai € 4.299.798.236 del 2019 ai € 4.211.656.85 per il nostro Ateneo rispettivamente da € 28.513.148 a € 28.851.288.

La quota premiale del 2019 di € 1.784.580.447 passa ai € 1.944.000.000 di quest'anno e raggiunge così non più il 26% bensì il 28% del totale delle risorse disponibili sul FFO.

La bozza di legge di bilancio 2021 prevede un incremento del FFO per € 65 ml per garantire la continuità dei finanziamenti straordinari disposti dal decreto Rilancio, l'incremento del Fondo per gli studenti beneficiari dell'esonero totale o parziale dal contributo onnicomprensivo annuale. Inoltre è incrementata con varie agevolazioni la promozione dell'attività sportiva di base sui territori.

In particolare il decreto rilancio D.L. 19 maggio 2020 n. 34 convertito in L. 17 luglio 2020, n. 77 prevede:

-incremento dell'FFO, per l'anno 2021, di 100 milioni di euro e, a decorrere dall'anno 2022, di 200 milioni di euro

-Sostegno delle attività sportive universitarie

-Piano straordinario di investimenti nell'attività di ricerca l'assunzione di ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, nel limite di spesa di 200 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2021

Con D.L. 17 marzo 2020, n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27, concernente misure di potenziamento del Servizio sanitario nazionale e di sostegno economico per famiglie, lavoratori e imprese connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19 sono state adottate ulteriori misure per affrontare il tema della sicurezza, dell'emergenza sanitaria in atto, l'acquisto di di-



spostivi digitali e di quanto necessario per l'accesso alle piattaforme digitali, finalizzati alla ricerca e alla didattica a distanza.

Nel dettaglio con Decreto del Ministero dell'Università e della Ricerca del 13 maggio 2020, n. 81, ha previsto la destinazione di una parte delle risorse del "Fondo per l'edilizia universitaria e le grandi attrezzature" al cofinanziamento dei programmi d'intervento di potenziamento delle infrastrutture tecnologiche, fondi stanziati € 580.533,00.

Con D.M. 14 luglio 2020 n. 294 - Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle istituzioni di alta formazione artistica musicale e coreutica e degli enti di ricerca il MUR ha stanziato € 706.411,00.

Regione Lombardia con deliberazione n° XI/ 3757 del 03/11/2020 ha approvato un programma degli interventi per la ripresa economica: approvazione riparto e modalità di utilizzo delle risorse destinate alle università pubbliche lombarde per l'innovazione della strumentazione digitale. Nel 2021 il finanziamento concesso di € 1.484.417,00 sarà finalizzato all'acquisto di attrezzature, strumentazione e altre tecnologie necessarie alla didattica a distanza/e-learning.

Regione Lombardia con deliberazione n° XI/ 3776 del 03/11/2020 ha approvato un programma degli interventi per la ripresa economica: sviluppo di nuovi accordi di collaborazione con le università per la ricerca, l'innovazione e il trasferimento tecnologico. Il programma ha valenza triennale e si configura come un cofinanziamento al 50% per € 1.687.500,00, oggetto della misura: investimenti in conto capitale connessi a obiettivi di modernizzazione/innovazione delle infrastrutture di ricerca, innovazione e tecnologiche, potenziamento delle tecnologie abilitanti.

L'andamento dell'FFO è rappresentato nella Relazione nella sezione del Budget Economico alla parte Proventi – Contributi.

1.2 LE PRIORITÀ DELLE POLITICHE DI BILANCIO

Le politiche di Budget per il triennio 2021-2023 sono definite dal Piano Strategico di Ateneo 2019-2024, dai Piani dei Dipartimenti e dalle indicazioni della Governance.

Anno 2021

Tenendo conto dei dati di consuntivo 2019 e parziali di preconsuntivo 2020, la definizione delle poste di ricavo e di costo è stata ispirata dal principio di prudenza, anche in considerazione del procrastinarsi dell'epidemia da Covid-19.

Sul fronte dei ricavi, per l'FFO si prevede un importo in linea con l'assegnazione 2019 e 2020 con un leggero trend positivo per l'aumento del peso del costo standard, mentre per il gettito della contribuzione studentesca il budget proietta la contribuzione adottata per l'a.a. entrante.



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

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

Dal lato degli investimenti assumono rilevanza quelli relativi agli interventi sulle sedi di Varese e Via Valleggio per Como per il progetto Emblematici, la sistemazione di Via Castelnuovo, la costruzione di una palazzina polifunzionale in via M. Generoso, la conclusione dei lavori per le sedi di Via O. Rossi in Varese.

L'equilibrio del bilancio 2021 è raggiunto attraverso una politica di riduzione dei costi a fronte di economie di spesa dell'esercizio 2020 di circa € 7,8 ml (anche a seguito di attività sospese per la pandemia in corso) e l'utilizzo di utili degli esercizi precedenti derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale per € 3.040.248,00 di cui € 2.059.694,00 per il pareggio del budget economico e € 980.554,00 per il pareggio del Budget Investimenti, anche in forza degli investimenti derivanti dal Piano Strategico. Non vengono intaccati gli utili degli esercizi precedenti al 2014, quali utili derivanti dalla contabilità finanziaria che prudenzialmente, in sede di passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, non erano stati a suo tempo destinati, pari a complessivi € 5.129.426,90, di cui € 1.500.000,00 vincolati e utilizzati per il pareggio dell'esercizio 2020.

BIENNIO 2022-2023

Gli aspetti strutturali del budget economico del biennio 2022-2023 cui prestare attenzioni riguardano la stabilità delle risorse FFO e l'andamento del costo del personale.

Gli investimenti infrastrutturali, anche in relazione al Programma triennale dei lavori, subiranno notevoli incrementi di risorse, acquisibili anche mediante accensione di mutui, assegnazione di risorse ministeriali nell'ambito dell'edilizia universitaria, assegnazione di risorse della Regione Lombardia per l'emergenza Covid-19.

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

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

Di seguito le specifiche analisi.



Personale

	2021	2022	2023
COSTI DEL PERSONALE	43.432.690,00	46.191.359,00	47.334.552,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	31.490.931,00	33.731.969,00	35.035.919,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	11.941.759,00	12.459.390,00	12.298.633,00

L'istogramma di seguito dimostra l'andamento in crescita, che va monitorato dalla Governance per la sostenibilità del bilancio di Ateneo ai fini delle politiche di reclutamento.



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

- 29 passaggi da RTD tipo B a Professori Associati;
- 3 nuovi posti di RTD tipo A
- 1 nuovo posto di RTD tipo B
- 2 nuovi posti di Professore Associato
- Conteggio degli incrementi stipendiali previsti.



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

Per il 2021 e seguenti

- Assunzione di n. 2 EP
- Assunzione di n. 3 D
- Assunzione di n. 4 C
- Assunzione di n. 2 dirigenti a tempo indeterminato
- Conteggio degli incrementi contrattuali previsti.

Costi della gestione corrente

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

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2021	2022	2023
1) Costi per sostegno agli studenti	16.806.945,00	17.214.321,00	17.179.686,00
2) Costi per il diritto allo studio	1.950.596,00	1.747.140,00	1.747.140,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	98.940,00	126.522,00	124.050,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	313.300,00	289.300,00	289.300,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	518.523,00	518.523,00	517.483,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.235.355,00	1.230.643,00	1.247.095,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.046.149,00	16.340.136,00	15.614.582,00
9) Acquisto altri materiali	549.500,00	649.132,00	571.965,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	235.626,00	243.520,00	226.462,00
12) Altri costi	667.070,00	788.920,00	789.520,00
TOTALE	36.422.004,00	39.148.157,00	38.307.283,00

Dalla tabella si evince l'incremento dei costi per:

- a) costi per sostegno agli studenti: incremento borse eccellenza e merito, borse Erasmus e servizi agli studenti;
- b) Costi per acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali: l'incremento è dovuto al nuovo stanziamento per la gara dei servizi integrati di Ateneo per 6 anni a decorrere dal 2022. La gara sarà suddivisa su 4 lotti:



- 1) Lotto 1 e lotto 2 portineria e vigilanza armata, il cui costo (base d'asta) è stato stimato prendendo come base la quota annuale del contratto in essere con un incremento del 38% per aumento delle tariffe orarie, delle ore stimate e dei servizi offerti (€ 10.312.914,00)
- 2) Lotto 3 servizi bibliotecari: il cui costo (base d'asta) è stato stimato sulla base del costo orario di € 23,25 con un monte ore annuo pari a 17.936 con un costo complessivo per 6 anni di € 2.502.072,00), di cui sul budget triennale 2021/2023: € 417.012,00 su ogni esercizio.
- 3) Lotto 4 Servizi informatici, il cui costo (base d'asta) è stato stimato sulla base della programmazione dell'anno precedente, con riferimento al contratto in essere degli impiegati metalmeccanici (giugno 2019) con un incremento delle tariffe orarie, delle ore da fruire e dei servizi offerti, (prevedendo un incremento del 30% sulle tariffe per servizi offerti in reperibilità), che comprende: il servizio di help desk /assistenza tecnica/supporto alla didattica, sistemisti network/sistemista gestione laboratori informatici, sistemista produzione audio/video. La somma complessiva, iva inclusa, per il contratto su 6 anni è di € 9.200.245,00 di cui sul budget triennale 2021/2023: € 1.533.374,00 su ogni esercizio.

Investimenti in infrastrutture

Il trend degli investimenti nel Budget triennale 2021/2023 è il seguente e trova corrispondenza nel programma triennale dei lavori pubblici:

INVESTIMENTI	2021	2022	2023
Immobilizzazioni in corso e acconti immateriali	690.000,00	3.623.309,00	500.000,00
Impianti e attrezzature	257.233,00	278.754,00	161.929,00
Attrezzature scientifiche	21.000,00	21.000,00	11.000,00
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Mobili e arredi	21.321,00	50.500,00	50.500,00
Immobilizzazioni in corso e acconti materiali	80.000,00	-	100.000,00
Altre immobilizzazioni materiali	6.500,00	-	-
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	1.500,00	0,00
	1.079.554,00	3.977.063,00	825.429,00



Per il 2021:

- Interventi di messa a norma edifici universitari € 500.000,00;
- VARESE Manutenzione Aule Seppilli € 100.000,00;
- VARESE parcheggi Pad. Bassani € 80.000,00;

Per il 2022:

- Interventi di messa a norma edifici universitari € 500.000,00;
- COMO Riqualificazione interna Aula Magna Via Castelnuovo, finanziata Fondazione Cariplo progetto Emblematici, € 760.300;
- VARESE Padiglione Rossi Ristrutturazione fabbricati Ex-ONP, € 1.500.000,00, mediante accensione di mutui passivi;
- COMO Via Valleggio – Nuovo spazi studio € 300.000,00, da Fondazione Cariplo Progetto Emblematici.

Per il 2023:

- Interventi di messa a norma edifici universitari € 500.000,00.



DIMOSTRAZIONE DELL' UTILIZZO DELLE RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

Nella tabella che segue si dettaglia l'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto con il pareggio del Budget triennale 2021/2023.

Si evidenzia la dimostrazione dell'utilizzo delle riserve di patrimonio netto.

Utilizzo Riserve Patrimonio netto nel Budget programmatorio 2021/2023	2021	2022	2023	Totale triennio 2021/2023
Utilizzo riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	-	1.800.000,00	1.800.000,00	3.600.000,00
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	3.040.248,00	6.090.276,00	5.897.546,00	15.028.070,00
di cui Budget Economico	2.059.694	5.709.087,00	5.685.317,00	13.454.098,00
di cui Budget Investimenti	980.554,00	381.189,00	212.229,00	1.573.972,00

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



UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio anno 2019			Bilancio di previsione anno 2020		Bilancio di previsione anno 2021		
	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2019	Approvazione CdA 2019: destinazione utile / copertura perdita 2019	P.N. ANNO 2019 (post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita)	VARIAZIONI PN DURANTE ESERCIZIO 2020	P.N. ANNO 2020(post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita 2019 E VARIAZIONI EVENTUALI 2020)	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2021 e VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMEN TI ANNO 2021 E VARIAZIONI RELATIVE	VALORE RESIDUO
	1	2	(3) = (1) + (2)	4	(5) = (3) + (4)	6	7	(8) = (5) - ((6) + (7))
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	3.842.170,47	0,00	3.842.170,47	0	3.842.170,47			3.842.170,47
II PATRIMONIO VINCOLATO								
1) Fondi vincolati destinati da terzi	1.270.907,41		1.270.907,41		1.270.907,41			
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	33.727.925,39	1.055.140,27	34.783.065,66	6.111.061,35	40.894.127,01	-2.059.694,00	-980.554,00	43.934.375,01
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altri)	17.717.484,64		17.717.484,64		17.717.484,64			17.717.484,64
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	52.716.317,44	1.055.140,27	53.771.457,71	6.111.061,35	59.882.519,06	-2.059.694,00	-980.554,00	62.922.767,06
III PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato esercizio	4.680.871,76	-4.680.871,76	0,00		0,00			
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	17.398.746,95	3.625.731,49	21.024.478,44	- 6.111.061,35	14.913.417,09	2.059.694,00	980.554,00	11.873.169,09
di cui Coep	12.269.320,05	3.625.731,49	15.895.051,54	- 4.611.061,35	11.283.990,19	2.059.694,00	980.554,00	8.243.742,19
di cui COFI	5.129.426,90	0,00	5.129.426,90	- 1.500.000,00	3.629.426,90		-	3.629.426,90
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0					
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	22.079.618,71	-1.055.140,27	21.024.478,44	- 6.111.061,35	14.913.417,09	2.059.694,00	980.554,00	11.873.169,09
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	78.638.106,62	0,00	78.638.106,62	0,00	78.638.106,62	0,00	0,00	78.638.106,62



1.3 FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE

Di seguito si evidenzia il percorso per arrivare alla predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione annuale e triennale. In particolare:

Integrazione tra le principali azioni strategiche e la programmazione economico-patrimoniale, con riferimento puntuale ai documenti e agli atti di programmazione dell'Ateneo (Piano Strategico, Programmazione triennale, Piano integrato della performance, ecc)

L'Università degli Studi dell'Insubria si è dotata con delibera del Consiglio di Amministrazione del 28 giugno 2019 del Piano strategico di Ateneo. Questo documento illustra gli Orientamenti Strategici dell'Università degli Studi dell'Insubria per il periodo 2019-2024 che, a partire dai contenuti del programma elettorale, hanno trovato declinazione nei Piani dei Dipartimenti. Il Piano Strategico è infatti il risultato della concertazione con i Dipartimenti.

Le priorità strategiche definite dalla Governance e esplicitate nel Piano strategico sono:

1. ***Qualità, in tutti gli ambiti di attività***
2. ***Internazionalizzazione***
3. ***Innovazione e interdisciplinarietà***
4. ***Radicalamento sul territorio***
5. ***Identità distintiva***

Esse sono diventate le parole chiave su cui ogni Dipartimento al suo interno ha lavorato per elaborare un Piano di Dipartimento, che declinasse tali priorità in obiettivi e azioni, tenendo conto della propria specificità in tutte e tre le missioni dell'Ateneo:

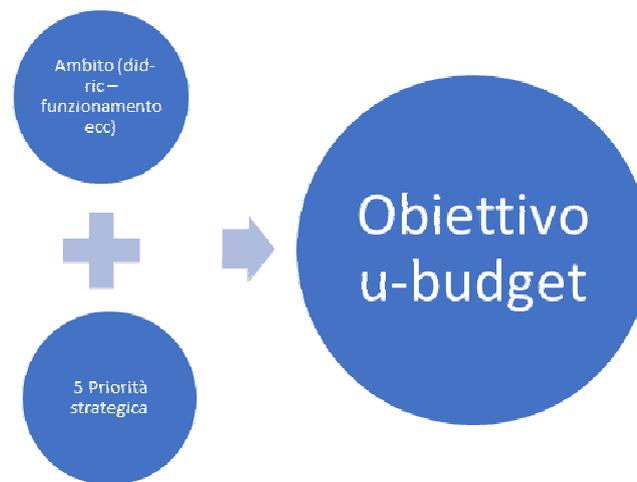
- RICERCA: «Migliorare il posizionamento nei ranking nazionali e internazionali per rafforzare la reputazione di research university»
- DIDATTICA: «Distinguersi per attrarre studenti e docenti di qualità»
- TERZA MISSIONE: «Allarsi per valorizzare la ricerca e il ruolo sociale dell'Insubria».

A obiettivi e azioni declinate in questi ambiti con tempistiche di medio e lungo periodo, sono stati aggiunti due progetti speciali di Ateneo nell'ottica di «Innovare per lasciare il segno»:

- la valorizzazione dell'interesse e delle competenze scientifiche legate al Data Science, realizzando un progetto interdipartimentale con obiettivi in ambito didattico, di ricerca e di terza missione
- la valorizzazione del Polo di Busto Arsizio, puntando a una strategia di sviluppo con perno l'Area Medica, nell'ottica di diventare punto di riferimento del territorio sia in ambito di alta formazione che di ricerca, creando un'Università del Territorio ed un Territorio dell'Università.

In coerenza con “le linee guida per la gestione integrata dei cicli della performance e del bilancio delle Università statali italiane” emanate dall’ANVUR, l’Ateneo ha adottato un approccio integrato tra strategia, performance e bilancio.

Si è infatti strutturato un processo volto ad ancorare la programmazione finanziaria a un quadro strategico di riferimento. Questo ancoraggio avviene grazie all’utilizzo del campo “obiettivo” all’interno dell’applicativo u-budget.



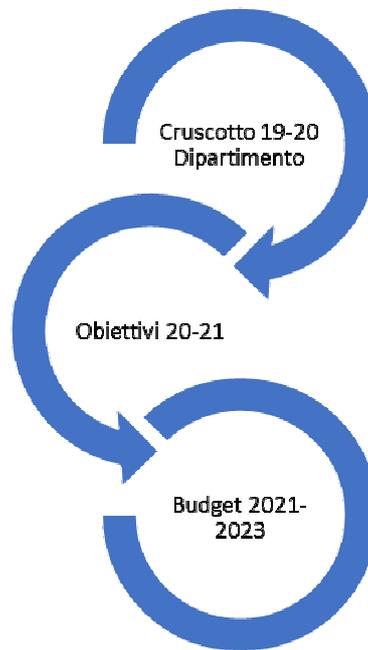
Nel budgeting 2021-2023 questo ancoraggio viene ulteriormente rafforzato dal processo di monitoraggio del piano strategico dei Dipartimenti e della Scuola di Medicina.

Al termine del primo ciclo di monitoraggio del 30 settembre 2020, ai Dipartimenti e alla Scuola di Medicina è stato chiesto di individuare i nuovi target o obiettivi, dopo aver preso atto dei risultati relativi al raggiungimento degli obiettivi annuali 2019-2020 (cruscotto 19-20 del dipartimento).

Ai Dipartimenti e alla Scuola è stato chiesto di indicare eventuali richieste di risorse necessarie al raggiungimento dei suddetti obiettivi.

Le richieste sono state esaminate dai Delegati del Rettore di riferimento.

I Dirigenti e la Governance hanno successivamente tenuto conto delle richieste e delle osservazioni dei Delegati nella fase negoziale di budgeting 2021-2023.



Al termine del ciclo di monitoraggio del piano dei dipartimenti 2020-2021 si prevede la redazione di rendicontazioni integrate che mostrino quanto è stato realizzato rispetto a quel che era stato programmato, in termini operativi, economico-patrimoniali-finanziari e strategici.

Il Piano Integrato (2020-2022), approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione del 22 gennaio 2020, è lo strumento con cui declinare operativamente tanto le indicazioni contenute nei documenti di natura strategica, quanto le iniziative volte a migliorare l'efficacia e l'efficienza dei processi gestionali dell'Ateneo. Il Piano, che a breve sarà soggetto a revisione annuale, illustra dettagliatamente il meccanismo di integrazione economica-finanziaria.

L'integrazione deve essere intesa come elemento di flessibilità e di semplificazione.

Proprio per favorire "economie di integrazione" l'indicazione degli ambiti, necessaria per avviare il ciclo della performance e consentire la definizione degli obiettivi organizzativi per il personale tecnico amministrativo, viene qui inserita.

Essi sono:

- Comunicazione istituzionale
- Didattica
- Ricerca
- Personale
- Semplificazione
- Infrastrutture
- Servizi di supporto



- Trasparenza e prevenzione della corruzione
- Terza missione

Al fine di impostare nel miglior modo possibile in considerazione dei tempi, delle risorse e dei dati disponibili (alla data di stesura del bilancio, non sono stati ancora assegnati obiettivi di massima alle strutture), come per l'anno 2020 si fornirà alle strutture una scheda da utilizzare per sottoporre agli Organi di governo le proposte di obiettivi operativi coerenti con quelli strategici del piano strategico da inserire nel Piano triennale della Performance. Nel prospetto i responsabili inseriscono le proposte, indipendentemente dal fatto che esse abbiano un impatto sul budget richiesto.



Con gradualità si sta adottando una logica circolare:

Anche la programmazione triennale, inviata al MIUR in data 14/2/2020, è stata redatta tenendo conto delle priorità strategiche di Ateneo. In particolare l'Ateneo ha puntato sull'internazionalizzazione, tra gli obiettivi si ricordano: due nuovi CDS in lingua Inglese, l'acquisizione di almeno due RUTD-B dall'estero oltre che l'aumento del numero di Dottori di Ricerca che abbiano effettuato almeno tre mesi, anche non continuativi, di formazione/ricerca all'estero.

In considerazione dell'impatto determinato dall'emergenza epidemica da COVID_19 sulla programmazione triennale 2019-2021, gli atenei sono stati invitati all'attuazione delle azioni contenute nei programmi presentanti ai sensi dell'art. 2 del d.m. 989/2019 ritenute tuttora compatibili con i cambiamenti nelle attività determinate dalla predetta emergenza e alla rimodulazione dei programmi presentati in coerenza con le indicazioni ministeriali.

Il processo di formazione delle poste in coerenza con l'articolazione dell'ateneo e con i ruoli rivestiti dai Centri di responsabilità anche in aderenza con il manuale di amministrazione e contabilità

Ai sensi dell'art. 3 del manuale di amministrazione e contabilità dell'Università degli Studi dell'Insubria i centri di responsabilità sono:

- le Aree dell'Amministrazione Centrale e gli uffici di livello dirigenziale;
- i Centri di servizio di Ateneo;



- o i Dipartimenti.

Il processo di programmazione è finalizzato a definire gli obiettivi e i programmi operativi dell'Ateneo su base annuale e pluriennale e a predisporre il budget autorizzatorio, che definisce la previsione delle risorse e dei proventi assegnati ai centri di responsabilità. I risultati del processo di programmazione sono riassunti, per quanto riguarda gli aspetti contabili, nel bilancio di previsione annuale e pluriennale di Ateneo. Il Processo di predisposizione del bilancio è disciplinato dall'art. 17 del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, emanato con Decreto 7 novembre 2013, n. 1343 e in vigore dal 2 gennaio 2014.

Il processo di costruzione e approvazione del bilancio, articolato in fasi

Il processo di budgeting del triennio 2021-2023 è stato ridisegnato sulla base del modello "Diagramma di flusso interfunzionale" (All. 4.6), che illustra le fasi e i soggetti coinvolti nella costruzione e approvazione del bilancio.

Nel manuale operativo "U-Budget - indicazioni operative budget 2021-2023", trasmesso in data 5 agosto 2020 alle strutture è presente una dettagliata articolazione in fasi, che di seguito si riporta in forma sintetica:

In U-budget le fasi sono state così fissate:

Nome attività	Durata	Nomi risorse
DEFINIZIONE DOTAZIONE DIPARTIMENTI	9 g	Consiglio di Amministrazione
VERIFICHE PRECONSUNTIVO AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	5 g	Operatore standard Amministrazione Centrale e Centri servizi
VERIFICHE PRECONSUNTIVO DIPARTIMENTI	5 g	SAD
INSERIMENTO PROPOSTE AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	26 g	Operatore standard Amministrazione Centrale e Centri servizi
REVISIONE E VALIDAZIONE PROPOSTA DI BUDGET PER UA AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI	30 g	Reviewer (Dirigenti)
INSERIMENTI E VALIDAZIONE PROPOSTE DIPARTIMENTI	57 g	SAD
UPLOAD FILE PROGRAMMA ACQUISTI E COMPILAZIONE SCHEDE RELATIVE	37 g	Reviewer(Dirigenti); SAD
STAMPA REPORT E VERIFICHE SCHEDE	15 g	Servizio Finanza
REVISIONE SCHEDE BUDGET COERENZA OBIETTIVO E CONTO COAN	15 g	Ufficio Controllo di Gestione
REVISIONE BUDGET AMMINISTRAZIONE CENTRALE E CENTRI SERVIZI (fase negoziale)	11 g	Rettore e Direttore Generale
INSERIMENTO REVISIONI SCHEDE	21 g	Reviewer (Dirigenti), Servizio Finanza

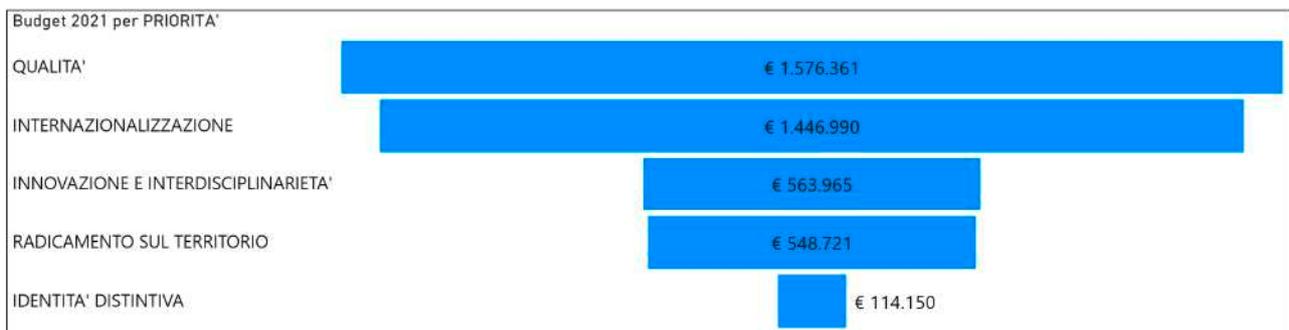


ESTRAZIONE REPORT DEFINITIVI	16 g	Servizio Finanza
PRODUZIONE PROPOSTA DOCUMENTI	16 g	Servizio Finanza; Rettore e Direttore Generale; Ufficio Controllo di Gestione
PRESENTAZIONE IN CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE	11 g	Rettore e Direttore Generale

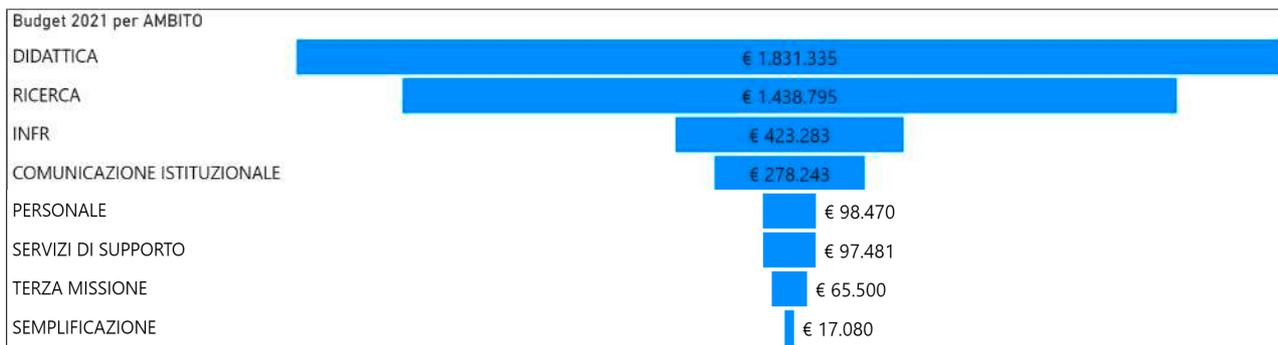
Budget per attività

In questa sezione viene messa in evidenza, attraverso l'ausilio di tabelle, l'integrazione tra i principali obiettivi ed azioni dell'Ateneo e la programmazione economico-finanziaria. Il budget per attività 2021 viene dettagliato alla fine della presente sezione.

Le tabelle che seguono raggruppano le principali azioni in cui è declinato ogni obiettivo, mettendo in evidenza lo stanziamento assegnato dall'Ateneo per la loro realizzazione al netto delle somme necessarie al funzionamento dell'Ateneo. Le somme sono rappresentate per priorità strategica e per ambito.



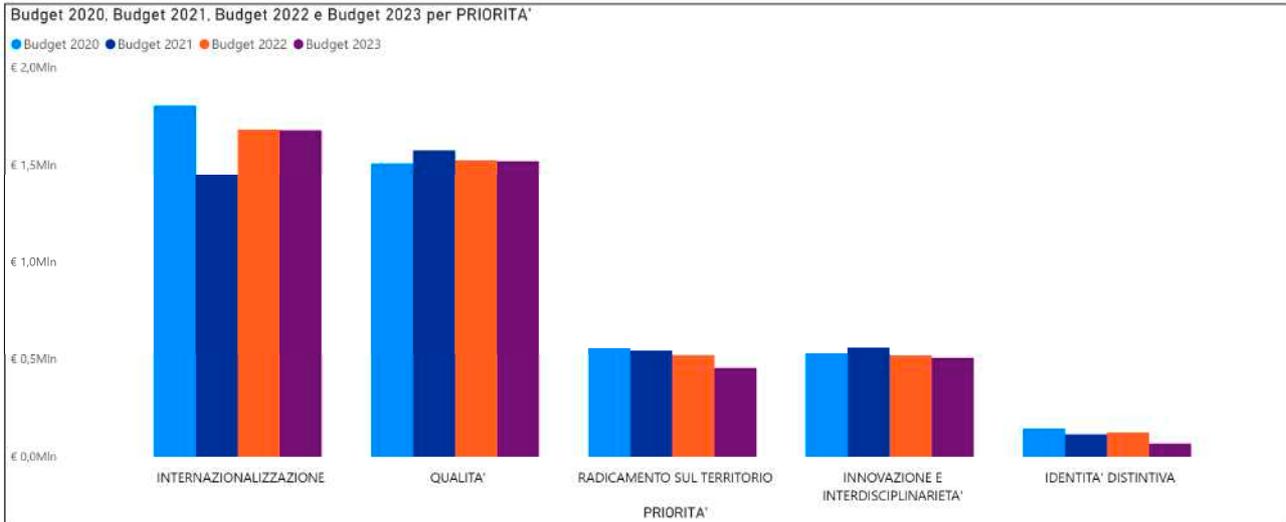
PRIORITA'	C	CP
QUALITA'	€ 1.564.361,00	€ 12.000,00
INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 1.446.990,00	
INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIETA'	€ 481.465,00	€ 82.500,00
RADICAMENTO SUL TERRITORIO	€ 548.721,00	
IDENTITA' DISTINTIVA	€ 111.150,00	€ 3.000,00



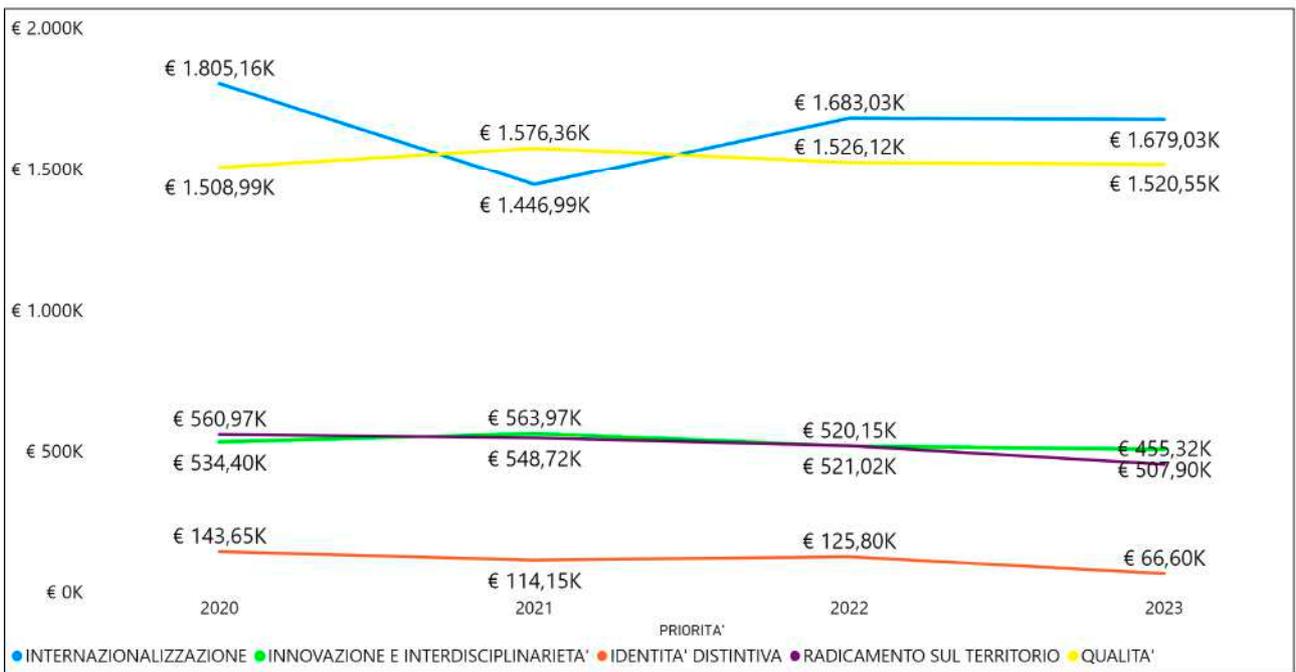
Esaminando le tabelle soprastanti, si evince che le risorse previste saranno in gran parte destinate alla didattica e ricerca. Seguono poi infrastrutture, comunicazione istituzionale, servizi di supporto ecc. In linea con la mission di nostro Ateneo e in forte correlazione con le priorità strategiche.

Analizzando l'andamento di previsioni nel tempo, considerando gli anni 2020-2023, non si registrano particolari mutamenti di valori e/o loro distribuzione tra le cinque priorità strategiche. In via eccezionale, si nota una riduzione di previsione nella priorità Internazionalizzazione, dovuta principalmente, alla situazione di emergenza COVID_19 che stiamo vivendo. Infatti, si prevede che le restrizioni e i divieti vigenti molto probabilmente saranno validi almeno per una parte del 2021, con un forte impatto sulla possibilità di utilizzo delle risorse per l'internazionalizzazione. Nel 2022 si prevede di poter recuperare la perdita subita nel 2021 e destinare maggiori risorse all'Internazionalizzazione.

PRIORITA'	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022	Budget 2023
FUNZIONAMENTO	€ 83.752.288,97	€ 82.495.295,00	€ 90.869.203,00	€ 88.245.952
IDENTITA' DISTINTIVA	€ 143.652,77	€ 114.150,00	€ 125.800,00	€ 66.600
INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIETA'	€ 534.400,00	€ 563.965,00	€ 520.152,00	€ 507.900
INTERNAZIONALIZZAZIONE	€ 1.805.157,73	€ 1.446.990,00	€ 1.683.029,00	€ 1.679.029
QUALITA'	€ 1.508.987,84	€ 1.576.361,00	€ 1.526.117,00	€ 1.520.546
RADICAMENTO SUL TERRITORIO	€ 560.968,86	€ 548.721,00	€ 521.021,00	€ 455.320
Totale	€ 88.305.456,17	€ 86.745.482,00	€ 95.245.322,00	€ 92.475.347



Andamento previsioni cinque priorità strategiche anni 2020-2023





BUDGET PER ATTIVITA' 2021

PRIORITA'	Codice Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Tipo Voce COAN C	Tipo Voce COAN CP
IDENTITA' DISTINTIVA	CA.01.11.04.01	Automezzi ed altri mezzi di trasporto		3.000,00 €
	CA.04.41.02.02	Pubblicità	1.200,00 €	
	CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	35.000,00 €	
	CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni e manifestazioni	7.500,00 €	
	CA.04.41.04.02	Servizi foto-composizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	3.950,00 €	
	CA.04.46.08.01.03	Attività sportive	50.000,00 €	
	CA.04.46.08.01.08	Altri interventi a favore degli studenti	13.500,00 €	
IDENTITA' DISTINTIVA Totale			111.150,00 €	3.000,00 €
INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIETA'	CA.01.11.02.01	Impianti e macchinari specifici		75.000,00 €
	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche		800,00 €
	CA.01.11.03.03	Macchine da ufficio		5.200,00 €
	CA.01.12.01.01	Partecipazione in altre imprese		1.500,00 €
	CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	3.000,00 €	
	CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	25.000,00 €	
	CA.04.40.03.01.01	Libri, riviste e giornali (spesati)	4.000,00 €	



	nell'anno)		
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	- €	
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	1.000,00 €	
CA.04.41.02.06	Altre spese per servizi commerciali competenziati	35.000,00 €	
CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni e manifestazioni	50.000,00 €	
CA.04.41.03.02.01	Spese per congressi di ricerca	20.000,00 €	
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	23.423,00 €	
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	1.700,00 €	
CA.04.41.10.05.01	Altre prestazioni da terzi	23.100,00 €	
CA.04.41.10.05.03	Compensi e soggiorno esperti e relatori	- €	
CA.04.41.10.10.02	Rimborsi spese di missione - trasferta all'estero	25.000,00 €	
CA.04.43.02.01.01	Altre competenze al personale docente e ricercatore	27.039,00 €	
CA.04.43.02.02.01	Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	9.600,00 €	
CA.04.43.02.02.03	Oneri IRAP su competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	1.074,00 €	



	zi		
CA.04.43.05.02.01	Competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	639,00 €	
CA.04.43.08.05.01	Contratti docenti master	24.000,00 €	
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese su progetti di ricerca	1.890,00 €	
CA.04.46.02.03	Accantonamento fondi di ricerca vincolati org. Ist.li	100.000,00 €	
CA.04.46.05.05.01	Borse di studio su attività di ricerca	60.000,00 €	
CA.04.46.05.05.02	Oneri IRAP borse di studio su attività di ricerca	1.020,00 €	
CA.04.46.07.01.06	Spese di viaggio e soggiorno studenti	10.000,00 €	
CA.04.46.08.01.05	Contributi dottorati di ricerca	24.000,00 €	
CA.07.70.01.02	Oneri servizi amministrativi e generali - % su prestazioni c/terzi	- €	
CA.07.70.02.06	Oneri interni per borse di ricerca	10.980,00 €	
CA.07.70.02.09	Oneri interni per trattenute al Fondo Comune di Ateneo su prestazioni conto terzi	- €	
INNOVAZIONE E INTERDISCIPLINARIETA' Totale		481.465,00 €	82.500,00 €



INTERNAZIONALIZZAZIONE	CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	2.500,00 €	
	CA.04.41.01.05	Manutenzione software	- €	
	CA.04.41.02.06	Altre spese per servizi commerciali competenziati	30.000,00 €	
	CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni e manifestazioni	13.200,00 €	
	CA.04.41.03.01.02	Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni e manifestazioni	7.050,00 €	
	CA.04.41.03.01.03	Oneri IRAP esperti e relatori convegni e manifestazioni	574,00 €	
	CA.04.41.03.02.01	Spese per congressi di ricerca	14.900,00 €	
	CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	10.207,00 €	
	CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	6.000,00 €	
	CA.04.41.10.05.03	Compensi e soggiorno esperti e relatori	1.050,00 €	
	CA.04.41.10.12	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	4.200,00 €	
	CA.04.43.18.01	Missioni e rimborsi spese su fondi di ateneo	5.407,00 €	
	CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese su progetti di ricerca	32.050,00 €	
	CA.04.43.18.10	Mobilità docenti e PTA -	75.000,00 €	



		scambi culturali		
	CA.04.46.05.07	Borse di studio ERASMUS	615.361,00 €	
	CA.04.46.05.10	Borse di studio ERASMUS PLACEMENT	120.000,00 €	
	CA.04.46.05.11.01	Altre borse di studio	60.000,00 €	
	CA.04.46.07.01.01	Mobilità dottorati di ricerca	153.141,00 €	
	CA.04.46.07.01.02	Spese di viaggio e soggiorno studenti per mobilità e scambi culturali	91.000,00 €	
	CA.04.46.07.01.07	Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	350,00 €	
	CA.04.46.08.01.08	Altri interventi a favore degli studenti	205.000,00 €	
INTERNAZIONALIZZAZIONE Totale			1.446.990,00 €	- €
QUALITA'	CA.01.11.02.04	Impianti generici su beni di terzi		10.000,00 €
	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche		- €
	CA.01.11.05.01	Pubblicazioni università		2.000,00 €
	CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	362.483,00 €	
	CA.04.40.03.01.01	Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	1.000,00 €	
	CA.04.40.03.01.03	Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	6.450,00 €	
	CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	20.000,00 €	



CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	12.481,00 €	
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	83.827,00 €	
CA.04.41.02.06	Altre spese per servizi commerciali competenziati	429.588,00 €	
CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni e manifestazioni	3.438,00 €	
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	30.000,00 €	
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	34.000,00 €	
CA.04.41.10.10.01	Rimborsi spese di missione - trasferta in Italia	34.360,00 €	
CA.04.43.12.01.01	Altri compensi personale docente e ricercatore T.D.	17.000,00 €	
CA.04.43.18.06	Lezioni e tirocinio	25.673,00 €	
CA.04.46.02.01	Accantonamento fondo di riserva	80.000,00 €	
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	9.700,00 €	
CA.04.46.03.03	Concorsi a premio	2.700,00 €	
CA.04.46.05.05.01	Borse di studio su attività di ricerca	70.000,00 €	
CA.04.46.06.01.01	Tutorato	30.000,00 €	
CA.04.46.07.01.03	Spese viaggi di istruzione	- €	
CA.04.46.08.01.07	Spese per orientamento studenti	302.661,00 €	
CA.04.46.08.01.08	Altri interventi		



		a favore degli studenti	7.000,00 €	
	CA.07.70.02.11	Oneri interni per trasferimenti diversi	2.000,00 €	
QUALITA' Totale			1.564.361,00 €	12.000,00 €
RADICAMENTO SUL TERRITORIO	CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	30.000,00 €	
	CA.04.40.03.01.01	Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	500,00 €	
	CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516€)	11.000,00 €	
	CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	23.000,00 €	
	CA.04.41.01.03	Manutenzione automezzi	19.000,00 €	
	CA.04.41.02.02	Pubblicità	7.000,00 €	
	CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	201,00 €	
	CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	6.500,00 €	
	CA.04.41.02.06	Altre spese per servizi commerciali competenziati	8.500,00 €	
	CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni e manifestazioni	47.200,00 €	
	CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	2.000,00 €	
	CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	6.000,00 €	
CA.04.41.07.07	Trasporti, fac-			



	chinaggi e competenze spedizionieri	5.000,00 €	
CA.04.41.08.02	Consulenze mediche	100.000,00 €	
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	37.000,00 €	
CA.04.41.10.03.01	Prestazioni artistiche	24.000,00 €	
CA.04.41.10.05.01	Altre prestazioni da terzi	40.000,00 €	
CA.04.41.10.10.01	Rimborsi spese di missione - trasferta in Italia	10.000,00 €	
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	10.000,00 €	
CA.04.43.02.02.01	Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	77.000,00 €	
CA.04.43.02.02.03	Oneri IRAP su competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	7.000,00 €	
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	18.700,00 €	
CA.04.46.05.05.01	Borse di studio su attività di ricerca	59.000,00 €	
CA.07.70.01.02	Oneri servizi amministrativi e generali - % su prestazioni c/terzi	120,00 €	
RADICAMENTO SUL TERRITORIO Totale		548.721,00 €	€ -
Totale complessivo		4.152.687,00 €	€ 97.500,00



1.4 INDICATORI DI SINTESI

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

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

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

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

Si riepilogano nella tabella che segue i valori delle componenti di bilancio sulla base dei quali sono stati stimati gli indicatori per il 2021.

Indicatore di personale	Stanziamiento esercizio 2021
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	43.888.033,00
FFO (B)	47.290.210,00
Programmazione Triennale (C)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	18.550.000,00
TOTALE (E)=(B+C+D)	65.840.210,00
Rapporto (A/E)=< 80%	66,66%

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

L'ISEF si ottiene dal rapporto tra l'82% delle entrate per FFO + gettito da contribuzione studentesca al netto di rimborsi + programmazione triennale - fitti passivi e la somma di spese di personale e oneri di ammortamento a carico ateneo. Questo indice, per essere positivo, deve risultare superiore a 1.

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



Indicatore sostenibilità economica	Stanziamiento esercizio 2021
FFO (A)	47.290.210,00
Programmazione Triennale (B)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	18.550.000,00
Fitti Passivi (D)	39.000,00
TOTALE (E)= (A+B+C-D)	65.801.210,00
Spese di personale a carico Ateneo (F)	43.888.033,00
Ammortamento Mutui (G=Capitale + Interessi)	224.011,40
TOTALE (H)= (F+G)	44.112.044,40
Rapporto (82 % E/H)=>1	1,22

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

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

Indicatore di indebitamento	Stanziamiento esercizio 2021
Ammortamento mutui (capitale + interessi)	224.011,40
TOTALE (A)	224.011,40
FFO (B)	47.290.210,00
Programmazione Triennale (C)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	18.550.000,00
Spese di personale a carico Ateneo (E)	43.888.033,00
Fitti passivi a carico Ateneo (F)	39.000,00
TOTALE (G)= (B+C+D-E-F)	21.913.177,00
Rapporto (A/G)=<15%	1,02%

1.5 LE NOVITÀ NORMATIVE 2020 E IL CONTESTO NORMATIVO 2021

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

- Legge di conversione 6 agosto 2008, n. 133 del Decreto-legge 25 giugno 2008 n. 112 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria".



- Decreto-legge 10 novembre 2008 n. 180 “Disposizioni urgenti per il diritto allo studio, la valorizzazione del merito e la qualità del sistema universitario e della ricerca” convertito nella Legge n. 1/2009;
- Decreto-legge 31 maggio 2010 n. 78 “Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”, convertito dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122;
- Legge n. 240 del 30 dicembre 2010 “Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l’efficienza del sistema universitario” (cd. Riforma Gelmini) e relativi decreti attuativi;
- Decreto-legge 22 giugno 2012, n. 83 “Misure urgenti per la crescita del Paese” convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 134;
- Decreto-legge 6 luglio 2012 n. 95 “Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario”, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 35;
- Decreto-legge del 31 agosto 2013, n.101 “Disposizioni urgenti per il perseguimento di obiettivi di razionalizzazione della spesa nelle pubbliche amministrazioni e nelle società partecipate” convertito con L. 30 ottobre 2013 n. 125.
- Legge n. 190/2012 "Anticorruzione" e Decreto legislativo n. 33/2013 "Trasparenza";
- D.L. n. 90/2014 convertito in Legge n. 114 del 11 agosto 2014 “Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l’efficienza degli uffici giudiziari”, in particolare in materia di pubblico impiego;
- L.114/2014, art. 9 comma 2, che fissa disposizioni sui trattamenti economici degli onorari avvocature enti pubblici e i relativi stanziamenti di bilancio;
- Legge n. 190 del 23/12/2014, Legge di stabilità 2015;
- Legge n. 208 del 28 dicembre 2015, Legge di stabilità 2016;
- Legge 1 dicembre 2016, n.225, recante disposizioni urgenti in materia fiscale e per il finanziamento di esigenze indifferibili;
- Legge 11 dicembre 2016, n. 232, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019”; in particolare l’abrogazione dei tetti di spesa e conseguentemente dei versamenti all’Erario dei relativi risparmi di spesa con riferimento alla spesa per arredi (abrogazione dell’art.1 commi 141 e 142 L.228/2012) e alla spesa per missioni (abrogazione dell’art. 6 Comma 12 L.122/2010) e alla spesa per formazione al personale (abrogazione dell’art. 6 Comma 13 L.122/2010);
- Legge 7 agosto 2015, n. 124; D.lgs. 25 maggio 2017, nn. 74 e 75; D.lgs. 20 giugno 2016, n. 116; D.lgs. 20 luglio 2017, n. 118, Riforma Madia;
- Legge 27 dicembre 2017, n. 205, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”;
- Decreto Legge 23 ottobre 2018, n. 119, Decreto fiscale collegato alla legge di bilancio 2019;
- Legge 30 dicembre 2018, n° 145, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021”;
- Legge di bilancio 27 dicembre 2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022".

Si è tenuto conto, altresì, del disegno di legge “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2021 e il bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023” approvato dal Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro dell’economia e delle finanze, il 16 novembre 2020.



Di seguito si elencano i provvedimenti legislativi emanati dal Governo per far fronte all'emergenza epidemiologica da COVID-19 tuttora in vigore e che comportano ripercussioni anche per il nostro Ateneo:

- Dpcm 3 novembre 2020: Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, convertito, con modificazioni, dalla legge 25 maggio 2020, n. 35, recante «Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19», e del decreto-legge 16 maggio 2020, n. 33, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 luglio 2020, n. 74, recante «Ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19». (GU Serie Generale n.275 del 04-11-2020 - Suppl. Ordinario n. 41);
- Dpcm 24 ottobre 2020: Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, convertito, con modificazioni, dalla legge 25 maggio 2020, n. 35, recante «Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19», e del decreto-legge 16 maggio 2020, n. 33, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 luglio 2020, n. 74, recante «Ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19». (GU Serie Generale n.265 del 25-10-2020);
- Dpcm 18 ottobre 2020: Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, convertito, con modificazioni, dalla legge 25 maggio 2020, n. 35, recante «Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19», e del decreto-legge 16 maggio 2020, n. 33, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 luglio 2020, n. 74, recante «Ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19». (GU Serie Generale n.258 del 18-10-2020);
- Dpcm 13 ottobre 2020: Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, convertito, con modificazioni, dalla legge 25 maggio 2020, n. 35, recante «Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19», e del decreto-legge 16 maggio 2020, n. 33, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 luglio 2020, n. 74, recante «Ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19». GU Serie Generale n.253 del 13-10-2020);
- Dpcm 7 settembre 2020; Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, recante misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19, e del decreto-legge 16 maggio 2020, n. 33, recante ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19. (GU Serie Generale n. 222 del 07-09-2020);
- Dpcm 7 agosto 2020: Ulteriori disposizioni attuative del decreto-legge 25 marzo 2020, n. 19, recante misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19, e del decreto-legge 16 maggio 2020, n. 33, recante ulteriori misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da COVID-19. (GU Serie Generale n.198 del 08-08-2020).

Contenimenti di spesa obbligatoria

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: le ultime disposizioni sono contenute nella la Circolare MEF n. 9 del 21 aprile 2020 e l'eventuale versamento all'Erario.



Si evidenzia che nella scheda di monitoraggio relativa all'anno 2020, gli enti ed organismi di cui al comma 590 della legge n.160/2019 hanno dovuto inserire nella prima sezione gli importi dovuti per l'anno 2018 in relazione alle singole norme oggetto dell'allegato al citato comma 590, maggiorati del 10% per il successivo versamento al Bilancio dello Stato (capitolo 3422 Capo X), come di seguito riportati:

PRIMA SEZIONE			
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A			
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)			
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)			
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	22.631,44	2.263,14	24.894,58
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	22.631,44	2.263,14	24.894,58
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
<i>Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012</i>	54.508,84	5.450,88	59.959,72
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)			
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	12.697,24	1.269,72	13.966,96
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			



<i>Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)</i>			
Totale	67.206,08	6.720,61	73.926,69
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0	0	0
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	0	0	0
L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0	0
D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 50 comma 3 (somme rivenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		0	0
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			98.821,27
SECONDA SEZIONE			
Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:			
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			



Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato	0
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	59.514,65
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	versamento
Art. 6 comma 1 (<i>Spese per organismi collegiali e altri organismi</i>) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	
Art. 6 comma 14 (<i>Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi</i>) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	4.834,41
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011	
Disposizione di contenimento	versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato	
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	
Disposizione di contenimento	versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	
totale 2020	163.170,33

Limiti di spesa per acquisto beni e servizi Legge di Bilancio

La legge di bilancio 2020 art.1 commi 590-602 Legge 27 dicembre 2019, n. 160, commi 590-602 che riguardano il “riordino e semplificazione delle norme di contenimento della spesa pubblica per consumi intermedi” ha stabilito il limite di spesa a decorrere dal 2020 di acquisto beni e servizi entro la media del triennio 2016-2018. La Circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – n. 9 del 21 aprile 2020, ha fornito chiarimenti specifici in merito, rimandando all'indicazione da parte del MIUR delle voci del bilancio universitario, disciplinati dal DM 19/2014, da ricondurre alle voci dei bilanci civilistici Decreto MEF 27 marzo 2013, previste dalla legge.

Nell'attesa di disposizioni specifiche e precise da parte del Miur, la CRUI ha richiesto al MIUR e alla Presidenza del Consiglio dei Ministri, anche alla luce dell'emergenza COVID, il rinvio



dell'applicazione di suddette norme a partire dal 2021, prevedendo anche la possibilità di modificare il bilancio preventivo di tale esercizio a seguito dell'emanazione delle modalità applicative per le Istituzioni universitarie di cui alla Circolare Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato – n. 9 del 21 aprile 2020, e chiedendo l'estensione, almeno per l'esercizio 2021, della previsione di cui al comma 6 dell'art. 238 del Decreto Legge n. 34 del 19 maggio 2020 ("Per l'anno 2020, le disposizioni di cui all'articolo 1, comma 610, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 riduzione spese ICT).

Pertanto i conteggi su tali limiti di spesa vengono rinviati al momento dell'emanazione da parte del Miur di istruzioni specifiche.

Contenimento spesa pubblica di personale

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

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

Le politiche di contenimento della spesa pubblica, avviate dall'art. 66, comma 13 bis, del D.L. n. 112/2008 convertito con Legge n. 133/2008, in materia di turn over delle Università, hanno posto un limite alla capacità assunzionale dell'intero sistema universitario nell'ambito di spesa pari ad una quota percentuale, più volte modificata, corrispondente a quella relativa al personale docente, dirigente e tecnico amministrativo cessato dal servizio nell'anno precedente. A decorrere dal 2018 tale percentuale è divenuta pari al 100%¹.

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

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

- con D.M. 8 agosto 2019, n. 740 sono state attribuite all'Ateneo per l'anno 2019 le risorse per il fabbisogno di personale contabilizzate in termini di punti organico per un totale di 17,83;
- con D.M. 10 agosto 2020, n. 441 sono state attribuite all'Ateneo per l'anno 2020 le risorse per il fabbisogno di personale contabilizzate in termini di punti organico per un totale di 14,17.

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

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



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

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

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

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

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

In particolare:

- il comma 360 ha riportato la validità delle graduatorie dei concorsi del personale tecnico amministrativo, banditi dal 1° gennaio 2019, a tre anni dalla data di approvazione senza possibilità di escussione eccetto casi tassativamente previsti;
- i commi 361 e 362, 362 bis e 362 ter, come novellati dal D.L. 101/2019 convertito con Legge n. 128/2019 in vigore dal 3/11/2019, hanno riformato il quadro normativo della validità e delle condizioni di utilizzo delle graduatorie dei concorsi del personale tecnico amministrativo banditi prima del 1° gennaio 2019;
- il comma 399 ha stabilito che le assunzioni del personale delle Università a valere sulle facoltà assunzionali dell'anno 2019 (punti organico D.M. 740/2019) devono avvenire dal 1° dicembre 2019 (blocco delle assunzioni nei mesi precedenti);
- il comma 400 ha incrementato il FFO per il conferimento di contratti di ricerca a tempo determinato di tipo b). Le misure di sostegno sono state prorogate per l'anno 2021 dal D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 convertito con modifiche con Legge 28 febbraio 2020, n. 8. Con D.M. 14 maggio 2020 n. 83 state assegnate all'Ateneo le risorse per l'assunzione, dal 1/01/2021 ed entro il 30/11/2021, di n. 14 ricercatori a tempo determinato di cui all'art. 24, comma 3 lettera b), della L. n. 240/2010, salvo motivi oggettivi ostativi e comunque non oltre il 30/04/2022.
- il comma 401, sempre a valere sulle risorse del FFO, ha autorizzato le Università a bandire procedure per la chiamata di professori di seconda fascia riservate ai ricercatori a tempo indeterminato in possesso dell'Abilitazione Scientifica Nazionale. Le misure di sostegno sono state prorogate per l'anno 2021 dal D.L. 30 dicembre 2019, n. 162 convertito con modifiche con Legge 28 febbraio 2020, n. 8 ed autorizzate in deroga ulteriori facoltà assunzionali nell'anno



2022. Per almeno la metà dei posti si provvede mediante espletamento di procedure comparative, ai sensi dell'art. 18, comma 1, della Legge n. 240/2010 riservate ai ricercatori di ruolo presso gli Atenei italiani. Per non più della metà dei posti si provvede mediante procedure valutative, ai sensi dell'art. 24, comma 6, della Legge n. 240/2010 riservate ai ricercatori in ruolo presso il medesimo Ateneo. Con D.M. 11 aprile 2019, n. 364 sono state ripartite tra le Università le risorse per le suddette progressioni di carriera da effettuare nel periodo 1/01/2020 – 31/12/2021 e con D.M. 14 maggio 2020, n. 84 sono state ripartite tra le Università ulteriori risorse per le suddette progressioni di carriera da effettuare nel periodo 1/01/2022 – 31/12/2022.

- il comma 978 ha previsto che negli anni 2019 e 2020 alle Università con un indicatore delle spese di personale inferiore al 75% e un indicatore di sostenibilità economico finanziaria (ISEF) maggiore di 1,10 sono riconosciute maggiori facoltà assunzionali ripartite con apposito Decreto Ministeriale. In attuazione, è intervenuto il D.M. 8 agosto 2019, n. 742 che ha riconosciuto all'Ateneo 2,38 punti organico, incrementati di 0,22 punti organico (totale = 2,60 punti organico) a seguito di specifica richiesta dell'Università, che ha garantito la sostenibilità economico finanziaria con il proprio bilancio per l'assunzione di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato di tipologia b) (nota MIUR n. 17384 del 22/11/2019).

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

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

Dal 1° gennaio 2020 l'Università si è conformata al dettato normativo previsto dell'art.1, comma 147, della Legge 27 dicembre 2019, n.160 (Legge di Bilancio per l'anno 2020) in materia di utilizzo delle graduatorie dei concorsi pubblici nel rispetto dei seguenti limiti:

- le graduatorie dei concorsi **approvate nel 2011** sono utilizzabili **fino al 30 marzo 2020** previa frequenza da parte degli idonei di corsi di formazione e previo superamento di un esame colloqui per accertarne la perdurante idoneità;
- le graduatorie dei concorsi **approvate dal 2012 al 2017** sono utilizzabili **fino al 30 settembre 2020**;
- le graduatorie dei concorsi approvate nel 2018 e 2019 sono utilizzabili **entro 3 anni dalla approvazione**.



La stessa norma, al comma 149, modifica l'efficacia generale delle graduatorie dei concorsi delle pubbliche amministrazioni, prevista dall'art. 35, comma 5-ter, del D.lgs. n.165/2001, stabilendone la validità **in due anni dalla loro approvazione**.

Infine il comma 148 ha abrogato i commi da 361 a 365 della Legge n.145/2018, consentendo quindi alle pubbliche amministrazioni di poter scorrere le proprie graduatorie e poter utilizzare le graduatorie di altri enti, previo accordo.

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

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

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

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

Novità sono state introdotte dall'art 5 del Decreto Legge 29 ottobre 2019, n. 126 convertito con Legge 20 dicembre 2019, n. 159, che ha prorogato al 31 dicembre 2021 il termine di chiamare professori di prima e seconda fascia in servizio nella stessa Università mediante procedure valutative, ai sensi dell'art. 24, comma 6, della Legge n. 240/2010. Inoltre, la medesima norma ha esteso fino a 9 anni la



validità dell'Abilitazione Scientifica Nazionale, di cui all'art. 16 della Legge n. 240/2010, ancorché conseguita precedentemente l'entrata in vigore del Decreto Legge.

Il D.L. n. 34/2019 convertito con Legge n. 58/2019 all'art. 5 comma 5 bis ha esteso anche ai contratti di ricercatori a tempo determinato di tipo b) la possibilità di prevedere il regime di tempo definito, finora possibile solo per i contratti di ricercatore a tempo determinato di tipo a).

L'art. 24, comma 5-bis, della Legge n. 240/2010 – introdotto dalla Legge di conversione del D.L. 76/2020, c.d. decreto semplificazioni – ha previsto la facoltà, qualora le Università abbiano le necessarie risorse nell'ambito della propria programmazione, di anticipare, dopo il primo anno del contratto dei ricercatori a tempo determinato di tipo b) della Legge n. 240/2010 l'inquadramento nel ruolo dei professori associati previo esito positivo della valutazione. In tali casi la valutazione comprende anche lo svolgimento di una prova didattica nell'ambito del settore scientifico disciplinare di appartenenza del titolare del contratto.

L'art. 19, comma 1, lettera c) del D.L. n. 76/2020 convertito con Legge n. 120/2020 ha previsto la possibilità di interscambio per il personale docente anche tra soggetti con qualifica diversa.

L'art. 5 del D.M. 442/2020 – FFO per l'anno 2020 – prevede incentivi ministeriali, in concorrenza di disponibilità delle risorse stanziato, in regime di cofinanziamento pari al 50% per l'assunzione di professori e ricercatori esterni all'Ateneo, purché sia stato soddisfatto nel triennio 2017-2019 il limite minimo del 20% di cui all'art. 18, comma 4, della Legge n. 240/2010. In particolare:

a) chiamate dirette di professori o ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, ai sensi dell'art. 1, comma 9, della legge 4 novembre 2005, n. 230 e successive modificazioni (assunzione non oltre il 1/11/2021). Sono escluse dal presente intervento le chiamate per "chiara fama";

c) assunzioni di professori non già appartenenti ai ruoli dell'Ateneo ai sensi dell'articolo 18, comma 4, della legge 30 dicembre 2010, n. 240 e secondo le procedure di cui all'articolo 18, comma 1 della medesima legge (assunzione entro il 31/12/2020).

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

Per effetto del D.P.C.M. 3/09/2019 (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 250 del 24/10/2019) relativo all'adeguamento stipendiale del personale non contrattualizzato, è stato adeguato sulla base dei dati ISTAT il trattamento economico dei professori e ricercatori. In attuazione delle disposizioni ivi contenute è stato erogato nel mese di novembre 2019, con i relativi arretrati, al personale in servizio un aumento del 0,11% dal 1/01/2018 e del 2,28% dal 1/01/2019 e del 2,40% dal 1/01/2021.

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

A causa dello stato di emergenza epidemiologia COVID19, l'Ateneo si è conformato alle disposizioni previste dai provvedimenti governativi e regionali in materia di sospensione dei termini dei concorsi pubblici in presenza per evitare forme di aggregazione e di mobilità dei cittadini ovvero, laddove possibile, in particolare per professori e ricercatori, ha proseguito l'attività di reclutamento attraverso il ricorso a modalità telematiche per i lavori della commissione giudicatrice e/o per la discussione con i



candidati, adottando linee guida che disciplinassero lo svolgimento a distanza mediante collegamento da remoto in videoconferenza.

1.6 CRITERI DI VALUTAZIONE

L'obiettivo della Relazione Integrativa è duplice:

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

I criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio di Previsione 2021 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 2021 E TRIENNALE 2021-2023

2.1 IL BUDGET ECONOMICO 2021

	2021
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	19.244.050,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	180.403,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	566.612,00
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	19.991.065,00
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	58.227.304,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	686.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	570.024,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	502.147,00
7) Contributi da altri (privati)	442.242,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	60.427.717,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.702.524,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.382.540,00
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.382.540,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00



TOTALE PROVENTI (A)	83.503.846,00
B) COSTI OPERATIVI	83.421.267,29
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	29.476.741,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	719.112,00
c) docenti a contratto	994.000,00
d) esperti linguistici	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	301.078,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	31.490.931,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	11.941.759,00
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	43.432.690,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	16.806.945,00
2) Costi per il diritto allo studio	1.950.596,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	98.940,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	313.300,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	518.523,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.235.355,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.046.149,00
9) Acquisto altri materiali	549.500,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	235.626,00
12) Altri costi	667.070,00
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	36.422.004,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	312.469,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.586.661,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00



4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.899.130,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	464.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	361.304,00
TOTALE COSTI (B)	82.579.128,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	924.718,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-30.700,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-28.312,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-2.956.100,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-2.059.694,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	2.059.694,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00



2.2 IL BUDGET INVESTIMENTI 2021

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) COSTI D'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	690.000,00	-	-	690.000,00
5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	690.000,00	-	-	690.000,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) TERRENI E FABBRICATI				
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	257.233,00	83.000,00	-	174.233,00
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	21.000,00	16.000,00	-	5.000,00
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	2.000,00	-	-	2.000,00
5) MOBILI E ARREDI	21.321,00	-	-	21.321,00
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	80.000,00	-	-	80.000,00
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.500,00	-	-	6.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	388.054,00	99.000,00	-	289.054,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	-	-	1.500,00
TOTALE GENERALE	1.079.554,00	99.000,00	-	980.554,00



CONTRIBUTI DA SOGGETTI TERZI FINALIZZATI	IMPORTO
Finanziamento MIUR ai Dipartimenti di eccellenza	-
Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	82.200,00
Ricerche e progetti commissionati in c/terzi	10.800,00
Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	3.000,00
Contributi correnti da Unione Europea	-
Contributi correnti da istituzioni sociali private	-
Contributi correnti per ricerca scientifica da istituzioni sociali private	-
Contributi correnti per ricerca scientifica da imprese private	3.000,00
Altri proventi di carattere commerciale	-
Contratti/convenzioni/accordi-programma con Enti di Ricerca	-
Assegnazione altre Amministrazioni Centrali per Ricerca scientifica	-
Contratti/convenzioni/accordi-programma con altre P.A.	-
Contributi correnti da donazioni	-
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	-
Contributi correnti da imprese private	-
Analisi e prove commerciali e altre prestazioni tariffate	-
Finanziamenti correnti per ricerca scientifica dal MIUR	-
TOTALE	99.000,00



2.3 IL BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2021-2023

	2021	2022	2023
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	19.244.050,00	19.248.700,00	19.248.700,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	180.403,00	170.052,00	160.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	566.612,00	488.250,00	488.250,00
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	19.991.065,00	19.907.002,00	19.896.950,00
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	58.227.304,00	58.614.956,00	59.130.025,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	686.000,00	686.000,00	686.000,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	570.024,00	583.400,00	601.400,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	502.147,00	440.679,00	440.679,00
7) Contributi da altri (privati)	442.242,00	370.018,00	266.880,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	60.427.717,00	60.695.053,00	61.124.984,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.702.524,00	1.702.524,00	1.702.524,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.382.540,00	1.352.205,00	1.337.755,00
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.382.540,00	3.152.205,00	3.137.755,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	83.503.846,00	85.456.784,00	85.862.213,00
B) COSTI OPERATIVI	83.421.267,29	83.421.267,29	83.421.267,29



VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	29.476.741,00	31.787.624,00	33.214.247,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	719.112,00	644.112,00	614.112,00
c) docenti a contratto	994.000,00	904.000,00	834.000,00
d) esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	301.078,00	396.233,00	373.560,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	31.490.931,00	33.731.969,00	35.035.919,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	11.941.759,00	12.459.390,00	12.298.633,00
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	43.432.690,00	46.191.359,00	47.334.552,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	16.806.945,00	17.214.321,00	17.179.686,00
2) Costi per il diritto allo studio	1.950.596,00	1.747.140,00	1.747.140,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	98.940,00	126.522,00	124.050,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	313.300,00	289.300,00	289.300,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	518.523,00	518.523,00	517.483,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.235.355,00	1.230.643,00	1.247.095,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.046.149,00	16.340.136,00	15.614.582,00
9) Acquisto altri materiali	549.500,00	649.132,00	571.965,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	235.626,00	243.520,00	226.462,00
12) Altri costi	667.070,00	788.920,00	789.520,00
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	36.422.004,00	39.148.157,00	38.307.283,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	312.469,00	312.469,00	312.469,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.586.661,00	1.586.655,00	1.586.655,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.899.130,00	1.899.124,00	1.899.124,00



XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	464.000,00	514.000,00	514.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	361.304,00	363.814,00	358.264,00
TOTALE COSTI (B)	82.579.128,00	88.116.454,00	88.413.223,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	924.718,00	-2.659.670,00	-2.551.010,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	2.388,00	2.388,00	2.388,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-30.700,00	-26.700,00	-23.200,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-28.312,00	-24.312,00	-20.812,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-2.956.100,00	-3.025.105,00	-3.113.495,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-2.059.694,00	-5.709.087,00	-5.685.317,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	2.059.694,00	5.709.087,00	5.685.317,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00



2.4 IL BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2021-2023

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	IMPORTO INVESTIMENTO 2021	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			IMPORTO INVESTIMENTO 2022	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			IMPORTO INVESTIMENTO 2023	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITA MENTO	III) RISORSE PROPRIE		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAM ENTO	III) RISORSE PROPRIE		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITA MENTO	III) RISORSE PROPRIE
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) COSTI D'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	690.000,00	-	-	690.000,00	3.623.309,00	2.071.974,00	1.500.000,00	51.335,00	500.000,00	500.000,00	-	-
5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	690.000,00	-	-	690.000,00	3.623.309,00	2.071.974,00	1.500.000,00	51.335,00	500.000,00	500.000,00	-	-
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) TERRENI E FABBRICATI												
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	257.233,00	83.000,00	-	174.233,00	278.754,00	7.900,00	-	270.854,00	161.929,00	7.200,00	-	154.729,00
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	21.000,00	16.000,00	-	5.000,00	21.000,00	16.000,00	-	5.000,00	11.000,00	6.000,00	-	5.000,00
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	2.000,00	-	-	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00	2.000,00	-	-	2.000,00
5) MOBILI E ARREDI	21.321,00	-	-	21.321,00	50.500,00	-	-	50.500,00	50.500,00	-	-	50.500,00
6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	80.000,00	-	-	80.000,00	-	-	-	-	100.000,00	100.000,00	-	-
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.500,00	-	-	6.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	388.054,00	99.000,00	-	289.054,00	352.254,00	23.900,00	-	328.354,00	325.429,00	113.200,00	-	212.229,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.500,00	-	-	1.500,00	1.500,00	-	-	1.500,00	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	1.079.554,00	99.000,00	-	980.554,00	3.977.063,00	2.095.874,00	1.500.000,00	381.189,00	825.429,00	613.200,00	-	212.229,00

3 RELAZIONE ILLUSTRATIVA

3.1 DOCUMENTI DI BUDGET

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

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

Il budget economico evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio articolandoli secondo uno schema a struttura scalare. Si riportano inizialmente i proventi operativi, poi i costi operativi e infine gli oneri finanziari e straordinari. Lo schema di budget economico è conforme allo schema di conto economico di cui all'allegato 1 del Decreto Interministeriale del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, del 14 gennaio 2014, n. 19, con l'inserimento, in aggiunta, della voce "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale" per rendere evidente, ai fini del conseguimento di un risultato economico in pareggio, l'utilizzo di riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione, in conformità al principio contabile "Equilibrio di bilancio". È 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 agli 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 2021.



3.2 BUDGET ECONOMICO 2021

A) PROVENTI OPERATIVI

PROVENTI OPERATIVI	Stanziamen- to esercizio 2020	Stanziamen- to esercizio 2021	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	19.638.732,07	19.991.065,00	352.332,93
II. CONTRIBUTI	57.370.209,57	60.427.717,00	3.057.507,43
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIA- LE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA IN- TERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	1.565.539,00	1.702.524,00	136.985,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.135.867,25	1.382.540,00	- 1.753.327,25
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZA- ZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE	81.710.347,89	83.503.846,00	1.793.498,11

Tra le maggiori differenze rispetto al 2020 si evidenziano:

- un aumento dei Contributi (€ 3.057.507,43) determinato da maggiori assegnazioni previste da parte del MIUR (€ 3.226.170,00), anche sulla base delle assegnazioni definitive del 2020;
- una diminuzione di Altri proventi e ricavi diversi, dovuta al minore utilizzo delle Riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria (€ -1.500.000,00) e Formazione su commessa (€ -191.000,00), quest'ultimo determinato dalla stima calcolata per il 2021 dei corsi di formazione attribuiti all'Ateneo riguardante il Progetto annuale finanziato dall'INPS al quale l'Ateneo aderisce annualmente a seguito di bando.

I) PROVENTI PROPRI

PROVENTI PROPRI	Stanziamen- to esercizio 2020	Stanziamen- to esercizio 2021	Differenza
1) Proventi per la didattica	18.903.261,53	19.244.050,00	340.788,47
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	140.500,00	180.403,00	39.903,00
3) Proventi da ricerche con finanzia- menti competitivi	594.970,54	566.612,00	-28.358,54
TOTALE	19.638.732,07	19.991.065,00	352.332,93



1) Proventi per la didattica

Rispetto allo scorso esercizio si evidenzia un aumento derivante interamente dai Proventi per la didattica (€ 340.788,47), anche sulla base degli introiti rilevati a Consuntivo 2019 (€ 20.450.819,63). Sono così ripartiti:

Proventi per la didattica	Stanziamiento esercizio 2020	Stanziamiento esercizio 2021	Differenza
Corsi di laurea triennali	13.361.201,00	13.587.662,00	226.461,00
Corsi di laurea magistrale	4.338.799,00	4.412.338,00	73.539,00
Tasse e contributi corsi di perfezionamento	37.450,00	34.450,00	-3.000,00
Tasse e contributi master	78.811,53	31.600,00	-47.211,53
Tasse e contributi altri corsi	587.000,00	628.000,00	41.000,00
Altre tasse e contributi	600.000,00	650.000,00	50.000,00
Rimborsi tasse agli studenti	-100.000,00	-100.000,00	0,00
Totale	18.903.261,53	19.244.050,00	340.788,47

Tasse e contributi per corsi di laurea triennale e magistrale

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

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

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

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

Il pagamento della tassa di iscrizione è indispensabile per completare l'iscrizione deve avvenire entro il 30 settembre 2020 per i corsi ad accesso libero. Per i corsi ad accesso programmato avviene nei termini indicati nei bandi di concorso. Il contributo unico è diverso per ogni studente ed è determinato, sia per gli studenti immatricolati che per gli iscritti ad anni successivi al primo, sulla base della condizione economica del nucleo familiare dello studente valutata mediante l'ISEE per le prestazioni universitarie (indicatore situazione economica equivalente) e sulla base del corso di laurea di appartenenza.

L'ISEE viene richiesto per le prestazioni del diritto allo studio universitario e viene acquisito direttamente dall'Università dal servizio web INPS tramite procedura informatizzata, entro e non oltre il 16 ottobre 2020.

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

- un acconto pari al 30% con scadenza il 17/12/2020;
- un saldo pari al restante 70% con scadenza il 27/05/2021.



Qualora il contributo risulti minore o uguale a € 400 il pagamento avviene in unica soluzione con scadenza il 17/12/2020.

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 € 628.000,00.

Le tasse e contributi per le specialità sono pari a € 620.000, sulla base degli iscritti.

La differenza di € 8.000,00 è relativa a corsi dei Dipartimenti.

Altre tasse e contributi

Le altre tasse e contributi (altre tasse, more e penali), vengono stimate per € 650.000,00; è stato riportato il dato incassato negli anni 2018 e 2019 e il dato assestato del 2020.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

La voce, pari a € 180.403,00, 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 € 566.612,00, viene valorizzata dai Dipartimenti per proventi derivanti da progetti futuri per contratti di ricerca con Ministeri, enti pubblici e privati.

II) CONTRIBUTI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2020	Stanziamiento esercizio 2021	Differenza
CONTRIBUTI CORRENTI			
1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	55.001.126,00	58.227.304,00	3.226.178,00
2. Contributi Regioni e Province autonome	766.000,00	686.000,00	80.000,00
3. Contributi altre Amministrazioni locali	-	-	-
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	607.947,00	570.024,00	37.923,00
5. Contributi da Università	-	-	-
6. Contributi da altri (pubblici)	516.258,00	502.147,00	14.111,00
7. Contributi da altri (privati)	478.878,57	442.242,00	36.636,57
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	57.370.209,57	60.427.717,00	3.057.507,43
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			



1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	-	-	-
2. Contributi Regioni e Province autonome	-	-	-
3. Contributi altre Amministrazioni locali	-	-	-
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	-	-	-
5. Contributi da Università	-	-	-
6. Contributi da altri (pubblici)	-	-	-
7. Contributi da altri (privati)	-	-	-
TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	-	-	-
TOTALE	57.370.209,57	60.427.717,00	3.057.507,43

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	Stanziamento esercizio 2021
Fondo di Finanziamento Ordinario	47.290.210,00
Finanziamenti correnti da Amministrazioni centrali - Miur	10.937.094,00
Finanziamenti correnti da altre PA	-
TOTALE	58.227.304,00

La voce comprende:

- € 55.000,00, quale assegnazione per attività sportiva universitaria, stimata considerando la media delle assegnazioni degli ultimi 3 anni (VOCE COAN CA.05.50.02.04);
- € 10.637.000,00 quale assegnazione per contratti di formazione specialistica in relazione alla stima degli iscritti alle scuole di specialità per l'a.a. 2019/2020 (VOCE COAN CA.05.50.02.15);
- € 47.290.210,00 quale stima prevista per il Fondo di Finanziamento Ordinario FFO 2021 (VOCE COAN CA.05.50.02.01);
- € 245.094,00 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:

- € 301.737,00 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: € 261.737 per borse di studio Erasmus e € 40.000 per borse di studio Erasmus Placement nell'ambito dell'Erasmus Traineeship;
- € 1.100.000,00 quale finanziamento per le borse di studio post lauream. Tale stima è stata effettuata sulla base degli introiti del 2019, e dell'esercizio 2020;
- € 45.761.800,00 quale Fondo di Finanziamento Ordinario in senso stretto, alla luce dell'assegnazione dell'esercizio 2020 con DM n. 442 dell'11/08/2020 di € 47,112 ml circa, di cui € 3,3 per piani straordinari docenti (complessivo per quota base, quota premiale, più perequativo, piani straordinari e scatti biennali prevedendo l'assegnazione annua complessiva (€ 761.800,00) per il finanziamento del piano straordinario per i 13 ricercatori universitari tipo B



DM 2014/2019, prevedendo un incremento dell'assegnazione per incremento percentuale del costo standard (26% nel 2020).

Per addivenire a tale stima si è considerato che:

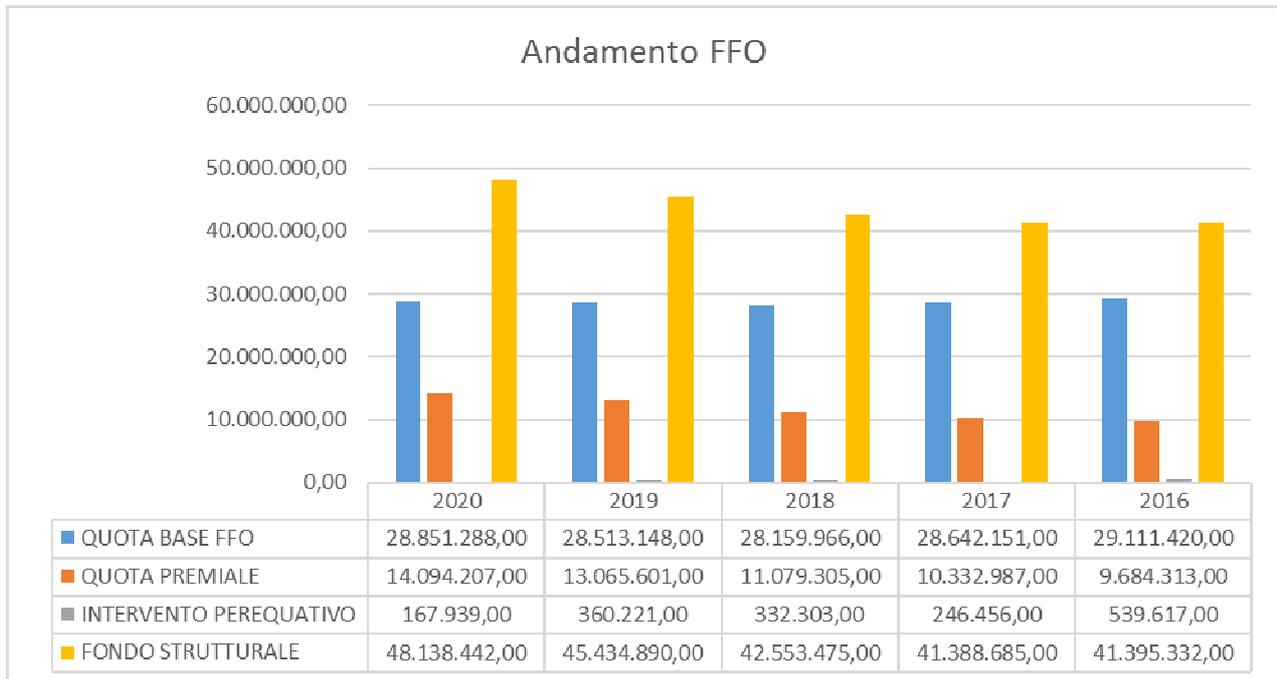
- Ad oggi è stata assegnata una percentuale in termini di quota base in aumento rispetto al 2019 (0,69% contro 0,66%); la percentuale di assegnazione della quota premiale si è mantenuta costante rispetto al 2019 (0,73%) l'acconto della quota premiale 2019;
- L'assegnazione complessiva dell'FFO 2020 compresa l'assegnazione per il post lauream, per le relazioni internazionali, il progetto giovani e la quota della programmazione triennale 2019-2020, è pari a 48,595 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.

Stima Fondo di Finanziamento Ordinario	importo
FFO esercizio 2021 (quota base, quota premiale, intervento perequativo) (A)	45.000.000,00
ulteriori interventi a destinazione vincolata	
Fondo sostegno giovani	301.737,00
Finanziamento piani straordinari	761.800,00
Dipartimenti di eccellenza	-
Tirocini curriculari	25.673,00
Dottorato di ricerca	1.200.000,00
Altro	1.000,00
TOTALE (B)	2.290.210,00
FFO esercizio 2021 IPOTIZZATO (A+B)	47.290.210,00

Si evidenziano i dati riepilogativi delle assegnazioni FFO dal 2016 al 2020 e si rappresenta nel seguente grafico l'andamento dell'FFO strutturale e rispetto alle componenti di quota base, quota premiale e intervento perequativo.



	2020	2019	2018	2017	2016
QUOTA BASE FFO	28.851.288,00	28.513.148,00	28.159.966,00	28.642.151,00	29.111.420,00
QUOTA PREMIALE	14.094.207,00	13.065.601,00	11.079.305,00	10.332.987,00	9.684.313,00
INTERVENTO PEREQUATIVO	167.939,00	360.221,00	332.303,00	246.456,00	539.617,00
INTERVENTI PREVISTI DA DISPOSIZIONI LEGISLATIVE (Piani straordinari)	3.298.653,00	2.724.225,00	1.774.164	1.704.053,00	1.629.325,00
INTERVENTI PREVISTI DA DISPOSIZIONI LEGISLATIVE(no tax area – compensazione minor gettito contribuzione studentesca)	582.358,00	481.335,00	509.115,00	127.367,00	-
INTERVENTI PREVISTI DA DISPOSIZIONI LEGISLATIVE (programmazione triennale)	443.582,00	0,00	335.672,00	335.671,00	430.657,00
INTERVENTI PREVISTI DA DISPOSIZIONI LEGISLATIVE (compensazione blocco scatti stipendiali)	688.639,00	290.360,00	362.950,00	-	-
correzioni una tantum	11.776,00	-790.646,00			
FONDO STRUTTURALE	48.138.442,00	45.434.890,00	42.553.475,00	41.388.685,00	41.395.332,00



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

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

REGIONE 19/20	CA.05.50.04.04
5° annualità da € 26.000 immatricolati a.a. 15/16 tot. 2	52.000,00
4° annualità da € 26.000 immatricolati a.a. 16/17 tot. 3	78.000,00
3° annualità da € 26.000 immatricolati a.a. 17/18 tot. 6	156.000,00
2° annualità da € 25.000 - immatricolati 18/19 tot. 7 annualità	175.000,00
1° annualità da € 25.000 - immatricolati 19/20 tot. 9 annualità	225.000,00
TOTALE	686.000,00

3) Contributi Altre Amministrazioni locali CA.05.50.04.10

La voce non viene valorizzata.



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

La voce complessiva di € 570.024,00 comprende principalmente contributi dall'Unione Europea per € 568.024,00 per la mobilità internazionale stimata sulla base delle assegnazioni di finanziamenti degli ultimi anni nell'ambito del programma Erasmus, finalizzato alla gestione di tutte le azioni previste dalla Key Action 107 del programma Erasmus Plus per l'Anno Accademico 2020-2021; nel 2019/2020 si è registrato un incremento della partecipazione pari al 10% rispetto all'a.a.2018/2019.

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

- € 350.000,00 per la mobilità studentesca in Uscita per motivi di studio (SMS) - Erasmus
- € 51.000,00 per la mobilità studentesca in Uscita per tirocinio (SMT)- Placement
- € 75.000,00 per la mobilità dei Docenti e Pta in Uscita per didattica (STA) – scambi culturali
- € 70.000 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 2021
Contributi diversi di Enti pubblici	CA.05.50.05.02	111.468,00
Contributi in conto capitale da altri Enti Pubblici	CA.05.50.15.01	390.679,00
TOTALE		502.147,00

La voce contributi diversi di enti pubblici pari a € 111.468,00 comprende:

- gli introiti derivanti dal finanziamento di un ricercatore Legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. a) finanziato da ASST Sette laghi (100%) MED/40, con scadenza 31/08/2021 e eventuale proroga, pari a € 36.683,00;
- gli introiti derivanti dal finanziamento di posto per un ricercatore Legge 240/2010 art. 24, comma 3, lett. a) FIS/04 da parte dell'INFN finanziato al 50% per € 24.785,00;
- il finanziamento di progetti di ricerca a favore dei Dipartimenti, € 50.000,00.

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

7) Contributi da altri (privati)
CA.05.50.05.05

La voce comprende contributi diversi di Enti privati stimati in € 442.242,00, di cui principalmente:

- € 359.018,00 per il finanziamento di posti relativi al personale docente e ricercatore di ruolo e ricercatori a tempo determinato di seguito dettagliati:



Ruolo/SSD/nominativo	Ente	2021
N. 1 PO MED/10 N. 1 PA MED/10 + 1 PA MED/34 50%	Fondazione Maugeri	225.400,00
n. 2 RU tempo det. tipo A 50% CHIM/06 E MAT/08	Fondazione Volta	49.569,00
RU tempo det. tipo A 52,5% MED/38	Fondazione Ascoli	19.471,00
RU tempo det. tipo A MAT/04 50%	Società Cometa	15.009,00
RU tempo determinato tipo A MED/15 65%	Fondazione Matarelli	49.569,00
TOTALE		359.018,00

- € 16.000,00 per progetti di ricerca a favore dei Dipartimenti;
- € 70.224,00 Progetto Emblematici Fondazione Cariplo - parcheggio Como Via Valleggio.

III) PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE CA.05.50.08.01

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

IV) PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO - CA.05.50.09.01

Descrizione	Stanziamento esercizio 2020	Stanziamento esercizio 2021	Differenza
Borse di studio per diritto allo studio a.a.2020/2021	1.124.000,00	1.191.000,00	67.000,00
Contributo presunto per funzionamento diritto allo studio	441.539,00	511.524,00	69.985,00
TOTALE	1.565.539,00	1.702.524,00	136.985,00

Si rilevano proventi da parte della Regione Lombardia per la gestione diretta degli interventi per il diritto allo studio per € 1.702.524,00, di cui € 1.191.000,00 per il fabbisogno delle borse di studio da erogare per diritto allo studio a.a. 2020/2021 e € 511.524,00, quale contributo presunto per funzionamento diritto allo studio.



V) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2020	Stanziamiento esercizio 2021	Differenza
Lasciti, oblazioni e donazioni	2.700,00	2.700,00	0,00
Proventi diversi	181.155,25	177.904,00	-3.251,25
Proventi iscrizione convegni, seminari ecc.	1.400,00	1.400,00	0,00
Altri recuperi	237.000,00	237.000,00	0,00
Proventi della foresteria	300.000,00	300.000,00	0,00
Utilizzo fondi vincolati per ammortamenti futuri su immobilizzazioni materiali e immateriali pre-2014	528.958,00	499.111,00	-29.847,00
Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria	1.500.000,00	0,00	-1.500.000,00
Noleggio spazi universitari	14.000,00	7.500,00	-6.500,00
Formazione su commessa	225.650,00	34.650,00	-191.000,00
Altri proventi attività commerciale	80.785,00	68.660,00	-12.125,00
Proventi recupero ricercatori a tempo determinato	39.889,00	24.785,00	-15.104,00
Proventi interni per trasferimenti diversi	24.330,00	28.830,00	4.500,00
TOTALE	3.135.867,25	1.382.540,00	-1.753.327,25

La voce ammonta a € 1.382.540,00 e accoglie:

- € 177.904,00 (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;
- € 366.775,00 quali proventi per noleggio spazi universitari (CA.05.51.03.03 € 7.500,00), altri proventi da attività commerciale (CA.05.51.03.05 € 68.660,00), proventi interni per trasferimenti diversi (CA.08.80.02.07/11 € 53.615,00), Altri recuperi (CA.05.50.10.01 € 237.000 di cui € 60.000,00 da Az. Ospedaliera S. Antonio Abate di Gallarate per rimborso contributi professori in aspettativa e € 177.000,00 quale quota rimborso spese per utenze e manutenzione ordinaria a carico del Politecnico di Milano per la sede di via Valleggio a Como);
- € 38.750,00 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 € 34.650,00, di cui € 34.000 per INPS ValorePa);



- € 300.000,00 (CA.05.50.11.02), quali proventi della foresteria introitati per la gestione per il Collegio Carlo Cattaneo, per le rette per il Collegio La Presentazione di Como e per le rette del Collegio Pomini a Castellanza.
- € 499.111,00 (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”.

TOTALE PROVENTI (A) € 83.503.846,00



B) COSTI OPERATIVI

COSTI OPERATIVI	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2021	DIFFERENZA
VIII. COSTI DEL PERSONALE	45.052.635,84	43.432.690,00	- 1.619.945,84
IX. COSTI DELLE GESTIONE CORRENTE	35.676.174,17	36.422.004,00	745.829,83
X. AMMORTAMENTI E SVALU- TAZIONI	1.800.109,00	1.899.130,00	99.021,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	569.500,00	464.000,00	- 105.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GE- STIONE	322.848,28	361.304,00	38.455,72
TOTALE	83.421.267,29	82.579.128,00	-842.139,29

VIII) COSTI DEL PERSONALE

COSTI DEL PERSONALE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2021	DIFFERENZA
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	31.887.492,85	31.490.931,00	- 396.561,85
a) docenti e ricercatori	29.617.265,87	29.476.741,00	- 140.524,87
b) collaborazioni scientifiche	729.628,33	719.112,00	- 10.516,33
c) docenti a contratto	1.101.203,65	994.000,00	- 107.203,65
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didat- tica e alla ricerca	439.395,00	301.078,00	- 138.317,00
2) COSTI DEL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	13.165.142,99	11.941.759,00	- 1.223.383,99
TOTALE	45.052.635,84	43.432.690,00	-1.619.945,84

La differenza significativa rispetto all'esercizio precedente riguarda i costi del personale tecnico amministrativo; nell'esercizio 2020 era previsto prudenzialmente il maggiore costo per riduzione part-time (2,5% ore in più).

La voce complessiva pari a € 43.432.690,00, comprende:



- i costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica per € **31.490.931,00**;
- i costi del personale dirigente e tecnico amministrativo per € **11.941.759,00**.

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2021	DIFFERENZA
a) docenti e ricercatori	29.617.265,87	29.476.741,00	- 140.524,87
b) collaborazioni scientifiche	729.628,33	719.112,00	- 10.516,33
c) docenti a contratto	1.101.203,65	994.000,00	- 107.203,65
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	439.395,00	301.078,00	- 138.317,00
TOTALE	31.887.492,85	31.490.931,00	- 396.561,85

Nel dettaglio vengono descritte le singole voci.

a) Docenti e ricercatori

Descrizione	Voce COAN	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	Totale 2021	Totale 2020	Differenza
Oneri per assegni fissi al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	04.43.01.01.01-02-03	20.083.785,00	6.146.542,00	26.230.327,00	1.779.592,00	28.009.919,00	27.823.130,00	186.789,00
Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	04.43.02.02.01-02-03	86.600,00	-	86.600,00	8.074,00	94.674,00	67.625,00	27.049,00
Oneri per arretrati personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	04.43.06.01.01-02-03	-	-	-	-	-	-	-
Affidamenti interni a personale a tempo indeterminato	04.43.02.04.01	280.000,00	-	280.000,00	-	280.000,00	335.000,00	- 55.000,00
Ricercatori a tempo determinato	04.43.08.04.01-02-03	2.116.666,00	717.888,00	2.834.554,00	179.835,00	3.014.389,00	3.301.274,64	- 286.885,64
Altre competenze al personale docente e ricercatore	04.43.02.01.01-02-03	27.659,00	150,00	27.809,00	53,00	27.862,00	823,00	27.039,00
Altri compensi a personale docente e ricercatore a tempo determinato	04.43.12.01.01-02-03	17.358,00	93,00	17.451,00	58,00	17.509,00	6.417,00	11.092,00
TOTALE		22.612.068,00	6.864.673,00	29.476.741,00	1.967.612,00	31.444.353,00	31.534.269,64	- 89.916,64



Dettaglio Costo Stipendi Personale Ricercatore a tempo determinato	Importo Lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	Totale 2021	Totale 2020	Differenza
Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	788.227,57	246.487,23	1.034.714,80	66.999,26	1.101.714,06	999.312,67	102.401,39
Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	1.328.437,46	471.400,67	1.799.838,13	112.835,98	1.912.674,11	2.301.961,97	- 389.287,86
TOTALE	2.116.665,03	717.887,90	2.834.552,93	179.835,24	3.014.388,17	3.301.274,64	- 286.886,47

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 2020 (rettificato in base ai pensionamenti e ai nuovi ingressi previsti in relazione alle capacità assunzionali dell'Ateneo), includendo assegni per il nucleo familiare ed escludendo eventuali conferme di ruolo.

I dati comprendono i concorsi in atto, tenendo conto delle decisioni assunte in merito alla programmazione del personale e i pensionamenti previsti da ottobre 2020 (n. 5 professori).

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

anno	incremento
2021	2,40%
2022	2,40%
2023	2,40%

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

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



Il costo per Ricercatori a tempo determinato è stato calcolato considerando: i ricercatori in servizio alla data di redazione del bilancio; viene altresì stimato il costo di n. 3 RTD tipo A e 1 RTD tipo B da assumere nel corso dell'esercizio 2021 e il passaggio a Professore Associato di n. 29 RTD tipo B nel 2021.

Viene stimata la spesa per affidamenti interni ed esterni a.a. 2021/2022 per € 280.000 (che con la spesa per i docenti a contratto e la didattica integrativa arriva a uno stanziamento del FED 21/22 di € 1.250.000).

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

Ruolo	Anno 2020	Anno 2021
PO	97	96
PA	166	193
RU	61	57

Le cessazioni previste sono:

anno	ruolo	n.ro
da ottobre 2020	PO	-3
	PA	-2
	RU	0
2021	PO	-1
	PA	-2
	RU	-4
	RD_A	0
	RD_B	-23
2022	PO	0
	PA	1
	RU	-1
2023	PO	-4
	PA	-2
	RU	0

Le assunzioni e i cambi ruolo previsti sono:

anno	ruolo di assunzione o cambio ruolo	n.ro
da ottobre 2020	DA PA A PO	13
	DA RU A PA	0
	DA RD tipo B a PA	0
	NUOVI PA	2



	NUOVI RD tipo B	1
	NUOVI RD tipo a	1
	da PA a PO	0
2021	DA RD tipo B a PA	29
	NUOVI PA	2
	NUOVI Rd Tipo B	1
	NUOVI Rd Tipo A	3

Per i ricercatori a tempo determinato la stima delle unità di personale è la seguente:

ruolo	2020	2021
RU TD A	20	23
RU TD B	37	15

Nel 2021 sono previste n. 23 cessazioni da RU TD tipo B e le seguenti assunzioni e cambio ruolo:

anno	ruolo di assunzione o cambio ruolo	n.ro
DA OTTOBRE 2020	DA RD tipo B a PA	0
	NUOVI RD tipo B	1
	NUOVI RD tipo a	1
2021	DA RD tipo B a PA	29
	NUOVI Rd Tipo B	1
	NUOVI Rd Tipo A	3

b) collaborazioni scientifiche (collaboratori assegnisti, ecc.)

La voce in esame pari complessivamente a € 719.112,00 è relativo al costo per assegni di ricerca di cui € 20.000,00 dei Dipartimenti su progetti di ricerca e € 699.112,00,00, ovvero 28 assegni (di cui 20 Junior e 8 Senior più un assegno di ricerca HRS4R da 24.000,00 (CA.04.43.08.03.01).

c) docenti a contratto

La spesa complessiva è pari a € 994.000,00. Viene prevista la spesa di € 700.000 per i docenti a contratto art. 23 L.240/2010 e € 270.000 per i contratti di didattica integrativa (CA.04.43.08.06.01). Insieme agli affidamenti interni ai RUTI e agli affidamenti esterni compresi nel punto a) docenti e ricercatori, per € 280.000,00 il Fondo esigenze didattiche è pari a € 1.250.000,00. Tale stima è stata



effettuata su base annuale (anno accademico) di 100K come da volontà espressa dal Magnifico Rettore in occasione dell'assestamento della spesa a.a. 2020/2021, in particolare:

- l'attività didattica fa riferimento all'anno accademico, il budget all'anno solare;
- il CDA del 26/06/2020 ha autorizzato l'assegnazione del FED per l'a.a. 2020/2021 per € 1.455.000 a gravare sul budget 2020;
- applicazione del nuovo Regolamento affidamenti e contratti insegnamento e delle linee applicative per le funzioni didattiche approvate dal Senato accademico;
- obiettivo di contenimento della spesa;
- avvio nuova offerta corsi di laurea di Medicina a Busto Arsizio a.a. 2021/2022;
- obiettivi del piano strategico per il sessennio 2019-2024 e future previsioni.

La differenza di € 24.000,00 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 € 301.078,00 comprende tra le altre spese quelle relative alla mobilità dei docenti nell'ambito del programma Erasmus per € 75.000 (CA.04.43.18.10), le spese per visiting professors e spese per trasferte in Italia e all'estero sulla dotazione dei Dipartimenti universitari per € 167.578,00, gli oneri per rimborsi all'Inail per infortuni per € 58.500,00.



2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Descrizione	Voce Coan	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	Totale 2021	Totale 2020	Differenza
Oneri per assegni fissi al personale tecnico-amministrativo tempo indeterminato	CA.04.43.03.01.01-02-03	7.509.567,00	2.471.742,00	9.981.309,00	703.140,00	10.684.449,00	12.109.806,00	- 1.425.357,00
Oneri per altre competenze al personale tecnico-amministrativo tempo indeterminato	CA.04.43.05.01.01-02-03 / 07.70.02.10	-	-	-	-	-	5.000,00	- 5.000,00
Amministrativi e tecnici a tempo determinato	CA.04.43.09.01.01-02-03	224.413,00	70.668,00	295.081,00	19.075,00	314.156,00	245.627,00	68.529,00
Direttore e dirigenti a tempo determinato	CA.04.43.09.02.01-02-03	201.578,00	64.263,00	265.841,00	17.134,00	282.975,00	250.642,00	32.333,00
Compensi prestazioni conto terzi	CA.04.43.05.02.01-02	639,00	-	639,00	-	639,00	-	639,00
Trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo e lavoro straordinario	CA.04.43.15.01.01-03-04-05-06-07	717.231,00	176.928,00	894.159,00	60.964,00	955.123,00	816.638,00	138.485,00
Missioni e rimborsi spese istituzionali	CA.04.43.18.01	51.665,00	-	51.665,00	-	51.665,00	74.895,99	- 23.230,99
Formazione al personale	CA.04.43.18.12-16-20	63.300,00	-	63.300,00	-	63.300,00	193.800,00	- 130.500,00
Sussidi al personale	CA.04.43.18.09	240.000,00	-	240.000,00	-	240.000,00	169.426,00	70.574,00
Accertamenti sanitari	CA.04.43.18.15	21.500,00	-	21.500,00	-	21.500,00	50.000,00	- 28.500,00
Rimborsi telelavoro	CA.04.43.18.18	6.000,00	-	6.000,00	-	6.000,00	6.000,00	-
Attività culturali, ricreative e sportive al personale	CA.04.43.18.19	14.000,00	-	14.000,00	-	14.000,00	14.000,00	-
Oneri personale comandato	CA.04.43.19.01-02	108.265,00	-	108.265,00	9.203,00	117.468,00	52.600,00	64.868,00
TOTALE		9.158.158,00	2.783.601,00	11.941.759,00	809.516,00	12.751.275,00	13.988.434,99	-1.237.159,99

Il costo stimato per stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato è stato calcolato partendo dal personale in servizio alla data di redazione del bilancio, rettificato in base ai pensionamenti, alle assunzioni previste in relazione alle capacità assunzionali dell'Ateneo. Sono stati altresì considerati assegni per il nucleo familiare per € 56.882,00.

Non sono previsti incrementi stipendiali da erogare al personale.

Sono state previste nuove assunzioni già bandite e da bandire in relazione alle deliberazioni assunte (n. 2 passaggi da C a D, n. 2 EP, n. 3 D, n. 4 C, n. 2 dirigenti a tempo indeterminato); non viene previsto alcun incremento stipendiale.

Viene previsto il costo stimato per Amministrativi e tecnici a tempo determinato, per n. 7 unità sul Progetto Miglioramento Servizi agli Studenti, i cui oneri non gravano sul FFO e sono finalizzate al miglioramento dei servizi didattici per gli studenti, innovazione tecnologica e ricerca, ai sensi dell'art. 1 c. 188 della L. 23 dicembre 2005, n. 266. Sono previste nuove assunzioni per N. 2 D a tempo determinato.

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



nistrativo e il lavoro straordinario si fa riferimento ai fondi certificati di cui all'ipotesi di accordo 2019 e al tetto di spesa per il lavoro straordinario.

VOCE COAN	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020			STANZIAMENTO ESERCIZIO 2021			DIFFERENZE		
		Lordo	Oneri	IRAP	Lordo	Oneri	IRAP	Lordo	Oneri	IRAP
		Percipiente	Previdenziali		Percipiente	Previdenziali		Percipiente	Previdenziali	
CA.04.43.15.01.01	Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	59.130	17.668	5.026	59.130	17.668	5.026	-	-	-
CA.04.43.15.01.03	Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	208.642	50.491	17.735	252.025	60.990	21.422	43.383	10.499	3.687
CA.04.43.15.01.04	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	180.982	43.798	15.383	193.252	46.767	16.426	12.270	2.969	1.043
CA.04.43.15.01.05	Indennità di posizione e risultato dirigenti	164.117	39.716	13.950	212.824	51.503	18.090	48.707	11.787	4.140
TOTALE		612.871	151.673	52.094	717.231,00	176.928	60.964	104.360	25.255	8.870

La formazione al personale comprende gli interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro per € 25.800,00 e la formazione al personale in senso stretto per € 37.500,00.

Gli accertamenti sanitari comprendono le visite mediche ai dipendenti in convenzione con gli ospedali per € 21.500,00.

Tra le altre spese vengono previste:

- Rimborsi per telelavoro dei dipendenti € 6.000,00
- Contributo all'Associazione dopolavoro CRAL Arcadia di € 14000,00
- Rimborso agli enti per comandi in entrata per complessivi € 117.468,00, comprensivi di Irap (si prevedono 4 comandi in entrata)
- Sussidi al personale € 240.000,00, di cui € 96.426,00 per la polizza assicurativa sanitaria e € 143.754,00 per il welfare.
- Missioni e rimborsi spese istituzionali € 51.665,00 di cui € 40.000,00 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.

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2021	DIFFERENZA
1) Costi per il sostegno agli studenti	14.882.659,43	16.806.945,00	1.924.285,57
2) Costi per il diritto allo studio	1.948.668,12	1.950.596,00	1.927,88
3) Costi per l'attività editoriale	141.250,00	98.940,00	- 42.310,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	481.874,58	313.300,00	- 168.574,58
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	476.185,14	518.523,00	42.337,86
6) Variazioni di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.202.126,94	1.235.355,00	33.228,06
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	14.908.469,29	14.046.149,00	- 862.320,29
9) Acquisto altri materiali	612.552,83	549.500,00	- 63.052,83
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	241.816,84	235.626,00	- 6.190,84
12) Altri costi	780.571,00	667.070,00	- 113.501,00
TOTALE	35.676.174,17	36.422.004,00	745.829,83



1) Costi per sostegno agli studenti

Costi per il sostegno agli studenti	Voce COAN	Importo lordo	Oneri sociali	Totale	Irap	TOTALE 2021	TOTALE 2020	DIFFERENZA
Borse di studio Specializzazione (a norma UE)	04.46.05.03.03-04	9.761.207,00	1.561.793,00	11.323.000,00	-	11.323.000,00	9.160.000,00	2.163.000,00
Borse di studio per dottorato di ricerca	04.46.05.04.01-02	2.648.263,00	599.901,00	3.248.164,00	-	3.248.164,00	3.039.297,23	208.866,77
Borse di studio su attività di ricerca	04.46.05.05.01	189.000,00	-	189.000,00	-	189.000,00	238.600,00	- 49.600,00
Borse di eccellenza e merito	04.46.05.06.01-02	200.000,00	-	200.000,00	21.250,00	221.250,00	238.700,00	- 17.450,00
Altre borse di studio	04.46.05.11.01	60.000,00	-	60.000,00	-	60.000,00	100.000,00	- 40.000,00
Mobilità internazionale	04.46.05.07-10	735.361,00	-	735.361,00	-	735.361,00	1.000.000,00	- 264.639,00
Oneri per mobilità studenti	04.46.07.01.01-02-05	319.521,00	-	319.521,00	-	319.521,00	299.857,50	19.663,50
Spese viaggi di istruzione	04.46.07.01.03 - 04.46.07.01.06	10.000,00	-	10.000,00	-	10.000,00	36.580,00	- 26.580,00
Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	04.46.07.01.07	350,00	-	350,00	-	350,00	350,00	-
Rimborsi tasse	04.46.08.01.01	-	-	-	-	-	-	-
Premi di studio e di laurea	04.46.08.01.02	2.388,00	-	2.388,00	-	2.388,00	2.388,00	-
Attività sportive	04.46.08.01.03	176.000,00	-	176.000,00	-	176.000,00	215.000,00	- 39.000,00
Collaborazioni studentesche part time	04.46.08.01.04	-	-	-	-	-	210.000,00	- 210.000,00
Spese per orientamento studenti	04.46.08.01.07	317.661,00	-	317.661,00	-	317.661,00	210.000,00	107.661,00
Altri interventi a favore degli studenti	04.46.08.01.08	225.500,00	-	225.500,00	-	225.500,00	120.586,70	104.913,30
Iniziative e attività culturali degli studenti	04.46.08.02.01	-	-	-	-	-	30.000,00	- 30.000,00
TOTALE		14.645.251,00	2.161.694,00	16.806.945,00	21.250,00	16.828.195,00	14.901.359,43	1.926.835,57

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

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

- Le borse per il dottorato di ricerca per € 3.248.164,00 comprendono la prima annualità del XXXVIII ciclo (n. 56 borse), la seconda annualità del XXXVII ciclo (n.56 borse) e la III annualità del XXXVI ciclo (55 borse), di cui si prevede un cofinanziamento ministeriale pari a € 1.200.000,00, pari all'assegnazione dell'esercizio 2020. La stima comprende inoltre, come previsto dall'accordo, il solo primo anno della borsa di studio per il dottorato di Scienze Polari in convenzione con L'Università Ca' Foscari di Venezia, pertanto il totale delle borse del XXXVIII ciclo è pari a n. 56 borse.
- I contratti di formazione specialistica sono pari a € 11.323.000,00 (oneri compresi) di cui € 10.637.000,00 finanziati dal MIUR e € 686.000,00 da enti pubblici (Regione Lombardia).
- Borse di eccellenza e merito € 221.250,00 (oneri compresi): l'importo da finanziare garantisce un numero di borse pari al 50 % delle domande presentate nell'ultimo anno per consolidare il trend di investimento che l'Ateneo si è posto come obiettivo.
- Borse di studio Erasmus ed Erasmus Placement per complessivi € 715.361,00 di cui
 - o € 615.361,00 per Erasmus
 - o € 120.000,00 per Placement.
- Gli oneri per mobilità studenti comprendono la mobilità per i dottorati di ricerca pari a € 153.140,00 L'incremento della spesa, rispetto agli anni precedenti, è giustificato dal crescente



- numero di richieste di mobilità da parte dei dottorandi, € 91.000,00 per le relazioni internazionali e € 75.380,00 per la mobilità degli studenti disabili (contratto per servizio trasporto).
- Le missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti, pari a € 350,00 sono relative a spese dei dipartimenti.
 - La spesa per attività sportiva pari a € 176.000,00 di cui € 55.000,00 provenienti dal MIUR. Il contributo di Ateneo è pari a € 121.000,00. A partire dall'a.a. 2016/2017 il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 13 luglio 2016 ha deliberato un contributo strutturale di € 10,00 per studente regolare iscritto all'Università, pari a circa € 90.000,00 (9.465 studenti per l'a.a. 2019/2020) cui si aggiungono le spese per le convenzioni in atto (atletica, canottaggio, tiro con l'arco e sci nordico/biathlon) e il contributo di € 36.000,00 destinato al Cus per gli alloggi.
 - Le spese per orientamento studenti pari a € 317.661,00 comprendono le spese di € 104.900,00 del Piano Orientamento 2020/2021 approvato in Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23 settembre 2020.
 - Le spese per altri interventi a favore degli studenti, pari a € 225.500,00 comprendono:
 - o € 205.000,00 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 € 13.500 relativi all'acquisto dei kit abbigliamento per gli studenti afferenti al Corso di Laurea in Scienze Motorie;
 - o € 7.000,00 su progetti esterni a favore dei dipartimenti per iniziative didattiche.

2) Costi per il diritto allo studio

Costi per il Diritto allo Studio	Voce COAN	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	Differenza
Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	04.46.08.01.06	552.668,12	560.140,00	7.471,88
Interventi per il diritto allo studio	04.46.08.03.01	1.396.000,00	1.390.456,00	-5.544,00
TOTALE		1.948.668,12	1.950.596,00	1.927,88

La voce "Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti" ammonta a € 560.140,00 e comprende:

- Il contratto per la gestione dei servizi alberghieri omnicomprensivi presso il Collegio C. Cattaneo per € 330.000,00 (è prevista la proroga contratto in essere fino al 31/08/2021 e le spese per il nuovo contratto che prevederà un incremento dei servizi);
- Il contratto per il servizio di mensa diffusa agli studenti a favore di studenti beneficiari di borsa di studio regionale per € 85.740,00;



- Il rimborso spese per la residenza agli studenti "La Presentazione" in convenzione con il Politecnico di Milano per € 88.200,00 per n. 30 posti letto;
- Il rimborso spese per i posti al Collegio Pomini di Castellanza in convenzione con la LIUC per € 43.000,00 per n. 10 posti letto;
- La spesa per il contratto con il condominio LEM pari a € 13.200,00 per n. 4 posti letto

La voce Interventi per il diritto allo studio, pari a € 1.390.456,00, comprende le borse di studio erogate agli studenti, di cui € 1.191.000,00 su finanziamento della Regione Lombardia, e € 199.456,00 a carico Ateneo.

3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

La voce, che ammonta a € 98.940,00, comprende principalmente:

- Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni da parte dei Dipartimenti universitari per € 10.100,00;
- Spese per congressi per il Servizio Ricerca e internazionalizzazione, relativi alla Summer e Winter School, per € 34.900,00;
- Spese correnti per brevetti per € 12.000,00;
- Spese per missioni e rimborsi spese su progetti di ricerca € 41.940,00.

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

La voce che ammonta a € 313.300, accoglie le somme per contributi di dottorato (CA.04.46.08.01.05) per € 216.300, pari al 10% dell'importo lordo della borsa di dottorato annuale spettante a tutti gli iscritti al dottorato al 2° e 3° anno di corso come ai sensi del c.3 art. 9 del D.M. 45/13 e successive note esplicative. La previsione comprende inoltre: € 51.000 quale dotazione di funzionamento da assegnare alla Scuola di dottorato dell'Ateneo e € 12.000,00 quale contributo per il corso di inglese.

Viene altresì prevista la somma da destinare a partner relative al progetto INPS Valore Pa (CA.04.46.03.09) per € 34.000,00.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

La voce, che ammonta a € 518.123,00 (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. La somma di € 149.801,00, quale saldo pari al 30% del Budget dotazioni di funzionamento ai Dipartimenti, viene accantonata per il riparto successivo ai Dipartimenti, come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 luglio 2020. Viene prevista altresì la somma di € 64.500,00 per contributo laboratori scientifici didattici.

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 € 1.235.355,00 comprende principalmente:



- € 1.211.851,00 per acquisti di riviste e monografie in formato cartaceo ed elettronico, banche dati on line e su cd Rom da parte del Centro Sistema Bibliotecario di Ateneo, che, come precisato nei criteri di valutazione, vengono iscritti direttamente a costo;
- € 1.500,00 relativi all'Area infrastrutture e Logistica per l'acquisto del servizio Telemaco Infocamerre per visure camerali;
- € 2.000,00 relativi all'Ufficio Prevenzione e Protezione;
- € 14.904 relativi ad acquisto libri, riviste e giornali da parte dei Dipartimenti;
- € 5.100,00 relativi alle spese dei Servizi generali e logistici Varese e Como per acquisto di quotidiani e abbonamenti a riviste e libri per esigenze dell'Amministrazione Centrale.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

Descrizione	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	Differenza
Oneri servizi manutenzioni e riparazioni	4.052.647,02	4.074.507,00	21.859,98
Acquisto di servizi	3.987.512,69	3.874.614,00	-112.898,69
Oneri servizi in appalto	4.028.611,34	4.280.995,00	252.383,66
Forza motrice - consumo acqua e combustibili	2.307.200,00	1.377.709,00	-929.491,00
Consulenze legali tecniche e amministrative	532.498,24	438.324,00	-94.174,24
TOTALE	14.908.469,29	14.046.149,00	-862.320,29

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

Descrizione	Voce COAN	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	Differenza
Manutenzione ordinaria di immobili	04.41.01.01	607.367,20	587.741,00	- 19.626,20
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	04.41.01.02	285.896,90	208.859,00	- 77.037,90
Manutenzione automezzi	04.41.01.03	14.000,00	24.500,00	10.500,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	04.41.01.04	44.723,91	43.940,00	- 783,91
Manutenzione software	04.41.01.05	1.329.649,87	1.164.675,00	- 164.974,87
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	04.41.01.07	1.654.535,74	1.922.320,00	267.784,26
Manutenzione ordinaria aree verdi	04.41.01.08	116.473,40	122.472,00	5.998,60
Totale		4.052.647,02	4.074.507,00	21.859,98



La voce comprende:

- La manutenzione ordinaria di immobili pari complessivamente a € 587.741,00 in relazione alle obbligazioni contrattuali assunti per le opere edili di manutenzione degli edifici universitari di Varese, Como e Busto Arsizio per € 209.516,00; in relazione alle obbligazioni contrattuali da assumere per le opere fabbrili da eseguire presso le sedi universitarie di Varese, Busto Arsizio e Como per € 54.873,00; in relazione alle obbligazioni contrattuali da assumere per opere da tinteggiatore presso le sedi universitarie di Varese, Como e Busto Arsizio per € 176.900,00; Controsoffitti e verniciatura edificio Torre € 75.000,00 ;
- La voce manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature pari a € 208.859,00 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 € 43.940,00 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 € 1.164.675,00 comprende tutti i canoni e le licenze dei sistemi applicativi a carico dell'Area Sistemi Informativi e dell'Area Siba;
- La voce manutenzione ordinaria e riparazione impianti pari a € 1.922.320,00, 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 € 122.472,00 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	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Differenza
Altre prestazioni e servizi da terzi	04.41.04.03- 04.41.09.03- 04.41.09.05- 04.41.10.05.01- 04.41.10.14- 07.70.01.02	262.178,87	262.528,00	349,13
Altre prestazioni per servizi scientifici	04.41.10.09.01	650.000,00	650.000,00	0,00
Altre spese per servizi commerciali	04.41.02.03- 04.41.02.04- 04.41.02.06	1.613.145,17	1.493.184,00	-119.961,17
Altre spese per servizi generali	04.41.07.08	24.500,00	27.923,00	3.423,00
Assicurazioni	04.41.07.01	216.868,00	216.277,00	-591,00
Buoni Pasto	04.43.15.01.02	280.400,64	285.443,00	5.042,36
Spese di trasporto	04.41.07.07	66.700,00	24.550,00	-42.150,00
Spese per convegni	04.41.03.01.01	127.635,88	122.338,00	-5.297,88
Spese per pubblicazioni / divulgazione attività istituzionale	04.41.04.02- 04.41.02.05	82.030,78	119.804,00	37.773,22
Spese postali	04.41.07.02	27.800,00	27.800,00	0,00
Spese pubblicità obbligatoria	04.41.02.01	38.500,00	0,00	-38.500,00
Spese pubblicità (tetto di spesa D.L. 78/2010)	04.41.02.02	2.000,00	8.200,00	3.228,00
		2.972,00		
Telefonia fissa	04.41.07.04	60.000,00	65.000,00	5.000,00
Telefonia mobile	04.41.07.05	66.500,00	66.500,00	0,00
Spese connettività e linee dati	04.41.07.06	412.716,00	477.817,00	65.101,00
Vigilanza	04.41.04.01	53.565,35	27.250,00	-26.315,35
Totale		3.987.512,69	3.874.614,00	-112.898,69



- La spesa per altre prestazioni e servizi da terzi pari a € 198.348,00 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 € 650.000,00 è relativa al Fondo per Ricerca di Ateneo (FAR) che sarà successivamente ripartita e trasferita ai Dipartimenti.
- Le altre spese per servizi commerciali pari a € 1.491.983,00 comprendono l'acquisizione di servizi commerciali da parte dell'Area Sistemi informativi e dell'Area Biblioteche e del Servizio per la comunicazione e promozione istituzionale e culturale (€ 43.500,00).
- La spesa per convegni pari a € 122.338,00 comprende le spese sostenute dai Dipartimenti per l'organizzazione di convegni e congressi, e la spesa di € 47.700,00 prevista dal Servizio Comunicazione e promozione istituzionale e culturale relativamente all'inaugurazione dell'anno accademico e altri eventi istituzionali di Ateneo.
- La spesa per pubblicazioni /divulgazione attività istituzionale pari a € 119.804,00 comprende principalmente:
 - € 64.147,00 per stampati e pubblicazioni di ateneo;
 - € 41.500,00, di cui € 10.000,00 per eventi istituzionali (Ciclo di incontri Giovani Pensatori che sarà gestito dal Servizio comunicazione);
 - € 14.157,00 per attività dei Dipartimenti e Centri.

La voce "oneri per servizi in appalto" comprende:

DESCRIZIONE	Voce COAN	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	Differenza
Appalto servizio pulizia locali	04.41.05.01	944.528,88	1.498.634,00	554.105,12
Appalto smaltimento rifiuti speciali	04.41.05.02	54.886,00	47.636,00	-7.250,00
Appalto servizio calore	04.41.05.03	674.000,00	514.000,00	-160.000,00
Altri servizi in appalto	04.41.05.04	2.355.196,46	2.220.725,00	-134.471,46
Totale		4.028.611,34	4.280.995,00	252.383,66

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



Nel 2021 e seguenti è prevista la proroga del contratto dei servizi integrati, di cui è prevista la nuova gara con decorrenza 2022, da suddividere in 4 lotti: lotto 1 portineria, lotto 2 vigilanza armata, lotto 3 apertura biblioteche e lotto 4 servizi informatici, per 6 anni sulla base degli importi in programmazione.

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

DESCRIZIONE	Voce COAN	Stanziamen- to Esercizio 2020	Stanziamen- to Esercizio 2021	Differenza
Energia elettrica	04.41.06.01	1.768.000,00	1.058.250,00	-709.750,00
Combustibili per riscaldamento	04.41.06.02	422.000,00	244.259,00	-177.741,00
Acqua	04.41.06.03	113.200,00	71.200,00	-42.000,00
Utenze varie	04.41.06.05	4.000,00	4.000,00	0,00
Totale		2.307.200,00	1.377.709,00	-929.491,00

La voce “Energia elettrica”, pari a € 1.058.250,00 comprende € 105.000,00 per l’immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

La voce “Combustibili per riscaldamento”, pari a € 244.259,00 comprende € 60.000,00 per l’immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

La voce “Acqua”, pari a € 71.200,00 comprende € 12.000,00 per l’immobile di Via Valleggio in Como da rimborsare a cura del Politecnico di Milano.

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

Rispetto all’esercizio 2020 si denota un notevole decremento della spesa dovuto ad una strategia di sostenibilità ambientale voluta dall’Ateneo come pure al minor utilizzo degli spazi di Ateneo durante il periodo di emergenza sanitaria causata dal Covid19, con conseguente risparmio degli stanziamenti di budget previsti che costituiranno quindi economie di spesa da utilizzare nel corso dell’esercizio 2021.

Tali economie sono così dettagliate:

CA.04.41.05.03	Appalto servizio calore	160.000,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	707.500,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	154.500,00
CA.04.41.06.03	Acqua	40.000,00



La voce "Consulenze" pari complessivamente a € 438.324,00 comprende:

DESCRIZIONE	Voce COAN	Stanziamen- to Esercizio 2020	Stanziamen- to Esercizio 2021	Differenza
Consulenze tecniche	04.41.08.01	328.998,24	234.824,00	-94.174,24
Consulenze mediche	04.41.08.02	123.500,00	123.500,00	-
Spese legali e notarili	04.41.08.04	40.000,00	40.000,00	-
Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	04.41.08.05	40.000,00	40.000,00	-
Totale		532.498,24	438.324,00	- 94.174,24

- Le consulenze tecniche pari a € 234.824,00 comprendono € 209.224,00 per l'Ufficio Manutenzioni e l'Area Infrastrutture e Logistica per spese relative a incarichi di consulenza tecnica per progettazione/manutenzione impianti meccanici ed elettrici, progettazione e regolazione termica degli edifici universitari, progettazione e prevenzione incendi; € 25.600,00 per l'Ufficio Prevenzione e Protezione la consulenza ADR, il trasporto di merci pericolose, la radioprotezione e sicurezza laser.
- Le consulenze mediche pari a € 123.500,00 comprendono le prestazioni del medico competente e del medico veterinario.
- Le spese legali e notarili sono pari a € 40.000,00, e comprendono i compensi professionali agli Avvocati dello Stato, agli Avvocati del libero foro, al CTU e/o CTP.
- Gli oneri per soccombenze legali e giudiziarie pari a € 40.000,00 e comprendono la rifusione delle spese legali alla controparte vittoriosa oltre esborsi per condanne in sede giudiziaria, a seguito di soccombenze totali o parziali ovvero transazioni giudiziali o stragiudiziali.

9) Acquisto altri materiali

DESCRIZIONE	Voce COAN	Stanziamen- to 2020	Stanziamen- to 2021	Differenza
Cancelleria e altri mate- riali di consumo	04.40.01.01-03	263.465,03	175.025,00	-88.440,03
Acquisto beni strumen- tali (< 516 €)	04.40.04.01	24.000,00	22.000,00	-2.000,00
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	04.40.04.02	260.421,80	331.309,00	70.887,20



Altri materiali	04.40.06.01	46.000,00	2.500,00	-43.500,00
Benzina e gasolio per autotrazione	04.41.06.04	18.666,00	18.666,00	0,00
Totale		612.552,83	549.500,00	-63.052,83

La spesa per benzina e gasolio per autotrazione comprende € 7.500,00 a carico di progetti di ricerca dei Dipartimenti universitari e € 11.166,00 per l'Amministrazione Centrale.

10) Rimanenze

La voce non viene valorizzata.

11) Costi per godimento beni di terzi

DESCRIZIONE	Voce COAN	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	Differenza
Fitti passivi	04.42.01.01	39.000,00	39.000,00	0,00
Spese condominiali	04.42.01.02	87.000,00	81.000,00	-6.000,00
Noleggi e spese accessorie	04.42.01.03	88.097,44	88.808,00	710,56
Canoni leasing	04.42.02.01	27.719,40	26.818,00	-901,40
Totale		241.816,84	235.626,00	-6.190,84

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



Le spese condominiali, pari a € 81.000,00 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	10.000,00
Como	Provincia Como	Como - Via Castelnuovo	Euro	35.000,00
Como	Comune di Como	Como - Viale Cavallotti, 5	Euro	17.000,00

I noleggi e spese accessorie, pari a € 88.808,00, comprendono il noleggio di stampanti, fotocopiatrici, macchine affrancatrici, macchina imbustatrice.

I canoni leasing di € 26.818,00 sono relativi ai nuovi automezzi in leasing dell'Ateneo.

12) Altri costi

Descrizione	Voce COAN	Stanziamento Esercizio 2020	Stanziamento Esercizio 2021	Differenza
Contributi e quote associative	04.46.03.01	147.281,00	170.430,00	23.149,00
Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico	04.46.04.01-04.46.04.09	71.700,00	71.700,00	0,00
Indennità e rimborsi trasferita al Collegio dei Revisori dei Conti	04.46.04.02-03	48.100,00	38.100,00	-10.000,00
Indennità e rimborsi trasferita ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	04.46.04.04-05	55.400,00	47.200,00	-8.200,00
Indennità di carica organi accademici	04.46.04.06	291.940,00	291.940,00	0,00
Concorsi ed esami di stato	04.43.18.05	105.000,00	45.000,00	-60.000,00
Compensi per difesa in giudizio	04.43.18.11	44.250,00	0,00	-44.250,00
Altri oneri diversi di gestione	04.46.03.03-06	16.900,00	2.700,00	-14.200,00
TOTALE		780.571,00	667.070,00	-113.501,00



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

Gli altri oneri diversi di gestione comprendono le spese previste dai Dipartimenti per il pagamento di premi di laurea a favore di studenti meritevoli.

X) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

DESCRIZIONE	Stanziamen- to Esercizio 2020	Stanziamen- to Esercizio 2021	Differenza
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	350.053,00	312.469,00	-37.584,00
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.450.056,00	1.586.661,00	136.605,00
Totale	1.800.109,00	1.899.130,00	99.021,00

La voce, complessivamente pari a € 1.899.130,00, 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 2021. 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 € 499.111,00; mentre la differenza di € 1.009.334,00 rimane a carico dell'Ateneo.

1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Voce COAN	Stanziamen- to Esercizio 2020	Stanziamen- to Esercizio 2021	Differenza
Ammortamento licenze	04.44.04.02	876,00	1.518,00	642,00
Ammortamento canone una tantum su licenze software	04.44.04.03	497,00	561,00	64,00
Ammortamento software	04.44.05.01	427,00	427,00	0,00
Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	04.44.07.01	323.934,00	305.010,00	-18.924,00



Ammortamento nuove costruzioni beni di terzi	04.44.07.02	24.319,00	4.953,00	-19.366,00
TOTALE		350.053,00	312.469,00	-37.584,00

2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Voce COAN	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	Differenza
Ammortamento fabbricati urbani	04.44.08.01	904.752,00	907.493,00	2.741,00
Ammortamento impianti sportivi	04.44.08.03	61.953,00	61.953,00	0,00
Ammortamento altri immobili	04.44.08.04	542,00	542,00	0,00
Ammortamento impianti specifici e macchinari	04.44.09.01	9.066,00	10.820,00	1.754,00
Ammortamento impianti specifici su beni di terzi	04.44.09.02	9.050,00	9.025,00	-25,00
Ammortamento impianti generici su beni propri	04.44.09.03	34.064,00	34.586,00	522,00
Ammortamento impianti generici su beni di terzi	04.44.09.04	25.327,00	29.698,00	4.371,00
Ammortamento attrezzature informatiche	04.44.09.05	89.262,00	149.419,00	60.157,00
Ammortamento attrezzature didattiche	04.44.09.06	29.195,00	38.494,00	9.299,00
Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	04.44.09.07	65.096,00	79.445,00	14.349,00
Ammortamento attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	04.44.09.08	26.531,00	29.354,00	2.823,00
Ammortamento attrezzatura generica e varia	04.44.09.09	4.443,00	1.690,00	-2.753,00
Ammortamento grandi attrezzature (> 50.000 €)	04.44.09.10	42.278,00	38.457,00	-3.821,00
Ammortamento mobili e arredi	04.44.10.01	70.870,00	50.964,00	-19.906,00
Ammortamento arredi tecnici	04.44.10.02	17.481,00	15.924,00	-1.557,00
Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	04.44.10.03	57.804,00	126.455,00	68.651,00
Ammortamento mobili ed arredi ammortizzabili entro l'anno	04.44.10.04	6,00	6,00	0,00
Ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	04.44.11.01	2.336,00	2.336,00	-
TOTALE		1.450.056,00	1.586.661,00	136.605,00



3) Svalutazioni immobilizzazioni

La voce non viene valorizzata.

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

La voce non viene valorizzata.

XI) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Descrizione	Voce COAN	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	Differenza
Accantonamento a fondo rischi di cambio	04.46.01.05	5.500,00	0,00	-5.500,00
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	04.46.01.06	-	-	-
Accantonamento a fondo di riserva	04.46.02.01	364.000,00	364.000,00	0,00
Accantonamento fondi di ricerca vincolati org. ist.li	04.46.02.03	200.000,00	100.000,00	-100.000,00
TOTALE		569.500,00	464.000,00	-105.500,00

La spesa per accantonamenti rischi e oneri pari a € 464.000,00 comprende il fondo per contributi straordinari del Rettore di € 100.000,00.

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



XII) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il dettaglio della categoria è il seguente:

Descrizione	Voce COAN	Stanziamento Esercizio 2020	Stanziamento Esercizio 2021	Differenza
Altre imposte e tasse	04.46.09.01-02-03-04-07 / 07.70.02.03 / 07.70.02.06/ 07.70.02.08/07.70.02.09/07.70.02.11	136.637,78	157.520,00	20.882,22
Spese e commissioni bancarie e postali	04.47.01.04-05	32.023,50	40.613,00	8.589,50
Versamenti all'Erario per riduzioni di disposizioni normative diverse	04.48.05.01	154.187,00	163.171,00	8.984,00
TOTALE		322.848,28	361.304,00	38.455,72

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

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



Versamenti al Bilancio dello Stato	importo
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008, Art. 61 comma 5 - spese per relazioni pubbliche e convegni	24.894,58
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, Art. 6 comma 3 - Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010	59.959,72
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, Art. 6 comma 8 - Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	13.966,96
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008, Art. 67 comma 6 - Somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi	59.514,65
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010, Art. 6 comma 14 - Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi	4.834,41
TOTALE	163.170,32

TOTALE COSTI (B) € 82.579.128,00

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI (A-B) € 924.718,00

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamento Esercizio 2020	Stanziamento Esercizio 2021	DIFFERENZA
Proventi finanziari	2.388,00	2.388,00	-
Interessi e altri oneri finanziari	- 41.500,00	- 30.700,00	10.800,00
Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE	-39.112,00	-28.312,00	10.800,00

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 € 30.700,00 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) - € 28.312,00

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	DIFFERENZA
Rivalutazioni	-	-	-
Svalutazioni	-	-	-
TOTALE	0,00	0,00	0,00

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2021	DIFFERENZA
Proventi	-	-	-
Oneri	-	-	-
TOTALE	0,00	0,00	0,00

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

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2021	DIFFERENZA
Irap retributivo			
docenti e ricercatori	1.917.003,77	1.967.612,00	50.608,23
collaborazioni scientifiche	-	-	-
docenti a contratto	-	-	-



esperti linguistici	-	-	-
altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	20.734,18	22.972,00	2.237,82
personale dirigente e tecnico amministrativo	823.292,00	809.516,00	- 13.776,00
totale IRAP retributivo	2.761.029,95	2.800.100,00	39.070,05
Irap produttivo	-	-	-
Irap su attività commerciale	-	-	-
IRES dell'esercizio	100.000,00	156.000,00	56.000,00
TOTALE	2.861.029,95	2.956.100,00	95.070,05

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 - € 2.059.694,00

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ 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 2021 i risultati di esercizi precedenti per € 2.059.694,00.

TOTALE UTILIZZO RISERVE PATRIMONIO NETTO € 2.059.694,00

RISULTATO A PAREGGIO € 0,00



3.3 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2021

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

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

La voce non viene valorizzata.

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

La voce non viene valorizzata.

3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce non viene valorizzata.

4) Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce viene valorizzata per € 690.000,00 di cui € 500.000,00 per interventi di messa a norma degli edifici universitari e € 190.000,00 per interventi specifici di miglioramento delle sedi universitarie (Controsoffitto e illuminazione Aule Seppilli € 100.000,00; Sistemazione parcheggi Pad. Bassani € 80.000,00 e Posa pellicole antisolari Via Castelnuovo).

5) Altre immobilizzazioni immateriali

La voce non viene valorizzata.

TOTALE I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

€ 690.000,00

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1) Terreni e fabbricati

La voce non viene valorizzata.

2) Impianti e attrezzature

Descrizione	Voce Coan	Stanziamiento Esercizio 2020	Stanziamiento Esercizio 2021	Differenza
Impianti e macchinari specifici	CA.01.11.02.01	-	75.000,00	75.000,00
Impianti generici su beni propri	CA.01.11.02.03	220.000,00	-	- 220.000,00
Impianti generici su beni di terzi	CA.01.11.02.04	113.000,00	70.000,00	- 43.000,00
Attrezzature informatiche	CA.01.11.02.05	89.500,00	25.800,00	- 63.700,00
Attrezzature didattiche	CA.01.11.02.06	63.258,62	46.859,00	- 16.399,62
Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	CA.01.11.02.08	7.816,54	-	- 7.816,54
Macchine da ufficio	CA.01.11.03.03	142.123,77	39.574,00	- 102.549,77
TOTALE		635.698,93	257.233,00	-378.465,93



- La voce Impianti generici su beni propri non viene valorizzata;
- La voce Impianti generici su beni di terzi comprende la manutenzione degli impianti da parte dell'Ufficio Manutenzioni per € 70.000,00;
- La voce Attrezzature informatiche pari a € 25.800,00 si riferisce principalmente a spese dei Dipartimenti su progetti di ricerca;
- La voce Attrezzature didattiche pari a € 46.859,00 si riferisce alla sostituzione di attrezzature usurate presso le aule dei plessi didattici di Varese e Como;
- La voce Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche, non viene valorizzata;
- La voce Macchine da ufficio per € 39.574,00 comprende le spese a carico dei Dipartimenti e la spesa di € 4.270,00 a carico dell'Area Sistemi Informativi per le postazioni delle biblioteche.

3) Attrezzature scientifiche

Descrizione	Voce Coan	Stanziamen- to Esercizio 2020	Stanziamen- to Esercizio 2021	Differenza
Attrezzature tecnico-scientifiche	CA.01.11.02.07	25.000,00	21.000,00	- 4.000,00
Attrezzatura generica e varia	CA.01.11.02.09	-	-	-
TOTALE		25.000,00	21.000,00	-4.000,00

La voce Attrezzature tecnico-scientifiche pari a € 21.000,00 comprende la spesa per acquisto presidi e macchinari parte dell'Ufficio Prevenzione e Protezione per € 5.000,00; la differenza di € 16.000,00 riguarda le spese a carico dei Dipartimenti sui progetti di ricerca futuri.

La voce Attrezzatura generica e varia non viene valorizzata.

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

La voce viene valorizzata per € 2.000,00 in relazione alle spese effettuate dai Dipartimenti su progetti di ricerca.



5) Mobili e Arredi

Descrizione	Voce Coan	Stanziamen- to Esercizio 2020	Stanziamen- to Esercizio 2021	Differenza
Mobili e arredi	CA.01.11.03.01	400.500,00	21.321,00	- 379.179,00
Mobili e arredi ammortizzabili nell'anno	CA.01.11.03.04	-	-	-
TOTALE		400.500,00	21.321,00	-379.179,00

La voce "Mobili e arredi" pari a € 21.321,00, comprende € 821,00 dell'Ufficio servizi generali e logistici Varese (acquisto per le esigenze delle strutture didattiche di Ateneo) e € 20.000,00 dell'Ufficio Diritto allo Studio e Servizi agli Studenti per la realizzazione di una nuova isola negli spazi individuati al terzo piano del Collegio Cattaneo in Bizzozero.

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

6) Immobilizzazioni in corso e acconti

La voce viene valorizzata per un totale complessivo di € 80.000, come segue:

- € 40.000,00 per la realizzazione della nuova linea "vita" per l'edificio Torre di Como - Via Valleggio;
- € 40.000,00 per lavori di manutenzione straordinaria presso le sedi universitarie Edificio Cubo e Via Valleggio.

7) Altre immobilizzazioni materiali

Descrizione	Voce Coan	Totale 2021
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	CA.01.11.04.01	€ 6.500,00

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

TOTALE II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

€ 388.054,00



III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Descrizione	Voce Coan	Totale 2021
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 e start-up).

TOTALE III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE € 1.500,00

TOTALE GENERALE IMMOBILIZZAZIONI € 1.079.554,00

Il totale del Budget Investimenti, pari complessivamente a € 1.079.554,00 viene coperto con:

- Contributi da terzi finalizzati (in conto capitale e/o conto impianti) per € 99.000,00.
- Risorse proprie, ovvero con l'utilizzo di risultato degli esercizi precedenti, da accantonare nelle riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale, per € 980.554,00.



4 ALLEGATI

4.1 BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE NON AUTO- RIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA 2021

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		€ 98.668.281,00
E/U Livello	Descrizione	
E I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ -
E II	Tributi	€ -
E III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
E I	Trasferimenti correnti	€ 47.104.514,00
E II	Trasferimenti correnti	€ 47.104.514,00
E III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ -
E IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	€ 46.102.879,00
E IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	€ 598.207,00
E IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	€ -
E III	Trasferimenti correnti da Famiglie	€ -
E IV	Trasferimenti correnti da famiglie	€ -
E III	Trasferimenti correnti da Imprese	€ 16.000,00
E IV	Sponsorizzazioni da imprese	€ -
E IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	€ -
E III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	€ -
E IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	€ 297.878,00
E III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ -
E IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	€ 89.550,00
E IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	€ -
E I	Entrate extratributarie	€ 20.013.774,00
E II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 19.404.274,00
E III	Vendita di beni	€ -
E III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	€ 19.104.274,00
E III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 300.000,00
E II	Interessi attivi	€ -
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	€ -
E II	Rimborsi e altre entrate correnti	€ 609.500,00
E III	Indennizzi di assicurazione	€ -
E III	Rimborsi in entrata	€ 605.000,00
E III	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 4.500,00



E I	Entrate in conto capitale	€ 259.112,00
E II	Contributi agli investimenti	€ 259.112,00
E III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	€ -
E IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	€ 94.412,00
E IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	€ 120.500,00
E IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	€ -
E III	Contributi agli investimenti da Famiglie	€ -
E IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	€ -
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	€ 44.200,00
E IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	€ -
E III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ -
E IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	€ -
E IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	€ -
E III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	€ -
E IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	€ -
E IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	€ -
E II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€ -
E III	Alienazione di beni materiali	€ -
E III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	€ -
E III	Alienazione di beni immateriali	€ -
E I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -
E II	Alienazione di attività finanziarie	€ -
E III	Alienazione di partecipazioni	€ -
E III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	€ -
E III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	€ -
E II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	€ -
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	€ -
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	€ -
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	€ -
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	€ -
E III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	€ -
E II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	€ -
E III	Prelievi da depositi bancari	€ -
E I	Accensione Prestiti	€ -
E II	Accensione prestiti a breve termine	€ -
E III	Finanziamenti a breve termine	€ -
E II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ -



E III	Finanziamenti a medio lungo termine	€	-
E III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	€	-
E I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	-
E II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	-
E III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€	-
E I	Entrate per conto terzi e partite di giro	€	31.290.881,00
E II	Entrate per partite di giro	€	29.587.845,00
E III	Altre ritenute	€	-
E III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	€	26.408.999,00
E III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	€	-
E III	Altre entrate per partite di giro	€	3.178.846,00
E II	Entrate per conto terzi	€	1.703.036,00
E III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	€	-
E III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	€	-
E III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	€	-
E III	Depositi di/presso terzi	€	-
E III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	€	1.703.036,00
E III	Altre entrate per conto terzi	€	-



USCI-TE		€ 113.890.771, 14	RMP.M1.P1.0 1.4	RMP.M1.P2.0 4.8	RMP.M2.P3.0 9.4	RMP.M2.P4.0 9.6	RMP.M3.P5.0 7.3	RMP.M3.P6.0 7.4	RMP.M4.P7.0 9.8	RMP.M4.P8.0 9.8	RMP.M5.P9.0 9.8
E/U Livello	Descrizione		Ricerca di base	R&S per gli affari economici	Istruzione superiore	Servizi ausiliari dell'istruzione	Servizi ospedalieri	Servizi di sanità pubblica	Istruzione non altrove classificato	Istruzione non altrove classificato	Istruzione non altrove classificato
U I	<i>Spese correnti</i>	€ 79.990.672, 14	€ 4.310.039,55	€ 183.342,00	€ 42.520.060,15	€ 2.710.824,00	€ 60.509,00	€ -	€ 448.200,00	€ 29.757.697,44	€ -
U II	Redditi da lavoro dipendente	€ 41.569.297, 23	€ 2.136.666,00	€ 110.809,00	€ 27.231.481,23	€ -	€ 60.451,00	€ -	€ -	€ 12.029.890,00	€ -
U III	Retribuzioni lorde	€ 31.921.023,2 3	€ 2.136.666,00	€ 110.659,00	€ 20.427.051,23	€ -	€ 358,00	€ -	€ -	€ 9.246.289,00	€ -
U III	Contributi sociali a carico dell'ente	€ 9.648.274,00	€ -	€ 150,00	€ 6.804.430,00	€ -	€ 60.093,00	€ -	€ -	€ 2.783.601,00	€ -
U II	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 2.952.677,0 0	€ -	€ 7.533,00	€ 1.799.567,00	€ 1.500,00	€ 58,00	€ -	€ 35.400,00	€ 1.108.619,00	€ -
U III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	€ 2.952.677,00	€ -	€ 7.533,00	€ 1.799.567,00	€ 1.500,00	€ 58,00	€ -	€ 35.400,00	€ 1.108.619,00	€ -
U II	Acquisto di beni e servizi	€ 17.734.937, 91	€ 2.020.232,55	€ 65.000,00	€ 1.732.883,92	€ 715.982,00	€ -	€ -	€ 412.800,00	€ 12.788.039,44	€ -
U III	Acquisto di beni	€ 799.214,00	€ 294.921,00	€ 57.000,00	€ 230.930,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 216.363,00	€ -
U III	Acquisto di servizi	€ 16.935.723,9 1	€ 1.725.311,55	€ 8.000,00	€ 1.501.953,92	€ 715.982,00	€ -	€ -	€ 412.800,00	€ 12.571.676,44	€ -
U II	Trasferimenti correnti	€ 13.629.450, 00	€ 153.141,00	€ -	€ 11.730.128,00	€ 1.430.301,00	€ -	€ -	€ -	€ 315.880,00	€ -
U III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -



	Pubbliche										
U IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 10.000,00	€ -
U IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	€ 950,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 950,00	€ -
U IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
U III	Trasferimenti correnti a Famiglie		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
U IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	€ 13.288.870,00	€ 153.141,00	€ -	€ 11.705.428,00	€ 1.430.301,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
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	€ 146.430,00	€ -	€ -	€ 24.700,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 121.730,00	€ -
U III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
U IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	€ 183.200,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 183.200,00	€ -
U IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE										
U II	Interessi passivi	€ 30.700,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 30.700,00	€ -
U III	Interessi su finanziamenti a breve termine										
U III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 30.700,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 30.700,00	€ -
U III	Altri interessi passivi										
U II	Altre spese per redditi da capitale	€ -									
U III	Diritti reali di godimento e servitù onerose										
U III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.										
U II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 371.436,00	€ -	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ -	€ -		€ 271.436,00	€ -



U III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	€ 108.265,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 108.265,00	€ -
U III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea										
U III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	€ 263.171,00	€ -	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ -	€ -	€ -	€ 163.171,00	€ -
U II	Altre spese correnti	€ 3.702.174,00	€ -	€ -	€ 26.000,00	€ 463.041,00	€ -	€ -		€ 3.213.133,00	€ -
U III	Versamenti IVA a debito	€ 2.833.133,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.833.133,00	€ -
U III	Premi di assicurazione	€ 380.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 380.000,00	€ -
U III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi										
U III	Altre spese correnti n.a.c.	€ 489.041,00	€ -	€ -	€ 26.000,00	€ 463.041,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
U I	Spese in conto capitale	€ 2.445.072,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 2.445.072,00	€ -
U II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 2.445.072,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 2.445.072,00	€ -
U III	Beni materiali	€ 764.622,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 764.622,00	€ -
U III	Terreni e beni materiali non										



	prodotti									
U III	Beni immateriali	€ 1.680.450,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.680.450,00	€ -
U III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario									
U II	Contributi agli investimenti									
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 Famiglie									
U III	Contributi agli investimenti a Imprese									
U IV	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 So- ciali Private										
U IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni So- ciali Private										
U III	Contributi agli investimenti all'Unione Eu- ropea e al Resto del Mondo										
U IV	Contributi agli investimenti all'Unione Eu- ropea										
U IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mon- do										
U I	Spese per in- cremento atti- vità finanziarie	€ 1.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 1.500,00	€ -
U II	Acquisizioni di attività fi- nanziarie	€ 1.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 1.500,00	€ -
U III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	€ 1.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.500,00	€ -
U III	Acquisizione di titoli obbliga- zionari a breve termine										



U III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine										
U II	Concessione crediti di medio-lungo termine	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
U III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie										
U III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie										
U III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie										
U III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie										
U II	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie										
U II	Altre spese per incremento di	€ -									



	attività finanziarie										
U III	Versamenti a depositi bancari										
<i>U I</i>	<i>Rimborso Prestiti</i>	€ 377.529,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 377.529,00	€ -
U II	Rimborso prestiti a breve termine	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
U III	Rimborso Finanziamenti a breve termine										
U II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 377.529,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ 377.529,00	€ -
U III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 377.529,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 377.529,00	€ -
U III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario										
<i>U I</i>	<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
U II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -		€ -	€ -
U III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere										
<i>U I</i>	<i>Uscite per</i>	€	€	€	€	€	€	€		€	€



	<i>conto terzi e partite di giro</i>	31.075.998,00	-	-	1.898.813,00	-	-	-	29.177.185,00	-
U II	Uscite per partite di giro	€ 29.449.758,00	€ -	€ -	€ 272.573,00	€ -	€ -	€ -	€ 29.177.185,00	€ -
U III	Versamenti di altre ritenute									
U III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	€ 26.256.111,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 26.256.111,00	
U III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo									
U III	Altre uscite per partite di giro	€ 3.193.647,00	€ -	€ -	€ 272.573,00				€ 2.921.074,00	€ -
U II	Uscite per conto terzi	€ 1.626.240,00	€ -	€ -	€ 1.626.240,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
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	€ 1.626.240,00	€ -		€ 1.626.240,00					
U III	Altre uscite per conto terzi									
		€ 4.310.039,55	€ 183.342,00	€ 44.418.873,15	€ 2.710.824,00	€ 60.509,00	€ -	€ 448.200,00	€ 61.758.983,44	€ -



4.2 RICLASSIFICATO MISSIONI E PROGRAMMI 2021

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

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

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

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



4.3 ADOZIONE PROGRAMMA TRIENNALE EDILIZIA 2021/2023



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

ALLEGATO I - SCHEDE D - PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021-2023 DELL'AMBITO IRCAZIONE UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA														STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)																																																																												
Codice Unico Intervento CUI (1)	Cod. Int. Amm. (2)	Codice CUP (3)	Annullità nella quale si prevede di dar avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Sette funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	codice STAT			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	Anno				Costo annuo successione	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali emblemmi all'obbligazione CUI (10)	Scadenza tempo e ultima po/ultima dell'eventuale finanziamento derivante da continuazione di anno	Apporti di capitale privato (11)		Intervento aggiunto o variato o seguito di modifica programma (12)	PROGETTO / SOGGERI BUDGET (collegio)																																																																
							Reg	Prov	Com						Annua precedente	Primo anno 2021	Secondo anno 2022	Terzo anno 2023					Importo	Tipologia																																																																		
Numero intervento CUI	testo	codice	Data (anno)	testo	anno	anno	cod	cod	cod	codice	Tabella D.1	Tabella D.2	testo	Tabella D.3	valore	valore	valore	valore	valore	valore	credito da scheda C	Data	valore	Tabella D.4	Tabella D.5																																																																	
1.55039.00120.2019.00004	17_VA.ROSS	J1H5E000400006	2020	GianGemma	no	no	010	012	013	ITC41	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 04 RESTRUTTURAZIONE	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 04 RESTRUTTURAZIONE	VARESE Padiglione Rossi Lavori di ristrutturazione	1	598.584,321	60.142,68	1.500.000,00	-	-	2.708.000,00 €	-	-	-	-	-	-	NO	GELMER_EXONP 1032																																																														
1.55039.00120.2019.00007	8_VA.DIONA R_VA.MORS	J14H7000670001	2020	GianGemma	no	no	010	012	013	ITC41	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	VARESE Interventi di messa a norma delle scale di via Donato, 7 e del Padiglione Moro di via Donato, 10 - Op. D. Rossini Varesi	1	-	482.000,00	-	-	-	482.000,00 €	-	-	-	-	-	-	NO	BONANTMORS ELLI MISSA_A_NORMA																																																														
1.55039.00120.2020.00003	8_CO-CAS TNUOV_2	J14H50019620001	2020	GianGemma	no	no	010	013	075	ITC42	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COMO Via Carlo Nuovo Impiego abilitazione coperta per il cantiere (officine + Arch. Magna)	1	48.020,531	17.440,33	344.530,14	-	-	449.990,99 €	-	-	-	-	-	-	NO	CASTELNUOVO1																																																														
1.55039.00120.2020.00004	8_CO-CAS TNUOV_EMB_L1	J14H50019620001	2021	GianGemma	no	no	010	013	075	ITC42	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COMO EMBLEMATICA - Lotta 1 Via Carlo Nuovo e Arch. Magna Ripulitura interna e recupero e adeguamento degli spazi storici (spazio galleria e ammodernamento di alcune parti)	1	-	170.000,00	760.300,00	-	-	930.300,00 €	-	-	59.831,64	9	NO	CASTELNUOVO1 RAVASINELLI CAVALMANU 10317																																																																
1.55039.00120.2020.00005	8_CO-CAS TNUOV_EMB_L4	J14H50019620001	2021	GianGemma	no	no	010	013	075	ITC42	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COMO EMBLEMATICA - Lotta 4 Via Carlo Nuovo Ripulitura interna e adeguamento degli spazi storici (spazio galleria, antichità, fiamme) Impiego abilitazione interna rinnovamento finiture (particolari VVV)	1	-	78.918,64	211,67	-	-	289.865,86 €	-	-	66.977,04	9	NO	CASTELNUOVO1 10314																																																																
1.55039.00120.2020.00006	8_CO-VALL_EMB_L_2	J14H50019650007	2021	GianGemma	no	no	010	013	075	ITC42	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COMO EMBLEMATICA - Lotta 2 Via Valleggio Impiegamento	1	-	172.000,00	300.000,00	-	-	472.000,00 €	-	-	263.809,48	9	NO	10335																																																																
1.55039.00120.2021.00001	VACOBADDE_NO RM		2021	GianGemma	no	no	010	012	013	ITC43	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	ADEGIAMENTO INFORMATIVI VARESE, BUSO ARSIZO e COMO	1	-	500.000,00	500.000,00	500.000,00	-	-	1.500.000,00 €	-	-	-	-	NO	10318 (2744)																																																															
1.55039.00120.2019.00003	8_CO-CAS TNUOV_3	J14H50019620001	2021	GianGemma	no	no	010	013	075	ITC42	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COMO Via Carlo Nuovo Interventi di manutenzione interna (ornati, dicastero, Impiegamento di scale da bottoni - Arch. Magna - Impiegamento interno)	2	-	888.664,75	51.335,25	-	-	940.000,00 €	-	-	-	-	-	-	NO	CASTELNUOVO1 PARAGONELLI MPINATI (2744)LEGGO 10333																																																														
1.55039.00120.2019.00005	7_VA-CAMPREZZ_P ARK	J14H7000680001	2022	GianGemma	no	no	010	012	013	ITC41	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	VARESE Campese Bizzozzo Sistemazione area a parcheggio	2	22.734,394	-	1.077.265,61	-	-	1.100.000,00 €	-	-	-	-	-	-	NO	CAMPESSEZ_PARCHGGIO																																																														
1.55039.00120.2020.00007	8_CO-VALL_EMB_L_4	J14G19000850007	2022	GianGemma	no	no	010	013	075	ITC42	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COMO EMBLEMATICA - Lotta 3 Via Valleggio - Parcheggio Padiglione di via Valleggio	2	-	99.660,00	300.000,00	-	-	399.660,00 €	-	-	223.330,01	9	NO	10336																																																																
1.55039.00120.2020.00008	8_CO-VALL_ANEL_3	J14E0013190005	2021	GianGemma	no	no	010	013	075	ITC42	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	COMO Via Valleggio - Avebio Riscaldamento interno (contingenti, padiglione e area galleria) Impiegamento di scale per nuova pavimentazione in copertina con illuminazione e camminamenti	2	-	-	280.000,00	800.000,00	-	-	380.000,00 €	-	-	-	-	NO	ANTONIER TRITTI SPAZZALLE 10336																																																															
1.55039.00120.2019.00001	6_VA-CAMPREZZ_B IRLD	J13E10000000001	2023	GianGemma	no	no	010	012	013	ITC41	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	03 OPERE INFRASTRUTTURE SOCIALI 08 SOCIALI COLASTICHE 07 MANUTENZIONE STRAORDINARIA	VARESE Campese Bizzozzo Ristrutturazione di un nuovo complesso pubblico (scale interne) Impiegamento di scale, bottoni, anticelle, spazi storici per gli studenti	3	48.305,974	-	451.694,01	-	-	500.000,00 €	-	-	-	-	-	NO	5264																																																															
<table border="1"> <tr> <td>TOTALE</td> <td>77.643.210</td> <td>1.009.483,62</td> <td>3.776.709,03</td> <td>6.000.000,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>10.108.968,27 €</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>IMPEGNATI</td> <td>-</td> <td>299.000,00</td> <td>2.037.000,00</td> <td>6.000.000,00</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>2.177.000,00 €</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>GIÀ PAGATI</td> <td>-</td> <td>2.809.449,82</td> <td>1.910.959,38</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>4.211.277,37 €</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> <tr> <td>GRUPPO FINANZIARIO</td> <td>10.645,236</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>10.645,236 €</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> <td>-</td> </tr> </table>															TOTALE	77.643.210	1.009.483,62	3.776.709,03	6.000.000,00	-	-	10.108.968,27 €	-	-	-	-	-	-	-	IMPEGNATI	-	299.000,00	2.037.000,00	6.000.000,00	-	-	2.177.000,00 €	-	-	-	-	-	-	-	GIÀ PAGATI	-	2.809.449,82	1.910.959,38	-	-	-	4.211.277,37 €	-	-	-	-	-	-	-	GRUPPO FINANZIARIO	10.645,236	-	-	-	-	-	10.645,236 €	-	-	-	-	-	-	-																
TOTALE	77.643.210	1.009.483,62	3.776.709,03	6.000.000,00	-	-	10.108.968,27 €	-	-	-	-	-	-	-																																																																												
IMPEGNATI	-	299.000,00	2.037.000,00	6.000.000,00	-	-	2.177.000,00 €	-	-	-	-	-	-	-																																																																												
GIÀ PAGATI	-	2.809.449,82	1.910.959,38	-	-	-	4.211.277,37 €	-	-	-	-	-	-	-																																																																												
GRUPPO FINANZIARIO	10.645,236	-	-	-	-	-	10.645,236 €	-	-	-	-	-	-	-																																																																												

Nota
 (1) Numero intervento "U" = "Amministrazione + prima annata del proprio programma" se l'opera è interveniva in un arco temporale progressivo di 5 anni.
 (2) Numero minimo di stanze indicate da "Amministrazione" in base al proprio sito web di codifica.
 (3) Indica il CUP del articolo 1 comma 3.
 (4) Ripartizione nome e cognome del responsabile del procedimento.
 (5) Indica se l'intero complesso secondo la denominazione di via/parco 1 comma lettera c) del DLgs. 50/2010.
 (6) Indica se il lavoro complesso secondo la denominazione di via/parco 1 comma lettera c) del DLgs. 50/2010.
 (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 comma 2.
 (8) Altrimenti di cui al comma 6, in caso di modifica, dipende dal tipo di intervento, dipende dal tipo di intervento.
 (9) Importo complessivo a seconda dell'articolo 3, comma 6, in cui indica le spese e eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio in occasione della prima annata.
 (10) Ripartizione fra le varie attività finanziarie secondo la composizione delle attività finanziarie.
 (11) Ripartizione dell'importo delle attività finanziarie come quota parte del totale.
 (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno secondo l'articolo 5 comma 8 e 10. Tab. campo, come le ultime note e tabelle, compaiono solo in caso di modifica del programma.

Tabella D.1	Tabella D.2	Tabella D.3	Tabella D.4	Tabella D.5
CUI - codice sezione CUP - codice tipologia intervento per anno - intervento 03 - localizzazione di cui al campo (1) e (2)	CUI - codice sezione CUP - codice sezione e sottosezione intervento	1. priorità massima 2. priorità media 3. priorità minima	1. livello di priorità 2. con esclusione di costruzione e gestione 3. spesa straordinaria 4. attività a partecipazione di cooprogramma 5. locazione di spazi 9. altro	1. modifica ex art. 5 comma 8 lettera b) 2. modifica ex art. 5 comma 8 lettera c) 3. modifica ex art. 5 comma 8 lettera d) 4. modifica ex art. 5 comma 8 lettera e) 5. modifica ex art. 5 comma 10



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

ALLEGATO 1 - SCHEDA E - PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2021-2023
DELL'AMMINISTRAZIONE UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE														
Codice Unico Intervento - CU1	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annuati	Importo intervento	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)	PROGETTO / SCHEDA BUDGET (dettaglio)
											codice AUSA	denominazione		
Codice	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Ereditato da scheda D	Tabella E.1	Ereditato da scheda D	si/no	si/no	Tabella E.2	codice	testo	Ereditato da scheda D	
L.95039180120 2019 00004	J31E15000810006	VARESE Padiglione Rossi Lavori di ristrutturazione	Gatti Gianmarco	601.415,68 €	2.700.000,00 €	MIS	1	SI	SI	4	-	-	NO	GELMUR_EXONP 11532
L.95039180120 2019 00007	J34H17000670001	VARESE Interventi di messa a norma dell'edificio di via Dunant n. 3 e del Padiglione Morselli nell'area ex.CNSP via O. Rossi in Varese	Gatti Gianmarco	482.000,00 €	482.000,00 €	ADN	1	SI	SI	1	-	-	NO	DUNANTMORSELLI MESSA_A_NORMA
L.95039180120 2020 00003	J14H15001620001	COMO Via Castelnovo Coibentazione e impermeabilizzazione copertura (stecca uffici/aule + Aula Magna)	Gatti Gianmarco	17.440,33 €	410.000,00 €	CPA	1	SI	SI	1	-	-	NO	CASTELNUOVO1
L.95039180120 2020 00004	J14H15001620001	COMO EMBLEMATICI - Loto 1 Via Castelnovo - Aula Magna Riquilificazione interna + recupero e adeguamento degli spazi esterni di passaggio e attraversamento all'interno del polo	Gatti Gianmarco	170.000,00 €	930.300,00 €	MIS	1	SI	SI	2	-	-	NO	CASTELNUOVO1 (CAVALNOBEL CAVALMANU) 11517
L.95039180120 2020 00005	J14H15001620001	COMO EMBLEMATICI - Loto 4 Via Castelnovo Riquilificazione edificio universitario (adeguamento/rinnovo impianti, nuovi controsoffitti antiscalfellamento, nuova illuminazione interna, rinnovo/riaffricamento finiture, installazione VRV)	Gatti Gianmarco	78.191,86 €	289.865,00 €	MIS	1	SI	SI	2	-	-	NO	CASTELNUOVO1 11514
L.95039180120 2020 00006	J13H19001050007	COMO EMBLEMATICI Loto 2 Via Valleggio Nuovi spazi studio	Gatti Gianmarco	172.100,00 €	472.100,00 €	MIS	1	SI	SI	2	-	-	NO	11535
L.95039180120 2020 00009	-	ADEGUAMENTI NORMATIVI Affidamento triennale 2021-2023 VARESE, BUSTO ARSIZIO e COMO	Gatti Gianmarco	500.000,00 €	1.500.000,00 €	ADN	1	SI	SI	1	-	-	NO	13918 (27441)
L.95039180120 2019 00003	J14H15001620001	COMO Via Castelnovo Interventi di manutenzione straordinaria di carattere impiantistico ed edile (Laboratori + Aula Magna: impianto ana primaria)	Gatti Gianmarco	888.664,75 €	1.740.000,00 €	MIS	2	SI	SI	1	-	-	NO	CASTELNUOVO1 PAD.GENEROSO-IMPIANTI UTAVALLEGGIO 11533
L.95039180120 2020 00007	J12G19000850007	COMO EMBLEMATICI - Loto 3 Via Valleggio - Parcheggio Pensiline fotovoltaiche	Gatti Gianmarco	99.660,90 €	399.660,00 €	MIS	2	SI	SI	1	-	-	NO	11556
		TOTALE		2.909.821,62 €	8.923.925,00 €									
		DA FINANZIARE		3.000.000,00 €	5.423.308,39 €									
		GIÀ FINANZIATI		2.599.481,62 €	2.854.011,76 €									
		GIÀ IMPEGNATI		€	646.604,85 €									

(*) 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



4.4 PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2021/2022

NUMERO intervento CUI	Prima annualità della quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Annua lità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Acquisto o altro acquisto nel periodo di lavoro o di altra acquisizione in progetto	CUI lavoro o altro acquisto in cui il portatore di compiti o di altra acquisizione presento è richiesto	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto (Regione/i)	Settore	CPV	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Responsabile del Procedimento	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a un servizio di manutenzione di contratto o in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO (IVA COMPRESA)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARÀ RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO	Acquisto aggregato o variato a seguito di modifica programma	TIPOLOGIA RISORSE	Data di inizio della fornitura o del servizio	Mese di avvio della procedura 2021	Di retto re del'escuzione	Scheda budget e dettaglio	UO
-----------------------	--	---	---	---	---	---------	-----	---------------------------	-------------------------------	----------------------	--	--	---	--	-------------------	---	------------------------------------	---------------------------	---------------------------	----



in serito	ma zione di la-vo-ri, for-ni-ture e ser-vizi	m pr eso	si / no	for-ni-ture/ser-vizi	co di ce	testo	n u m e r o	n u m e r o (m e s i)	Pr i m o a n n o (2 0 2 1)	Se c o n d o a n n o (2 0 2 2)	C o s t i s u a n n u a l i t à s u c c e s s i v e	T o t a l e	Apporto di capitale privato		co di ce A U S A	de no mi na zio ne	p r i m o a n n o	s e c o n d o a n n o	sche da bud get	dettaglio	not e										
													I m p o r t o	Ti-polo-gia																	
codi-ce	da ta (a n n o)	da ta (a n n o)	co-di-ce	si/no	co di ce	si / no	for-ni-ture/ser-vizi	co di ce	testo	n u m e r o	n u m e r o (m e s i)	si/ no	ca l c o l o	ca l c o l o	va lo re	cam po so m m a	va lo re	tes-to	co di ce	tes-to	Tab ella B. 2	si g l a	si g l a	da ta	tes-to	tes-to	tes-to	tes-to	tes-to	tes-to	tes-to
S950 3918 0120 2021 0000 2	20 21	20 21	J34 H1 700 068 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 19 00 00 5 Pr og ra m m a La vo ri 20 20 - 20	NO	Lo m bar dia	71 25 00 00 -5	Se r vizi	1	VA- RE- SE Cam pus Biz- zoze- ro - Par- cheg gio Inca- rico Pro- getto e DL	NO	1 0 5. 0 1 9, 1 5 €	0, 00 €	0, 00 €	10 5. 01 9,1 5 €	-	-	-	-	-	B	-	01 /0 7/ 20 21	M A G GI O	-	scheda non presente a budget, pro- getto riferito ad esercizi precedenti	AIA			



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

				ma La vo ri 20 - 20 22																											
non pub- blica- to	20 18	20 21	J37 B1 700 032 000 1 J31 E1 500 081 000 6	SI	La vo ri 20 - 20 21 19 00 01 0 Pr	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	VA- RE- SE Cam pus Biz- zozze- ro - Pre- fab- bri- cato Du- nant e Pad. Rossi Col- laudo TF	1	GIA NM AR- CO GAT TI	-	NO		3 9. 0 0 0 0 0 0 0 €	0, 00 €	0, 00 €	39 .0 00 ,0 0 0 €	-	-	-	-	-	B	-	01 /0 4/ 20 21	FE BB R AI O	-	scheda non presente a budget, pro- getto riferito ad esercizi precedenti	AIA



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

S95039180120202100036	2019	2021	-	NO	-	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71250000-5	I draul ico	1	ALE SSA ND RA TO NDI NI	12	NO	€ 95000000	€ 0000	€ 0000	95000000€	-	-	-	-	-	B	-	01/1/2021	SET TE M B R E	-	11510	21551	-	con co per tu ra da bu dg et CA .04 .41 .08 .01 U A0 0.9 9.0 3	AIA
F95039180120200013	2020	2021	J37 B1 700 032 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 19 00 01 0 Pr og ra m a La	NO	Lo m bar dia	For nit ure	09332000-5	VA RE SE Via Du nant - Pre fab bri cato labo ratori	1	GIA NM AR CO GA TTI	-	NO	€ 6500000	€ 0000	€ 0000	65000000€	-	-	-	-	-	B	01/06/2021	M A R Z O	AL ES SA N D RA T O N DI NI	-	scheda non presente a budget, progetto riferito ad esercizi precedenti	-	AIA		



F950391801202020200014	2020	2021	J37B17000320001	SI	NO	Lo bar dia	Fo rni ture	09332000-5	VA- RE- SE Via Du- nant - Pre- fab- ri- cato labo- ratori Arre- di tecni- ci	2	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	€ 5 0. 0 0 0, 0 0	€ 0, 0 0	€ 0, 0 0	50 .0 00 ,0 0 €	-	-	-	-	-	B	-	01/01/2022	NO VE MB RE	AL ES SA ND RA TO ND NI	scheda non presente a budget, progetto riferito ad esercizi precedenti	AIA
S950391801202020200043	2020	2022	J32E110000001	SI	NO	Lo bar dia	Ser vizi	71250000-5	VA- RE- SE Cam pus Biz- zoze- ro - Nuo vo edi- ficio - PP e PD Inca-	3	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	€ 5 7 8. 5 2 6, 4 0	€ 0, 0 0	€ 0, 0 0	57 8. 52 6, 40 €	-	-	-	-	-	B	-	01/09/2022	-	Pro get- to CA MP BIZ _BI BLIO	Codice CUP	AIA



S9503918012020200044	2020	2022	J32E100000001	SI	L 9503918012020190001	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71250000-5	ricoprogetto + DL + Coordi-namen-to VA-RE-SE Campus Biz-zoze-ro - Nuovo edificio - PP e PD Inca-rico col-lauda-tore stati-co + tecni-co fun-zio-nale + TA	3	GIA NM AR-CO GA TTI	-	NO	€ 74.022,19	€ 0,00	€ 0,00	74.022,19 €	-	-	-	-	-	-	B	-	01/09/2022	-	-	Pro get-to CA MP BIZ _BI BLI O	Codice CUP	AIA
S9503918012020200045	2020	2022	J32E100000001	SI	L 9503918012020190001	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71250000-5	VA-RE-SE Campus Biz-zoze-ro - Nuovo	3	GIA NM AR-CO GA TTI	-	NO	€ 42.247,58	€ 0,00	€ 0,00	42.247,58 €	-	-	-	-	-	-	B	-	01/09/2022	-	-	Pro get-to CA MP BIZ _BI BLI O	Codice CUP	AIA



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2021 E
TRIENNALE (2021-2023)

				00 00 5 Pr og ra m m a La vo ri 20 20 - 20 22					Ca- stel- nuo- vo Inca- rico pro- getti- sta + DL																						
non pub- blica- to	20 20	20 21	J14 H1 500 162 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 20 00 00 05 Pr og ra m m a La vo ri 20 20 - 20 22	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	CO MO Em- ble- ma- tici lotto 4 - Via Ca- stel- nuo- vo Inca- rico coor- di- na- men- to	1	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	2 2. 7 1 5, 9 6 €	0, 00 €	€ 0, 00	22 .71 5, 96 €	€ 1 2. 6 9 5, 9 5	al- tro	-	-	-	B	C P	01 /0 4/ 20 21	FE BB R AI O	-	Pro get- to Ca- stel nuo vo1	Codice CUP	AIA



non pub- blica- to	20 20	20 21	J14 H1 500 162 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 20 00 00 00 5 Pr og ra m m a La vo ri 20 20 - 20 22	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	CO MO Em- ble- ma- tici lotto 4 - Via Ca- stel- nuo- vo Inca- rico col- lauda- tore	1	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	€ 1 0. 9 8 9, 9 2	€ 0, 00	€ 0, 00	10. 98 9, 92 €	€ 6. 1 4 2, 2 7	al- tro	-	-	-	B	C P	01 /0 4/ 20 21	FE BB R AI O	-	Pro get- to Ca- stel nuo vo1	Codice CUP	AIA
FS95 0391 8012 0202 1001	20 20	20 21	J14 H1 500 162 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 20 00 00 00 4 L 95 03 91 80 12 0 20 20 00	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	CO MO Em- ble- ma- tici lotto 1-2-3- 4 Veri- fica pro- getti (Lot- to 1 - An- tin- cen- dio)	1	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	€ 9 5. 0 0 0, 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	95 .0 00 ,0 0 €	€ 5 3. 0 9 5, 5 0	al- tro	-	-	-	B	C P	01 /0 4/ 20 21	FE BB R AI O	-	Pro get- to Ca- stel nuo vo1	Codice CUP	AIA



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2021 E
TRIENNALE (2021-2023)

				00																											
				6																											
				L																											
				95																											
				03																											
				91																											
				80																											
				12																											
				0																											
				20																											
				20																											
				00																											
				00																											
				7																											
				L																											
				95																											
				03																											
				91																											
				80																											
				12																											
				0																											
				20																											
				20																											
				00																											
				00																											
				5																											
				Pr																											
				og																											
				ra																											
				m																											
				m																											
				a																											
				La																											
				vo																											
				ri																											
				20																											
				20																											
				-																											
				20																											
				22																											
non pubblica- to	20 20	20 21	J14 H1 500 162 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 20 00 00 5	No	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	CO MO Em- ble- ma- tici lotto 1-	1	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	€ 3 9. 0 0 4, 5 1	€ 0, 00	€ 0, 00	39 .0 04 51 €	€ 2 1. 7 9 9, 6 2	al- tro	-	-	-	B	C P	01 /0 4/ 20 21	FE BB R AI O	-	Pro get- to Ca- stel nuo vo1	Codice CUP	AIA



F950 3918 0120 2020 0001 9	20 20	20 22	J14 H1 500 162 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 20 00 00 00 4 Pr og ra m m a La vo ri 20 20 - 20 22	NO	Lo m bar dia	Fo rni ture	44 11 58 00 -7	CO MO EM BLE MA TICI - Lotto 1 Via Ca ste nuo vo - Aula Ma gna For nitura arredi	2	GIA NM AR CO GA TTI	-	NO	0, 0 0 0 €	24 7, 24 7, 33 €	0, 00 €	24 7, 24 7, 33 €	€ 1 3 8. 1 8 6, 5 3	al tro	-	-	B	C P	01 /0 5/ 20 21	M A R Z O	SO NI A G AR ZI ER A	Pro get to Ca stel nuo vo1	Codice CUP	AIA
S950 3918 0120 2020 0005 1	20 20	20 21	J11 D1 100 001 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 20 00 00 00 7 Pr og ra m m a La vo ri 20	NO	Lo m bar dia	Se rvi zi	71 25 00 00 -5	CO MO Em ble ma tici lotto 3 - Via Val leg gio - Par cheg gio - Pen siline pan nelli foto vol taici	1	GIA NM AR CO GA TTI	-	NO	€ 4 6. 9 2 7, 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	46 .9 27 ,0 0 €	€ 2 6. 2 2 7, 5 0	al tro	-	-	B	C P	01 /0 4/ 20 21	FE BB R AI O	-	115 11	21553	AIA



				ram ma La vo ri 20 20 - 20 22					gio Pen- siline foto- vol- taico																	10. 06. 07 U A0 0.9 9.0 3			
				L 95 03 91 80 12 0 20 20 00 00 00 6 Pr og ra m a La vo ri 20 20 - 20 22																									
non pub- blica- to	20 20	20 21	J13 H1 900 105 000 7	SI		Lo m bar dia	Se rvi zi	71 25 00 00 -5	CO MO Em- ble- ma- tici lotto 2 - Via val- leg- gio - Nuovi spazi studio Inca- rico pro- getta- zione	1	GIA NM AR- CO GA TTI	-		€ 2 7. 0 0 0, 00 0	€ 0, 00	€ 0, 00	27 .0 00 ,0 0 €	€ 1 5. 0 0 9 0, 3 0	al- tro	-	-	-	B C P	01 /0 4/ 20 21	FE BB R AI O	-	139 04	27296	AIA
S950 3918 0120 2020 0003 9	20 20	20 22	J13 G1 500 048 000 1	SI		Lo m bar dia	Se rvi zi	71 25 00 00 -5	CO MO Sant' Ab- bon- dio - Nuova biblio-	3	GIA NM AR- CO GA TTI	-		€ 0, 0 0 0	€ 0, 00	€ 24 3. 56 8, 99 €	24 3. 56 8, 99 €	-	-	-	-	-	-	01 /1 2/ 20 22	-	-	scheda non presente a budget, pro- getto riferito ad esercizi precedenti	AIA	



S950 3918 0120 2020 0004 2	20 20	20 22	J13 G1 500 048 000 1	SI	L 95 03 91 80 12 0 20 19 00 00 2 Pr og ra m m a La vo ri 20 20 - 20 22	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	CO MO Sant' Ab- bon- dio - Nuo va bi- bli- oteca Inca- rico veri- fica- tore	3	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	€ 0, 00 0	€ 0, 00	€ 42 .2 47 .5 8 €	42 .2 47 .5 8 €	-	-	-	-	-	-	01 /1 2/ 20 22	-	-	scheda non presente a budget, pro- getto riferito ad esercizi precedenti	AIA
non pub- blica- to	20 19	20 21	no	no	no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 31 30 00 -2	Affi- da- men- to del servi- zio di sup- porto per i test di am- mis- sione per un pe- riodo di 3 anni	1	Pie- tri- biasi Pao- la	3 6	no	€ 3. 0 5 0, 0 0 0	€ 3. 05 0, 00	€ 3. 05 0, 00	9.1 50 .0 0 €	€ 0, 00 0	NO	NO	01 /0 8/ 20 20	M A R Z O	523 7	9416	DI DA TTI CA			



non pubblica- to	2020	2021	no	no	servizi	72313000-2	Affidamento del servizio di predisposizione dei plichi per i test di ammissione ad accesso programmato con affidamento diretto a CI-NE-CA	1	Pie-tri-biasi Paola	12	no	€ 20.740,00	€ 20.740,00	NO	NO	01/08/2020	MARZO	1856	21498	DI DATI CA
non pubblica- to	2018	2020	no	no	lo mbar dia servizi	504100-2	CGA Manutenzione NMR Co-mo	1	Bin-da Daniele	24	si	€ 17.300,00	€ 34.600,00			01/06/2019	ma ggi o	13899		DI DATI CA
non pubblica- to	2018	2018	no	no	lo mbar dia servizi	504100-2	CGA Manutenzione Mi-cro-sco-	1	Bin-da Daniele	36	si	€ 22.000,00	€ 12.200,00				ge nn aio	13899		DI DATI CA



S950 3918 0120 2018 0000 0000 3	20 18	20 20		no	no	lo m bar dia	ser vizi	50 41 00 00 - 2	CGA Ripa- ra- zione stru- men- ta- zioni se- con- do ne- cessi- tà	1	Bin- da Da- niele	1 2	no	€ 4 7. 8 0, 0 0	€ 52 .7 00 ,0 0	10 0. 50 0, 00 0 €	€								01 /0 1/ 20 19	ge nn aio	138 99		DI DA TTI CA
S950 3918 0120 2019 0005 3	20 18	20 20		no	no	lo m bar dia	ser vizi	50 41 00 00 - 2	CGA Ripa- ra- zione stru- men- ta- zioni se- con- do ne- cessi- tà a cura del pro- dut- tore (uni- cità forni- tore)	1	Bin- da Da- niele	1 2	no	€ 5 7. 7 0, 0 0	€ 65 .0 00 ,0 0	12 2. 70 0, 00 0 €	€								01 /0 1/ 20 19	ge nn aio	138 99		DI DA TTI CA
S950 3918 0120 2020 0000 0000 2	20 18	20 20		no	no	lo m bar dia	for- ni- ture	65 20 00 00 -5	CGA con- sumo stru- men- ta- zioni se- con-	1	Bin- da Da- niele	1 2	no	€ 3 5. 0 0, 0 0	€ 35 .0 00 ,0 0	70 .0 00 ,0 0 €	€								01 /0 1/ 20 20	ge nn aio	139 00		DI DA TTI CA



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

									do ne- cessi- tà																																	
non pub- blica- to	20 19	20 20		no	no	lo m bar dia	ser vizi	44 61 93 00 -5	URA ac- cordo quadro per ripara- zione gabbie di stabilia- zione produttore unico	1	GD LML S66 B48 B79 6M	3 6	si	€ 6. 3 3 0, 0 0 0	€ 6. 33 0, 0 00	12. 66 0, 00 €	€ 0, 0 0 0								01 /0 1/ 20 20	ge nn aio	179 8		9077											DI DA TTI CA		
F950 3918 0120 2020 0000 5	20 19	20 21		no	no	Lo m bar dia	For nit ure	32 42 00 00 -3	Ac- qui- sto di appa- rati di tra- smis- sione dati (Rou- ter, Swit- ch, Ac- cess Point WIFI, UPS) per la sosti- tuzione degli appa- rati della	2	Bol- detti Gior- gio	4 8	no	€ 2 9. 0 0 0, 0 0 0	€ 4. 00 0, 0 00	€ 8. 00 0, 0 00	41. 00 0, 00 €	€ 0, 0 0 0					B	B	01 /0 7/ 20 21	ap rile	140 9, 456 0, 140 7, 140 6		13383, 13392, 13386, 13399							co n co per tura da bu dg et 20 20 U A 00. 61. 02 CA 04. 40. 11. eu- ro 30 00; CA	SIC					



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

S950 3918 0120 2021 0000 7	20 21	20 21	no	no	Lom bar dia	Ser vizi	72 31 80 00 -7	am- mini- stra- tori di si- stema Cyber Arc	2	Bol- detti Gior gio	3 6	no	€ 3 0.	€ 30 .0	€ 30 .0	90 .0 00 ,0 0 €	B	B	01 /0 6/ 20 21	fe bb rai o	141 3	27194	SIC
---	----------	----------	----	----	-------------------	-------------	----------------------------	--	---	------------------------------	--------	----	--------------	---------------	---------------	--	---	---	----------------------------	----------------------	----------	-------	-----



S950 3918 0120 2021 0000 8	20 21	20 21	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 00 00 00	Affi- da- men- to pro- roga tecni- ca 6 mesi servi- zi Ac- cordo Qua- dro Con- sip SPC Clou d Lotto 2 Sicu- rezza (NB Per que- ste gare è dovu- to a Con- sip il pa- ga- men- to di un con- tribu- to pari all' 8 x 1000, in attuaz- ione	1	Mar- co Ca- val- lotti	6	si	€ 1 0 7. 3 6 6, 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	10 7. 36 6, 00 €	22 61 20	C O N S I P S P A U N I P.	B	B	20 /0 7/ 20 21	ma ggi o	Bol det ti Gi or- gio	456 0	13384	SIC
---	----------	----------	----	----	-----------------------	-------------	----------------------	--	---	------------------------------------	---	----	---	---------------	---------------	---	----------------	--	---	---	----------------------------	----------------	--------------------------------------	----------	-------	-----



S950 3918 0120 2021 0000 9	20 21	20 22	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 00 00 00	Affi- da- men- to nuo- vo con- trat- to Ac- cor- do qua- dro Con- sip SPC Clou d Sicu- rezza (nuo- va edi- zio- ne) (NB Per que- ste gare è dovu- to a Con- sip il pa- ga- men- to di un con- tribu- to pari all' 8 x 1000, in attu- azione	1	Mar- co Ca- val- lotti	4 8	no	€ 1 5. 0 0 0 0 0 0	€ 37 0. 00 0. 00 00	€ 57 0. 00 0. 00	95 5. 00 0, 00 €	22 61 20	C O N S I P S P A U N I P.	B B	01 /0 1/ 20 22	no ve m br e	Bol det ti Gi or- gio	456 0	21224	SIC
---	----------	----------	----	----	-----------------------	-------------	----------------------	--	---	------------------------------------	--------	----	--	---------------------------------------	---------------------------------	---	----------------	--	--------	----------------------------	--------------------------	--------------------------------------	----------	-------	-----



2021 0001 0					dia	00	Convenzione Consip Telefonia Fissa 6 per la fornitura delle utenze telefoniche	gio			0	00	00	0,00	0,00	0,00 €								2022	br e					
non pubblica-re	2021	2021	0	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 00 00	2	Bol detti Gior gio	1 2	no	€ 5. 0 0 0, 0 0	€ 0, 0 0	€ 0, 0 0	5. 00 0, 00 €						B	B	4 4 3 7 8	m a g g i o	45 60	456 0	27198	SIC	
non pubblica-re	2021	2022	0	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 00 00	2	Bol detti Gior gio	1 2	no	€ 0, 0 0	€ 5. 00 0, 0 0	€ 0, 0 0	5. 00 0, 00 €							B	B	4 4 3 7 8	m a g g i o	45 60	456 0	27199	SIC



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

									ma di- sposi- tivi Hard Disk - fab- biso- gno 2022																					
non pub- blica- re	20 21	20 22	0	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	50 31 20 00 -5 32 23 20 00 -8	Rin- no- vo assi- sten- za 36 -5 mesi ter- mina- li in sca- denza 2022	2	Mon dini Luca	3 6	no	€ 0, 6 74 ,0 0	€ 19 0, 6 74 ,0 0	€ 0, 00	19. 67 4, 00 €							4 4 8 3 5	14 24	142 4	9170; 9173	SIC		
S950 3918 0120 2020 0001 6	20 20	20 21		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 46 10 00 -7	For- nitura licen- za Total Acad- emic Head- count Pro- gram Math- lab (CRU I) 21- 24	1	Sper duti Gui- do	3 6	no	€ 1 4. 0 0 0, 0 0	€ 14 0. 0 0 0	€ 14 0. 0 0	42. 0 0 0 0 0 €	€ 0, 0 0	00 00 25 13 28	Fo nd azi on e Cr ui per le Un ive rsi- tà Ita- lia- ne					01 /0 1/ 20 21	ge nn aio	142 5	9183	co n co per- tura da bu dg et 20 20 U A 00. 61. 03 CA 04. 41. 01. 05	SIC
non pub- blica- to	20 20	20 21		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 46 10 00	Affi- da- men- to per	2	Mon dini Luca	1 2	no	€ 2 4. 0			24. 0 00 0, 0						4 4 4 4	13 90 2	139 02	27278	SIC			



S950 3918 0120 2020 0001 8	20 20	20 21	0	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 92 00 00 -3	li	Ade- sione con- tratto quadro Fon- da- zione CRUI Ac- cordo quadro Fon- da- zione CRUI Mico- soft ETA "Edu- ca- tion Tran- sfor- ma- tion Agree- ment "- Li- cenze pro- dotti Mi- cro- soft e	1	Sper duti Gui- do	3 6	si	€ 5 7 6 7 2, 0 0	€ 65 88 3, 00	€ 69 69 3, 00	1.9 29 .3 48 ,0 0 €	€ 0, 0 0	00 00 25 13 28	Fon dazi on e Cr ui per le Un ive rsità Ita- liane	B	B	01 /0 6/ 20 21	ge nn aio	143 1, 456 6	9208,21325, 13471	SIC
---	----------	----------	---	----	----	-----------------------	-------------	----------------------------	----	--	---	----------------------------	--------	----	---------------------------------------	---------------------------	---------------------------	---------------------------------------	-------------------	----------------------------	--	---	---	----------------------------	-----------------	-----------------------	-------------------	-----



S950 3918 0120 2020 0001 9	20 20	20 21	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 92 00 00 -3	servi- zi Clou d Azure	3	Sper duti Gui do	3 6	no	€ 9 7. 0 0 0 0 0 0	€ 97 0 0 0 0	€ 97 0 0 0 0	29 1.0 00 0 0	€ 0, 00 0	€ 0,00	00 00 25 13 28	Fo nd azi on e Cr ui per le Un ive rsità Ita lia ne	B	B	01 /0 6/ 20 21	ge nn aio	143 1	21326	co n co per tu ra da bu dg et 20 20 per € 47. 54 5 U A0 0.6 1.0 4 CA .04 .04 .02	SIC
S950 3918 0120 2021 0001 1	20 21	20 22	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 76 10 00 -0		1	Mar co Cav al lotti	1 2	no	€ 0, 00 0 0	€ 50 .0 00 0 0	€ 0, 00 0 0	50 .0 00 0 0	€ 0, 00 0	€ 0,00			B	B	25 /1 0/ 20 22		143 3	21309	co n co per tu ra per € 32. 49 8 da bu dg	SIC



S950 3918 0120 2020 0002 1	20 20	20 21	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	Ac- qui- sizione del servi- zio SaaS piat- ta- forma per il Faci- lity Ma- na- ge- ment	1	Gian- mar- co Gatti	3 6	no	€ 1 2 9. 3 2 0, 0 0	€ 31 .7 20 .0 0	€ 31 .7 20 .0 0	19 2. 76 0, 00 €	€ 0, 0 0	B	B	31 /0 5/ 20 21	ge nn aio	456 6; 143 3	21318; 21319	et an no 20 20 U A. 00. 61. 04 CA .04 .41 .01 .05	co n co per tu- ra da bu dg et an no 20 20 U A0 0.6 1.0 4 € 16 6.1 80 e € 71. 02 0 - CA 04. 41. 5 € 95. 16 0	SIC
---	----------	----------	----	----	-----------------------	-------------	----------------------------	---	---	------------------------------	--------	----	---	--------------------------------	--------------------------------	---	-------------------	---	---	----------------------------	-----------------	-----------------------	--------------	---	--	-----



non pubblica- to	2020	2021	no	no	Lombardia	Servizi	72510000-3	Servizio di gestione della banca dati laureati e indagini sulla condizione occupazionale dei laureati e del settore formazione post laurea - anno 2021	1	Marco Cavallotti	12	no	€ 23.180,00	€ 0,00	23.180,00 €	€ 0,00	B	B	44197	otobre	4566	4566	8644	SIC
non pubblica- re	2021	2022	no	no	Lombardia	Servizi	72510000-3	Servizio di gestione della banca dati laureati e indagini sulla condizione	1	Marco Cavallotti	12	no	€ 23.180,00	€ 0,00	23.180,00 €	€ 0,00	B	B	44562	otobre	4566	4566	8644	SIC



								occupazionale dei laureati e del settore formazione post laurea - anno 2022																																	
non pubblicato	2019	2020	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	Affidamento servizi di manutenzione - VmWare	1	Gior gio Bol detti	3 6	no	€ 5. 2 0 0 0 0 0 0	€ 5. 2 0 0 0 0 0 0	€ 5. 2 0 0 0 0 0 0	15. 60 0, 00 €	€ 0, 0 0 0																	4 4 3 5 4	mar zo	14 33	143 3	9308	SIC		
non pubblicato	2019	2021	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	Affidamento servizi di manutenzione Triennale - Veeam Backup& Re-	1	Gior gio Bol detti	2 4	no	€ 2. 5 0 0 0 0 0 0	€ 2. 5 0 0 0 0 0 0	€ 2. 5 0 0 0 0 0 0	7. 50 0, 00 €	€ 0, 0 0 0																			4 4 3 5 4	mar zo	14 33	143 3	9309	SIC



non pubblica- to	20 20	20 21		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	Ade- sione con- tratto qua- dro Fon- da- zione CRUI - Li- cenze pro- dotto Ora- cle - soft- ware Up- date & Sup- port Da- taba- se Stan- dard Edi- tion Pro- ces- sor Per- petual - Full Use- anno 2021	1	Sper duti Gui- do	1 2	no	€ 7. 2 0 0, 0 0	7. 20 0, 00 €	€ 0, 0 0				B	B	4 4 2 2 7 9	ge n na io	14 33	143 3	9296	SIC
non pubblica- re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	Ade- sione con- tratto qua- dro Fon- da- zione	1	Sper duti Gui- do	1 2	no	€ 7. 20 0, 00	7. 20 0, 00 €	€ 0, 0 0				B	B	4 4 6 4 4	ge n na io	14 33	143 3	9296	SIC



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

3										dro								2,000	0	0	€					Cr ui per le Un ive rsi- tà Ita- lia- ne										
										Fon- da- zione CRUI - Li- cenze pro- dotti Au- to- desk																										
non pub- blica- to	20 19	20 21	no	n o	Lo m bar dia	Ser vizi	50 31 00 00 -1	at- trezz- zatu- re in- for- mati- che per le esi- genze dell'A mmi- ni- stra- zione cen- trale anno 2021	2	Luca Mon- dini	1 2	no	€ 5. 0 0 0, 0 0 0				5. 00 0, 00 €							B	B	4 4 2 8 7	fe b br ai o		14 32	143 2	9212		SIC			



non pubblica- to	2020	2022	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	50 31 00 00 -1	Affi- da- men- to diret- to servi- zi ma- nu- ten- zione e ripar- ra- zione at- trezz- zatu- re in- for- mati- che per le esi- genze dell'A mmi- ni- stra- zione cent- rale anno 2022	2	Luca Mon- dini	1 2	no	€ 5. 00 0, 00	5. 00 0, 00 €	B	B	4 4 6 5 2	14 32	143 2	9212	SIC
non pubblica- re	2021	2021	no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	50 31 00 00 -1	Manu- ten- zione Infra- strut- tura DEL L - rin- novo	3	Gior- gio Bol- detti	3 6	no	€ 10. 00 0, 00 0, 00 0	10. 00 0, 00 €	B	B	4 4 5 6 3	14 32	143 2	27331	SIC



non pubblica- to	2020	2020		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 32 10 00 -4	Ac- qui- sizione licen- ze AC- CA PRI MUS	1	Luca Mon dini	3 6	no	€ 2. 1 4 0, 0 0		2.1 40 0, 0 €				B	B	4 3 8 4 5	ge n na io		14 31	143 1	21345	SIC
non pubblica- to	2019	2021		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 51 40 00 -4	Li- cenze soft- ware Team View er - anno 2021	1	Luca Mon dini	1 2	no	€ 3. 4 0 0, 0 0		3.40 0, 00 €				B	B	4 4 2 0 3	ot to bre		14 31	143 1	21332	SIC
non pubblica- to	2020	2022		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 51 40 00 -4	Li- cenze soft- ware Team View er - anno 2022	1	Luca Mon dini	1 2	no	€ 3. 40 0, 00		3.40 0, 00 €				B	B	4 4 5 6 8	ot to bre		14 31	143 1	21332	SIC
non pubblica- to	2019	2021		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 92 00 00 -3	ac- qui- sizione soft- ware per esi- genze Am- mini- stra- zione Cen- trale - anno 2021	2	Luca Mon dini	1 2	no	€ 1. 2. 2 0 0, 0 0	€ 0, 00	12.20 0, 00 €				B	B	4 4 5 0 1	se tte m bre		14 31	143 1	9206	SIC
non pubblica- to	2020	2022		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	48 92 00 00 -3	ac- qui- sizione soft- ware	2	Luca Mon dini	1 2	no	€ 12. 2 00 00, 0	€ 0, 00	12.20 0, 00 €				B	B	4 4 8 6 6			14 31	143 1	9206	SIC



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	App Stu- dent Boo- king - Ca- none di Ser- vizio	3	Mar- co Ca- val- lotti	3 6	no	€ 9. 7 6 0, 0 0	€ 9. 7 6 0, 0 0	€ 19 .5 20 ,0 0	39 40 ,0 0 €										4 4 1 9 9 7	14 33	143 3	27283	SIC
S950 3918 0120 2021 0001 5	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	Mo- dulo PICA - Bandi FAR + Tesi Dot- torato	3	Mar- co Ca- val- lotti	3 6	no	€ 2. 7 4 5, 0 0	€ 13 .7 25 ,0 0	€ 27 .4 50 ,0 0	43 20 ,0 0 €										01 /0 1/ 20 21	143 3	27281	SIC	
S950 3918 0120 2021 0001 6	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	NUO VO - Ser- vizio Dirit- to allo stu- dio - Ca- none SaaS	3	Mar- co Ca- val- lotti	3 6	no		€ 27 5. 00 0, 00	27 5. 00 0, 00 €										30 /0 6/ 20 23	143 3	27280	SIC		
non pub- blica- to	2020	2021		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	Sw BLU MA- TICA - ma- nu- ten- zione trien- nale	2	Mar- co Ca- val- lotti	3 6	no	€ 1. 7 5 0, 0 0		1.7 50 ,0 0 €											14 33	143 3	9300	SIC	
S950 3918 0120 2021 0001 7	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	Ser vizi	72 26 71 00 -0	NUO VO - Mo- dulo ODS Di-	1	Mar- co Ca- val- lotti	4 8	no	€ 3 0. 1 3 4, 0 0	€ 11 .8 68 ,0 0	€ 23 .6 36 ,0 0	65 36 ,0 0 €										01 /0 1/ 20 21	143 3, 456 6	9304, 21335	co n co pe- ru- ra	SIC



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DELL'INSUBRIA

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

F950 3918 0120 2021 0000 4	20 21	20 21	no	no	Lo m bar dia	for ni- tura	39 17 10 00 -1	No- legg- pied- stalli e teche espo- sitive	3	Mar- co Ca- val- lotti	2 4	no	€ 2 5. 0 0 0 0 0	€ 25. 0 00 0 0	€ 0, 00	50 .0 00 0 0 €	€ 0, 00											ope- re d'ar- te		NE		
non pub- blica- re	20 21	20 21	no	no	Lo m bar dia	ser- vizi	79 80 00 00 -2	Ser- vizi di ela- bora- zione grafica e stam- pati edito- riali per mo- stre cultur- ali	3	Da defi- nire	2 4	no	€ 1 5. 0 0 0 0 0	€ 15. 0 00 0 0	€ 0, 00	30 .0 00 0 0 €	€ 0, 00											138 94 - Espo- sitori mo- stre	27251 - mostre CRiSAC - noleggio espositori	co n co per tura da budg et 20 20 € 30. 00 U A. 00. 99. 12 CA 04. 42. 01. 03	CO MU NI- CA ZIO NE	
																														130 28 - Sta mpa ti per esi- gen- ze di ate- neo	25858 - Mostre CRiSAC - grafica e stampa	CO MU NI- CA ZIO NE



S950 3918 0120 2021 0001 9	20 21	20 21	no	no	Lo m bar dia	ser vizi	92 11 10 00 -2	Servi zio di crea zione filma ti a sup porto di azioni di co - muni ca zio ne istitu zio nale e/o fun drai sing	1	Mar co Ca - val lotti	2 4	no	€ 5 0. 0 0 0 0 0 0	€ 50 0. 0 0 0 0	€ 0, 00	10 0. 00 0, 00 €	€ 0, 0 0 0																	115 26 - ser vizi com mer ciali com pen ziati	21688 - servizio creazione filmati	CO MU NI CA ZIO NE
non pub blica to	20 20	20 21	no	no	Lo m bar dia	ser vizi	79 95 20 00 -2	Spese even ti/ina ugu ra zio ni e mani festa zio ni 2021	3	Da defi nire	1 2	no	€ 1 5. 0 0 0 0 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	15. 00 0, 00 €	€ 0, 0 0 0																	115 29 - Spe se per con veg ni e mani festa zio ni	25859 - Inaugurazione anno accademico; 27248 - Notte dei ricercatori	CO MU NI CA ZIO NE
non pub blica to	20 19	20 21	no	no	Lo m bar dia	ser vizi	79 95 20 00 -2	No legg io stru menti musi cali	2	da defi nire	1 2	no	€ 6. 1 0 0 0 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	6.1 00 0, 00 €	€ 0, 0 0 0																	115 29 - Spe se per con veg ni e mani	27254 - Stagione concertisti ca	CO MU NI CA ZIO NE



F950 3918 0120 2020 0002 2	20 20	20 21	no	no	Lo m bar dia	ser vizi	79 80 00 00 -2	Servi zi di ela bora zione grafi ca e forni tura di stam pati tipo grafi ci	2	Mar co Cav al lotti	2 4	no	€ 4 9. 5 0 0 0 0 0	€ 79 .5 00 .0 0 0 0	€ 15 .0 00 .0 0 0	14 4. 00 0, 00 0													01 /0 7/ 20 21	44 19 7		Scheda 13027 - Attività a favore degli studenti dettaglio 25856 - Relazioni internazionali - grafica e stampa; Scheda 13028 - Stampati per esigenze di ateneo dettagli 27303 - Notte dei ricercatori - grafica e stampa, 27264 - Orientamento - materiale informativo, 27330 - SGL Como - grafica e stampa, 27257 - Stagione concertistica - grafica e stampa, 27304 - Amministrazione centrale - grafica e stampa;	CO MU NI CA ZIO NE
non pub blica re	20 21	20 21	no	no	Lo m bar dia	for ni tura	22 12 00 00 -7	Spese per Pub blica zioni scien tifi	2	CU MB O RO SA RIO	8	no	€ 6. 0 0 0, 00 0 0	€ 0, 00 0, 00	€ 0, 00 0, 00	6. 00 0, 00 0											01 /0 5/ 20 21	G E N N A I O	C U M B O R O S A R	167 8	8254	CSL	



non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	for ni- tu- ra	30000000-9	Mac- chine per uffì- cio ed ela- bora- tori elet- troni- ci: PC/T ABL ET - Ade- sione a Con- ven- zione CON SIP	1	Adri ana Car- la Ja- cona	12	no	€ 3.000,00	3.000,00 €							B	01/01/2021	Adri ana Car- la Ja- cona	1758	9006	DB SV
non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	ser- vi- zio	50530000-9	Ma- nu- ten- zione ordi- naria appa- rec- chia- ture	1	Adri ana Car- la Ja- cona	12	no	€ 12.481,00	12.481,00 €							B	01/01/2021	Adri ana Car- la Ja- cona	1758	8998	DB SV
non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	for ni- tu- ra	64110000-0	Spese po- stali	1	Adri ana Car- la Ja- cona	12	no	€ 300,00	300,00 €							B	01/01/2021	Adri ana Car- la Ja- cona	1758	8999	DB SV
non pubblica-	2021	2021		no	no	Lo m bar	for ni- tu-	301927	Can- cello- ria	1	Adri ana Car-	12	no	€ 6.000,00	6.000,00 €							B	01/01/	Adri ana	1758	9000	DB SV



re						00-8	Ac-cordo Quadro		la Ja-cona										00,00					2021	Car-la Ja-co-na				
non pubblica-re	2021	2021		no	no	79952000-2	Spese orga-niz-zazione eventi	1	Adri-ana Car-la Ja-cona	12									€ 1.438,00					01/01/2021	Ad-ri-na Car-la Ja-co-na	1758	13574		DB SV
non pubblica-re	2021	2021		no	no	48461000-7	Pac-chetti soft-ware analitici o scien-tifici	1	Adri-ana Car-la Ja-cona	12	no								€ 1.500,00					01/01/2021	Ad-ri-na Car-la Ja-co-na	1758	21529		DB SV
non pubblica-re	2021	2021		no	no	64120000-3	Servi-zi di cor-riere	1	Adri-ana Car-la Ja-cona	12	si								€ 3.550,00					01/01/2021	Ad-ri-na Car-la Ja-co-na	1758	9004		DB SV
non pubblica-re	2021	2021		no	no	30121100-4	n. 3 foto-co-pia-trici - NO-LEG GIO (STI MA PER 5 AN-NI: € 5.500,00) - Ade-sione a	1	Adri-ana Car-la Ja-cona	12	si								€ 1.100,00	€ 1.100,00	€ 3.300,00			01/01/2021	Ad-ri-na Car-la Ja-co-na	1758	9001		DB SV



non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo mbar dia	for ni- tur a	33 69 65 00 -0	Con- ven- zione CON SIP	1	Adri ana Car- la Ja- cona	1 2	si	€ 2 3. 6 8 2, 0 0	23 .6 82 ,0 0 €	B	01 /0 1/ 20 21	Ad ria na Car la Ja- cona	175 8	9002	DB SV
non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo mbar dia	for ni- tur a	33 69 65 00 -0	Reat- tivi per labo- rato- rio: SO- STA NZE CHI MI- CHE E BIO- LO- GI- CHE	1	Adri ana Car- la Ja- cona	1 2	no	€ 3 6. 0 0 0, 0 0	36 .0 00 ,0 0 €	D V L	01 /0 1/ 20 21	Ad ria na Car la Ja- cona	176 1	8759	DB SV
non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo mbar dia	ser- vi- zio	73 11 10 00 -3	Servi- zi di labo- rato- rio di ricer- ca: SE- QUE NZI AME NTO DNA / SIN- TESI OLI	1	Adri ana Car- la Ja- cona	1 2	no	€ 1 0. 0 0 0, 0 0	10 .0 00 ,0 0 €	D V L	01 /0 1/ 20 21	Ad ria na Car la Ja- cona	176 1	8759	DB SV



									STA NZE CHI MI- CHE E BIO- LO- GI- CHE														na					
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vi- zio	73 11 10 00 -3	Servi- zi di labo- ratorio di ricer- ca: SE- QUE NZI AME NTO DNA / SIN- TESI OLI GO- NU- CLE OTI DI / PRI MER S	1	Adri ana Car- la Ja- cona	1 2	no	€ 1 0. 0 0, 0 0								10. 00 0, 00 €	D V L	01 /0 1/ 20 21	Ad ria na Car la Ja- co na	176 2	8762	DB SV
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	no	Lo m bar dia	for ni- tura	33 79 00 00 -4	Arti- coli mo- nou- so per labo- ratorio: PRO DOT TI IGIE	1	Adri ana Car- la Ja- cona	1 2	no	€ 1 0. 0 0, 0 0								10. 00 0, 00 €	D V L	01 /0 1/ 20 21	Ad ria na Car la Ja- co na	176 2	8762	DB SV



									Convenzione CON SIP																														
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	50530000-9	Manutenzione ordinaria appa-rec-chia-ture	1	Adri ana Car-la Ja-cona	12	no		€ 12.481,00	12.481,00												B		01/01/2022	Adri ana Car-la Ja-cona	1758	8998			DB SV			
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni-tu-ra	64110000-0	Spese po-stali	1	Adri ana Car-la Ja-cona	30	no		€ 300,00	300,00												B		01/01/2022	Adri ana Car-la Ja-cona	1758	8999			DB SV			
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni-tu-ra	30192700-8	Can-celle-ria Ac-cordo Qua-dro	1	Adri ana Car-la Ja-cona	6	no		€ 600,00	600,00												B		01/01/2022	Adri ana Car-la Ja-cona	1758	9000			DB SV			
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	79952000-2	Spese orga-niz-za-zione eventi	1	Adri ana Car-la Ja-cona	1.438,00			€ 1.438,00	1.438,00												B		01/01/2022	Adri ana Car-la Ja-cona	1758	13574			DB SV			
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni-tu-ra	48461000-7	Pac-chetti soft-ware analitici o scien-tifici	1	Adri ana Car-la Ja-cona	1.500,00			€ 1.500,00	1.500,00												B		01/01/2022	Adri ana Car-la Ja-cona	1758	21529			DB SV			



non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	64 12 00 00 -3	Servi zi di cor riere	1	Adri ana Car la Ja cona	1 2	si		€ 3. 55 0, 00	3. 55 0, 00 €							B		01 /0 1/ 20 22	Ad ria na Car la Ja co na	175 8	9004		DB SV
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni tu ra	33 69 65 00 -0	Rea tivi per labo ra to rio: GAS TEC NICI	1	Adri ana Car la Ja cona	1 2	si		€ 23 .6 82 ,0 0	23 .6 82 ,0 0 €							B		01 /0 1/ 20 22	Ad ria na Car la Ja co na	175 8	9002		DB SV
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni tu ra	33 69 65 00 -0	Rea tivi per labo ra to rio: SO STA NZE CHI MI CHE E BIO LO GI CHE	1	Adri ana Car la Ja cona	1 2	no		€ 36 .0 00 ,0 0	36 .0 00 ,0 0 €							D V L		01 /0 1/ 20 22	Ad ria na Car la Ja co na	176 1	8759		DB SV
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	73 11 10 00 -3	Servi zi di labo ra to rio di ricer ca: SE QUE NZI AME NTO DNA /	1	Adri ana Car la Ja cona	1 2	no		€ 10 .0 00 ,0 0	10 .0 00 ,0 0 €							D V L		01 /0 1/ 20 22	Ad ria na Car la Ja co na	176 1	8759		DB SV



non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni- tu- ra	33790000-4	SIN- TESI OLI GO- NU- CLE OTI DI / PRI MER S																											
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni- tu- ra	33790000-4	Arti- coli mo- nou- so per labo- rato- rio: PRO DOT TI IGIE NI- CO- SA- NI- TA- RI, PLA- STI- CHE, VE- TRE RIA	1	Adri ana Car- la Ja- cona	12	no	€ 15.000,00	15.000,00 €							D V L	01/01/2022	Ad ria na Car la Ja- co na	1761		8759								DB SV	
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni- tu- ra	03325000-3	Ani- mali da labo- rato- rio	1	Adri ana Car- la Ja- cona	12	no	€ 7.000,00	7.000,00 €							D V L	01/01/2022	Ad ria na Car la Ja- co na	1761		8759							DB SV		
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni- tu- ra	33696500	Reat- tivi per labo-	1	Adri ana Car- la	12	no	€ 20.000,00	20.000,00 €							D V L	01/01/2022	Ad ria na Car	1762		8762						DB SV			



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

**BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2021 E
TRIENNALE (2021-2023)**

									-0	rato- rio: SO- STA NZE CHI MI- CHE E BIO- LO- GI- CHE	Ja- cona										,0 0	0 €								22	la Ja- co na							
non pub- blica- re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia	ser- vizio	73 11 10 00 -3		Servi- zi di labo- rato- rio di ricer- ca: SE- QUE NZE AMI- NTO DNA / SIN- TESI OLI- GO- NU- CLE OTI DI / PRI- MER S	Adri- ana Car- la Ja- cona	1	1 2	no								€ 10 .0 00 .0 0	10. 00 0, 00 €							D V L	01 /0 1/ 20 22	Ad- ria- na Car- la Ja- co- na	176 2	8762				DB SV
non pub- blica- re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia	for- ni- tura	33 79 00 00 -4		Arti- coli mo- nou- so per labo- rato- rio: PRO	Adri- ana Car- la Ja- cona	1	1 2	no								€ 10 .0 00 .0 0	10. 00 0, 00 €							D V L	01 /0 1/ 20 22	Ad- ria- na Car- la Ja- co- na	176 2	8762				DB SV



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

to					dia	ra	00-8	(CONVENZIONE CONSIP)	RO-SARIO			00,000		00 €					2021	NAIO	OROSARIO						
non pubblica-to	2020	2021		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	500000-5	2	CUMBO RO-SARIO	8	no	€ 500,000	€ 0,000	€ 0,000	500,000 €				B	B	01/05/2021	GENNAIO	CUMBO RO-SARIO	1763	8751	DI DE C
non pubblica-to	2020	2021		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	551000-1	2	CUMBO RO-SARIO	8	no	€ 520,000	€ 0,000	€ 0,000	520,000 €				B	B	01/05/2021	GENNAIO	CUMBO RO-SARIO	1763-1772	8743 - 8689	DI DE C
non pubblica-to	2020	2021		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	552000-1	3	CUMBO RO-SARIO	8	no	€ 800,000	€ 0,000	€ 0,000	800,000 €				B	B	01/05/2021	GENNAIO	CUMBO RO-SARIO	FAR + PROGETTI ES.	FAR + PROGETTI ES. PRECEDENTI GIA' A BUDGET	DI DE C



non pubblica- to	2020	2021		no	no	Lo m bar dia	ser vizio	79 95 20 00 -2	Servi- zi di risto- ra- zione in occa- sione di Con- gres- si, Con- vegna, ecc.	3	CU MB O RO- SA- RIO	8	no	€ 3. 0 0 0, 0 0 0	€ 0, 0 0 0	€ 0, 0 0 0	3. 00 0, 00 €					B	B	01 /0 5/ 20 21	GEN N AI O	CU MB O RO S AR IO	177 2	21651		DI DE C
non pubblica- to	2020	2021		no	no	Lo m bar dia	ser vizio	80 00 00 00 -4	Servi- zio di do- cenza ester- na nell'a mbito dei corsi di alta for- ma- zione	2	CU MB O RO- SA- RIO	8	no	€ 1. 0 0 0, 0 0 0	€ 0, 0 0 0	€ 0, 0 0 0	1.0 00 ,0 0 €					B	B	01 /0 5/ 20 21	GEN N AI O	CU MB O RO S AR IO	177 2	8695		DI DE C
non pubblica- re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	for ni- tura	22 12 00 00 -7	Pub- blica- zioni do- centi e ricer- catori del Di- par- ti- men- to (Area Giuridica/E co-	2	CU MB O RO- SA- RIO	1 2	no	€ 0, 0 0 0	€ 4. 20 7, 00	€ 0, 0 0 0	4. 20 7, 00 €					B	B	01 /0 1/ 20 22	SET TE M B R E	CU MB O RO S AR IO	176 3	8752		DI DE C



non pubblica-re	2021	2022	no	no	Lo m bar dia	for ni- tur a	22 12 00 00 -7	no- mica)	Pub- blica- zioni nell'a mbito della Col- lana del Di- par- ti- men- to di Dirit- to, Eco- no- mia e Cul- ture	2	CUM B O RO- SA- RIO	1 2	no	€ 0, 00 00	€ 6, 00 00	€ 0, 00 00	6. 00 0, 00 €					B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CUM B O R O S A R I O	177 2	8693	DI DE C
non pubblica-re	2021	2022	no	no	Lo m bar dia	for ni- tur a	22 12 00 00 -7	Pub- blica- zioni colla- na di studi So- vrani- tà, Fede- rali- smo, Dirit- ti. Col- lana eco- no- mico- giuri- dica del Cen- tro di	2	CUM B O RO- SA- RIO	1 2	no	€ 0, 00 00	€ 2, 60 00	€ 0, 00 00	2. 60 0, 00 €					B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CUM B O R O S A R I O	177 2	8693	DI DE C	



							Ricerca su Federalismo e Autonomie Locali																						
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia for ni-tura	30213100-6	pc portatili (ACQUISTO TRAMITE CONVENZIONE CONSIP)	2	CUMBO ROSARIO	12	no	€ 0,00	€ 4.611,00	€ 0,00	4.611,00 €						B	B	01/01/2022	SETTEMBRE	CUMBO ROSARIO	1763	8750	DI DEC
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia for ni-tura	30213200-7	tablet (ACQUISTO TRAMITE CONVENZIONE CONSIP)	2	CUMBO ROSARIO	12	no	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	3.000,00 €						B	B	01/01/2022	SETTEMBRE	CUMBO ROSARIO	1772	8680	DI DEC
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia for ni-tura	30213300-8	pc desktop - (CONVENZIONE CONSIP)	2	CUMBO ROSARIO	12	no	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	3.000,00 €						B	B	01/01/2022	SETTEMBRE	CUMBO ROSARIO	1772	21614	DI DEC



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

								SIP)																				
non pubblica-re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	50 00 00 00 -5	Pre sta zioni di mano d'o pera per ripa ra zioni, tra slochi e/o ma nu ten zioni	2	CU MB O RO SA RIO	1 2	no	€ 0, 00	€ 50, 00	€ 0, 00	50 0, 00 €				B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R IO	176 3	8751	DI DE C
non pubblica-re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	55 10 00 00 -1	Per not ta menti do centi ester ni in oc ca sione di Con gres si, Con vegni, ecc.	2	CU MB O RO SA RIO	1 2	no	€ 0, 00	€ 5. 20 0, 00	€ 0, 00	5. 20 0, 00 €				B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R IO	176 3 - 177 2	8743 - 8689	DI DE C
non pubblica-re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	55 52 00 00 -1	Ser vi zi di cate ring per even ti (Con gres si, con	3	CU MB O RO SA RIO	1 2	no	€ 0, 00	€ 10 .00 0, 00	€ 0, 00	10. 00 0, 00 €				B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R IO	FAR + PR OG ET TI ES. PRE CED	FAR + PROGETTI ES. PRECEDENTI GIÀ A BUDGET	DI DE C



							vegni, ecc.) - ME-PA - AFFI-DA-MEN TO DI-RET TO													EN TI GI A' A BU DGE T						
non pubblica-re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia ser vi zio	63 51 00 00 -7	2	CU MB O RO-SA-RIO	1 2	no	€ 0, 0 0	€ 1, 20 0, 00	€ 0, 0 0	1.2 00 ,0 0 €				B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M BRE	CU MB O RO SA R IO	FAR	FAR	DI DE C
non pubblica-re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia ser vi zio	79 53 00 00 -8	2	CU MB O RO-SA-RIO	1 2	no	€ 0, 0 0	€ 3, 00 0, 00	€ 0, 0 0	3. 00 0, 00 €				B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M BRE	CU MB O RO SA R IO	PR OG ET TI ES. PRE CE DEN TI GI A' A BU DGE T	PROGETTI ES. PRECE- DENTI GI A' A BUDGET	DI DE C



non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lombardia servizio	79952000-2	Servizi di ristorazione in occasione di Congressi, Convegni, ecc.	3	CUMBO ROSARIO	12	no	€ 0,00	€ 3.000,00	€ 0,00	3.000,00 €					B	B	01/01/2022	SETTEMBRE	CUMBO ROSARIO	1772	21651		DI DE C
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lombardia servizio	800000-4	Servizio di docenza esterna nell'ambito dei corsi di alta formazione	2	CUMBO ROSARIO	12	no	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	1.000,00 €					B	B	01/01/2022	SETTEMBRE	CUMBO ROSARIO	1772	8695		DI DE C
non pubblica-to	2019	2021		no	no	Lombardia forniture	30213100-6	Fornitura pc portatili per docenti - Convenzione Consip	2	Raffaella Grillo	1	no	€ 1.500,00			1.500,00 €					B	B	01/03/2021	gennaio		scheda n. 1851	n.13608		DIE CO



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

non pubblica- to	2019	2021		no	no	lo m bar dia	for ni- ture	30213200-7	For- nitura tablet per do- centi - Con- ven- zione Con- sip	2	Raf- fael- la Gril- lo	1	no	€ 1. 4 0 0, 0 0 0	1.4 00, 00 €						B	B	01 /0 3/ 20 21	ge nn aio	SC HE DA NO N PR ES EN TE A BU DG ET, PR OG ET TO RI- FE RI- TO AD ES ER CI- ZI PR EC ED EN TI			DIE CO
non pubblica- to	2019	2021		no	no	lo m bar dia	for ni- ture	30213300-8	For- nitura pc mo- dello desk- top - Con- ven- zione Con- sip	2	Raf- fael- la Gril- lo	1	no	€ 7. 7 4 2, 5 0	7.74 2, 50 €						B	B	01 /1 1/ 20 21	lu- gli o	sche da n. 181 1	n.8891		DIE CO



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

non pubblica- to	2019	2021	no	no	lo m bar dia	for ni- ture	3023 2110 -8	fornitura stam- panti per do- centi - Con- ven- zione Con- sip	2	Raf- fael- la Gril- lo	1	no	€ 5 00, 000	50 0, 00 €					B	B	01 /0 6/ 20 21	fe bb rai o	SC HE DA NO N PR ES EN TE A BU DG ET, PR OG ET TO RI- FE RI- TO AD ES ER CI- ZI PR EC ED EN TI			DIE CO
non pubblica- to	2019	2021	no	no	lo m bar dia	for ni- ture	3225 0000 -0	fornitura smart phone per do- centi - Con- ven- zione Con- sip	2	Raf- fael- la Gril- lo	1	no	€ 6 00, 000	60 0, 00 €					B	B	01 /0 6/ 20 21	fe bb rai o	SC HE DA NO N PR ES EN TE A BU DG ET, PR OG ET TO			DIE CO



																						RI-FE RI-TO AD ES ER CI-ZI PR EC ED EN TI	
non pub-blica-to	2019	2021		no	no	lo m bar dia	ser vizi	55 30 00 00 -3	servi-zio risto-ra-zione ospiti pro-getto In-terna-tional Prac-ticum	2	Raf-fael-la Gril-lo	1	no	€ 1.000,000	1.000,00 €				B	B	01 /05/2021	ge nn aio	SC HE DA NON PR ES EN TE A BU DGET, PR OG ET TO RI-FE RI-TO AD ES ER CI-ZI PR EC ED EN TI
																							DIE CO



non pubblicato	2019	2021		no	no	lo mbar dia	servizi	55310000-6	servizio ristorazione con cameriere per docenti	2	Raffaella Grillo	1	no	€ 200,000						B	B	01/05/2021	gennaio	SCHE DA NON PRESENTE A BUDGET, PROGETTO RIFERITO AD ESERCIZI PRECEDENTI			DIECO
non pubblicato	2019	2021		no	no	lo mbar dia	servizi	79342200-5	servizi promozione dottorato e master	2	Raffaella Grillo	1	no	€ 150,000						B	B	01/05/2021	febbraio	fondi dottorato trasferiti da AC			DIECO



non pubblicata	2019	2021	no	no	nombar dia	servizi	79553000-5	servizio di pubblicazione articoli scientifici su riviste elettroniche	2	Raffaella Grillo	1	no	€ 2.000,000	2.000,00 €		B	B	01/05/2021	gennaio	SCHE DANON PRESENTE A BUDGET, PROGETTO RIFERITO ADESER CIZI PRECEDENTI	DIECO
non pubblicare	2021	2022	no	no	nombar dia	for nitu- re	30213100-6	Fornitura pc portatili per docenti - Convenzione Consip	2	Raffaella Grillo	1	no	€ 2.000,000	2.000,00 €		B	B	01/03/2022		SCHE DANON PRESENTE A BUDGET, PROGETTO	DIECO



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

																																				RI-FE RITO AD ES ER CI-ZI PR EC ED EN TI				
non pubblica-re	2021	2022		no		no	lo m bar dia	for ni-ture	30213200-7	For-nitura tablet per do-centi - Con-ven-zione Con-sip	2	Raf-fael-la Gril-lo	1	no			€ 1.400,00	1.400,00 €								B	B	01/03/2022								SC HE DA NON PR ES EN TE A BU DG ET, PR OG ET TO RI-FE RITO AD ES ER CI-ZI PR EC ED EN TI				DIE CO
non pubblica-re	2021	2022		no		no	lo m bar dia	for ni-ture	302133	For-nitura pc	2	Raf-fael-la	1	no			€ 7.742,	7.742,								B	B	01/11/							sche da n.		n.8891		DIE CO	



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

re					dia	re	00-8	modello desktop - Convenzione Consip	Grillo						2,50	50 €						2022		1811		
non pubblica-re	2021	2022		no	no	no	30232110-8	fornitura stampanti per docenti - Convenzione Consip	2	Raffaella Grillo	1	no			€ 500,00	500,00 €						B	B	01/06/2022	SCHEDE NON PRESENTATE A BUDGET, PROGETTO RIFERITO AD ESERCIZI PRECEDENTI	DIECO



non pubblica-re	2021	2022		no		no	lo m bar dia	for ni- ture	32 25 00 00 -0	forni- tura smart pho- ne per do- centi - Con- ven- zione Con- sip	2	Raf- fael- la Gril- lo	1	no			€ 60 0, 00										01 /0 6/ 20 22			SC HE DA NON PRE SEN TE A BU DGET, PRO GGET TO RI- FE RI- TO AD ES ER CI- ZI PR EC ED EN TI			DIE CO
non pubblica-re	2021	2022		no		no	lo m bar dia	ser- vizi	55 30 00 00 -3	servi- zio risto- ra- zione ospiti pro- getto In- terna- tional Prac- ticum	2	Raf- fael- la Gril- lo	1	no			€ 1. 00 0, 00									01 /0 5/ 20 22			SC HE DA NON PRE SEN TE A BU DGET, PRO GGET TO			DIE CO	



non pubblica-re	2021	2022	no	no	lo mbar dia	ser vizi	55 31 00 00 -6	servi zio risto- razione con came-riere per do- centi	2	Raf- fael- la Gril- lo	1	no		€ 20 0, 00	20 0, 00 €							01 /0 5/ 20 22		RI- FE RI- TO AD ES ER CI- ZI PR EC ED EN TI		
non pubblica-re	2021	2022	no	no	lo mbar dia	ser vizi	79 34 22	servi zio pro-	2	Raf- fael- la	1	no		€ 1, 50	1.5 00 ,0								01 /0 5/	fon di dot-		DIE CO



re					dia	00	mo-	Gril-			0,	0					20		to-
						-5	ziona	lo			00	€					22		rato
							dot-												tra-
							torato												sfe-
							e												riti
							ma-												da
							ster												AC
non	20	20		no	no	79	servi-	2	Raf-	1	no	€	2.						sche
pub-	21	22			lo	55	zio di		fael-			2.	00						da
lica-					bar	30	pub-		la			00	0,						n.
re					dia	00	blica-		Gril-			00	00						21524
					ser	-5	ziona						€	2.					181
					vizi		arti-						00	00					1
							coli												
							scien-												
							tifici												
							su												
							riviste												
							elet-												
							troni-												
							che												
non	20	20		no	no	22	Pub-	2	Raf-	1	no	€	3.						SC
pub-	21	22			lo	12	blica-		fael-			3.	00						HE
lica-					bar	00	ziona		la			00	0,						DA
re					dia	-7	vo-		Gril-			00	00						NO
					for		lumi												N
					niture		dei												PR
							do-												ES
							centi												EN
																			TE
																			A
																			BU
																			DG
																			ET,
																			PR
																			OG
																			ET
																			TO
																			RI-
																			FE
																			RI-
																			TO
																			AD
																			ES
																			ER
																			CI-
																			ZI
																			PR



non pubblica-re	2021	2022	no	no	lo mbar dia	ser vizi	55 52 00 00 -1	servi-zi cate-ring per con-vegni -	2	Raf-fael-la Gril-lo	1	no	€ 5. 00 0, 00	€ 5. 00 0, 00	10. 00 0, 00 €											01 /0 3/ 20 22				SC HE DA NON PR ES EN TE A BU DG ET, PR OG ET TO RI FE RI TO AD ES ER CI ZI PR EC ED EN TI			DIE CO	
non pubblica-re	2021	2022	no	no	lo mbar dia	ser vizi	79 53 00 00 -8	servi-zi di tra-du-zione	2	Raf-fael-la Gril-lo	1	no	€ 3. 00 0, 00	€ 3. 00 0, 00	6. 00 0, 00 €												01 /0 5/ 20 22				SC HE DA NON PR ES EN TE A BU DG ET, PR OG ET TO			DIE CO



blica-re					M B A R D I A	tu- ra	27 00 -8	ria						5 0 0, 0 0	00 0, 00	50 0, 00	0, 00 €								3/ 20 21														
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	n o	L O M B A R D I A	for ni- tu- ra	33 69 80 00 -9	pro- dotti chi- mici	1			1 2	no	€ 3 5. 0 0 0, 0 0		35 .0 00 ,0 0 0 €									01 /0 2/ 20 21											DI- SAT		
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	n o	L O M B A R D I A	for ni- tu- ra	30 12 51 10 -5	To- ner per stam- panti la- ser/a ppa- recchi fax	2			1 2	no	€ 6. 0 0 0, 0 0		6. 00 0, 00 €									01 /0 2/ 20 21												DI- SAT	
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	n o	L O M B A R D I A	for ni- tu- ra	30 19 76 43 -5	Carta per foto- copie	2			1 2	no	€ 3. 0 0 0, 0 0		3. 00 0, 00 €									01 /0 2/ 20 21												DI- SAT	
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	n o	L O M B A R D I A	for ni- tu- ra	30 21 33 00 -8	Com- puter mo- dello desk- top	2			1 2	no	€ 8. 0 0 0, 0 0		8. 00 0, 00 €									01 /0 2/ 20 21													DI- SAT
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	n o	L O M B A R D I A	for ni- tu- ra	30 21 32 00 -7	Com- puter mo- dello tablet	2			1 2	no	€ 1 0. 0 0 0, 0 0		10. 00 0, 00 €									01 /0 2/ 20 21													DI- SAT



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

**BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2021 E
TRIENNALE (2021-2023)**

non pubblica-re	2021	2021		no	no	LOMBARDIA	for-nitura	30213100-6	Com-puter por-tatili	2		12	no	€ 14.000,00	€	14.000,00 €					B	B	01/02/2021											DI-SAT
non pubblica-re	2021	2021		no	no	LOMBARDIA	for-nitura	44832000-1	Sol-venti	2		12	no	€ 12.000,00	€	12.000,00 €						B	B	01/02/2021										DI-SAT
non pubblica-re	2021	2021		no	no	LOMBARDIA	for-nitura	24110000-8	Gas indu-striali	2		12	no	€ 7.000,00	€	7.000,00 €						B	B	01/02/2021										DI-SAT
non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	for-nitura	22120000-7	Pub-blica-zioni scien-tifi-che dei do-centi e ricer-catori del Di-par-ti-men-to	2		8	no	€ 6.000,00	€	€ 6.000,00	€	€ 6.000,00					B	B	01/05/2021	GENNAIO	CUMBORSARIO	11524	21667				DI-SUIT	
non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	for-nitura	30213100-6	pc por-tatili (AC QUI-STO	2		8	no	€ 2.200,00	€	€ 2.200,00	€	€ 2.200,00					B	B	01/05/2021	GENNAIO	CUMBORSARIO	11525	21670				DI-SUIT	



								pera per ripara- zioni, traslochi e/o manu- ten- zioni														AR IO							
non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo mbar dia	ser- vizio	55 10 00 00 -1	Per- not- ta- menti do- centi ester- ni in occa- sione di Con- gres- si, Con- veg- ni, ecc.	2	CU MB O RO- SA- RIO	8	no	€ 3. 8 0 0, 00	€ 0, 00	€ 0, 00	3. 80 0, 00 €					B	B	01 /0 5/ 20 21	G E N N A I O	CU M B O R O S A R I O	115 25	21676		DI- SUI T
non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo mbar dia	ser- vizio	55 52 00 00 -1	Servi- zi di cate- ring per eventi (Con- gres- si, con- veg- ni, ecc.) - ME- PA	3	CU MB O RO- SA- RIO	8	no	€ 7. 3 0 0, 00	€ 0, 00	€ 0, 00	7. 30 0, 00 €					B	B	01 /0 5/ 20 21	G E N N A I O	CU M B O R O S A R I O	115 25	21677		DI- SUI T
non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo mbar dia	ser- vizio	63 51 00 00 -7	Servi- zio bi- gliet- teria	2	CU MB O RO- SA- RIO	8	no	€ 8 0 0, 00	€ 0, 00	€ 0, 00	80 0, 00 €					B	B	01 /0 5/ 20 21	G E N N A I	CU M B O R	115 25	21678		DI- SUI T



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021-2023)

non pubblica-re	20 21	20 21	no	no	no	no	no	Lo mbar dia ser vio	79 95 20 00 -2	3	Servi zi di risto ra zione in oc ca sione di Con gres si, Con vegni, ecc.	CUM BO RO SA RIO	8	no	no	€ 1.8 00 00 00 0	€ 0, 00	€ 0, 00	1.8 00 00 €					B	B	01 /0 5/ 20 21	GEN NA IO	CUM BO RO SA RIO	PRO GET TI ES ER CI ZI PRE CED EN TI GI A' PR ES EN TI NEL BUD GET DE L DI PA RTI ME NTO	DI SUI T	
non pubblica-re	20 21	20 21	no	no	no	no	no	Lo mbar dia ser vio	80 00 00 00 -4	2	Servi zio di do cen za ester na nell'a mbit o dei corsi di alta for ma zione	CUM BO RO SA RIO	8	no	no	€ 70 00 00 00 0	€ 0, 00	€ 0, 00	70 00 00 €					B	B	01 /0 5/ 20 21	GEN NA IO	CUM BO RO SA RIO	115 25	21679	DI SUI T



non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo mbar dia	for ni- tura	22 12 00 00 -7	Pub- blica- zioni scien- tifi- che dei do- centi e ricer- catori del Di- par- ti- men- to	2	CU MB O RO- SA- RIO	1 2	no	€ 0, 0 0	€ 7. 00 0, 00	€ 0, 00	7. 00 0, 00 €							B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R I O	115 24	21667		DI- SUI T	
non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo mbar dia	for ni- tura	30 21 31 00 -6	pc por- tatili (AC QUI- STO TRA MI- TE CON VEN ZIO NE CON SIP)	2	CU MB O RO- SA- RIO	1 2	no	€ 0, 0 0	€ 2. 20 0, 00	€ 0, 00	2. 20 0, 00 €							B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R I O	115 25	21670		DI- SUI T	
non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo mbar dia	for ni- tura	30 21 32 00 -7	Tab- let (AC QUI- STO TRA MI- TE CON VEN ZIO NE CON SIP)	2	CU MB O RO- SA- RIO	1 2	no	€ 0, 0 0	€ 2. 20 0, 00	€ 0, 00	2. 20 0, 00 €							B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R I O	FO ND I FA R				DI- SUI T



non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo m bar dia	for ni-tu-ra	3021330000-8	pc desk-top - (CONVENZIONE CONSIP)	2	CU MB O RO-SA-RIO	12	no	€ 0,00	€ 3.750,00	€ 0,00	3.750,00 €					B	B	01/01/2022	SETTEMBRE	CUMBO ROSARIO	11524	21659	DI-SUIT
non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo m bar dia	ser vi-zio	50000000-5	Pre-stazioni di mano d'opera per riparazioni, traslochi e/o manutenzioni	2	CU MB O RO-SA-RIO	12	no	€ 0,00	€ 350,00	€ 0,00	350,00 €					B	B	01/01/2022	SETTEMBRE	CUMBO ROSARIO	11524	21662	DI-SUIT
non pubblica-re	2021	2021	no	no	Lo m bar dia	ser vi-zio	55100000-1	Per-notta-menti do-centi ester-ni in oc-ca-sione di Con-gres-si, Con-veg-ni, ecc.	2	CU MB O RO-SA-RIO	12	no	€ 0,00	€ 3.800,00	€ 0,00	3.800,00 €					B	B	01/01/2022	SETTEMBRE	CUMBO ROSARIO	11525	21676	DI-SUIT



non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	55 52 00 00 -1	Servi zi di cate ring per eventi (Con gres si, con vegni, ecc.) - ME-PA - AF-FI-DA-MEN TO DI-RET TO	3	CU MB O RO-SA-RIO	1 2	no	€ 0, 00	€ 7. 30 0, 00	€ 0, 00	7. 30 0, 00 €						B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R I O	115 25	21677		DI-SUI T
non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lo m bar dia	ser vi zio	63 51 00 00 -7	Servi zio bi gliet-teria aerea e fer rovia-ria per rela tori a con gres si, con vegni e semi nari	2	CU MB O RO-SA-RIO	1 2	no	€ 0, 00	€ 80 0, 00	€ 0, 00	80 0, 00 €						B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R I O	115 25	21678		DI-SUI T



																									ES EN TI NE L BU DG ET DE L DI PA RTI ME NT O				
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vizio	80 00 00 00 -4	Servi- zio di do- cenza ester- na nell'a mbito dei corsi di alta for- ma- zione	2	CU MB O RO- SA- RIO	1 2	no	€ 0, 00	€ 70, 00	€ 0, 00	70 0, 00 €					B	B	01 /0 1/ 20 22	SE TT E M B R E	CU M B O R O S A R I O	115 25	21679	DI- SUI T
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	79 63 20 00 -3	Ac- cordo quadro per l'ac- qui- sto di servi- zi for- mati- vi forni- ti da CI- NE- CA	1	Si- mo- na Centore	1 2	no	€ 1 0, 00	€ 10 00 ,00	€ 0, 00	20 0, 00 ,00 €					A	A	01 /0 3/ 20 21	44 19 7		469 2	27268	FO RM AZI ON E



non pubblica-re	2021	2021		no	no	Lombardia servizi	79632000-3	Accordo quadro per l'acquisto di servizi formativi forniti da COINFONFO	1	Simona Centore	12	no	€ 10.000,00	€ 10.000,00	20.000,00 €							01/03/2021	44197	1747	8303	FO RM AZI ONE	
non pubblica-to	2020	2021		no	no	Lombardia servizi	98334000-3	Acquisto servizi welfare con piattaforma online per il PTA	2	Simona Centore	24	no	€ 17.000,00	€ 17.000,00	34.000,00 €	€ 34.000,00	Popso2018_FORM Popso2020_FORM						02/03/2021	44197		Progetto Popso2018_FORM non presente a budget quota 2020; progetto Popso2020_FORM Per quota	FO RM AZI ONE



2020	2021		no	no	lo m bar dia	for ni- tur- ra	72 21 26 00 -5	Soft- ware per la ge- stione della for- ma- zione del PTA	1	Si- mo- na Cen- tore	1 2	no	€ 0, 0 0	€ 7. 00 0, 00	7. 00 0, 00 €	€ 7. 00 0, 00	Pop so2 019 _F OR M	C P	C P	01 /0 6/ 20 21	44 19 7	Resi- dui A.P.	FO RM AZI ON E				
2020	2022		no	no	lo m bar dia	for ni- tur- ra	33 19 00 00 -8	Ac- qui- sto di- spositi- vi ergo- no- mici indi- viduali per uffici- cio	3	Si- mo- na Cen- tore	2 4	no	€ 0, 0 0	€ 7. 70 0, 00	7. 70 0, 00 €			A	A	01 /0 9/ 20 22		sche da non pre- sen- te a bud- get, pro- get- to rife- rito ad eser- cizi pre- ceden- ti	FO RM AZI ON E				
S950 3918 0120 2021 0002 0	2021	2021	-	NO	NO	Lo m bar dia	Ser- vizi	50 75 00 00 -7	VA- RE- SE- BU- STO - CO-	1	SO NIA GA RZI ERA	7 2	SI	€ 7. 9 3 0, 0 0	€ 12. 8 60 ,0 0	€ 26. 7 90 ,0 0	47. 5 80 ,0 0 €	-	-	-	B	-	01 /0 7/ 20 21	G E N N A I O	179 7	8803	MA NU TE NZI ON I



F950 3918 0120 2021 0000 5	20 21	20 21	-	N O	-	N O	Lo m bar dia	Fo rnit ure	42 51 00 00 -4	VA- RE- SE MOR SEL- LI For- nitura e posa Chil- ler	1	GIA NM AR- CO GA TTI	-	N O	€ 1 5 0. 0 0 0 0 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	15 0. 00 0, 00 €	-	-	-	-	B	01 /0 5/ 20 22	M A G G I O	180 5	27182	.05	MA NU TE NZI ON I
S950 3918 0120 2020 0005 6	20 20	20 21	-	N O	-	N O	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	VA- RE- SE Cam- pus Biz- zoze- ro - Pad. Mon- te Ge- nero- so Im- pian- ti elet- trici e mec- canici DL im- pian- ti (ade- gua- men- to prez- zi)	2	GIA NM AR- CO GA TTI	-	N O	€ 4 0. 0 0 0 0 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	40 0. 00 0, 00 €	-	-	-	-	B	01 /0 6/ 20 22	GI U G N O	180 0	2176		MA NU TE NZI ON I



non pubblica- to	2020	2021	-	NO	-	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	VA- RE- SE Cam- pus Biz- zoze- ro - Pad. Mon- te Ge- nero- so Acu- stica e archi- tetto- nico Col- laudo	2	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	€ 3 0. 0 0 0 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	30 .0 00 ,0 0 0 €	-	-	-	-	B	01 /0 7/ 20 22	L U G L I O	180 0	21274	MA NU TE NZI ON I	
S950 3918 0120 2020 0005 8	2020	2021	-	NO	-	NO	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	VA- RE- SE Cam- pus Biz- zoze- ro - Pad. Mon- te Ge- nero- so Acu- stica e archi- tetto- nico Pro- getta- zione, DL e Coor di-	2	GIA NM AR- CO GA TTI	-	NO	€ 5 0. 0 0 0 0 0	€ 0, 00	€ 0, 00	50 .0 00 ,0 0 0 €	-	-	-	-	B	01 /0 8/ 20 22	A G O S T O	180 0	21278	co n co per tu- ra da bu dg et 20 20 CA .04 .41 .08 .01 U A0 0.9 9 A3 .05	MA NU TE NZI ON I



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2021 E
TRIENNALE (2021-2023)

S950 3918 0120 2020 0005 5	20	20	21	-	N O	-	N O	Lo m bar dia	Ser vizi	71 25 00 00 -5	trici VA- RE- SE/B UST O/C OM O Edifi- ci Vari Sup- porto al RUP Inca- rico di coor- dina- tore della sicu- rezza im- mobi- li e perti- nenze	2	GIA NM AR- CO GA TTI	-	N O	€ 5 0. 0 0 0 0 0	€ 0, 0 0 0	€ 0, 0 0 0	50 .0 00 ,0 0 €									01 /1 20 22	N O V E M B R E	180 0	21277	MA NU TE NZA ON I	
F950 3918 0120 2020 0001 7	20	20	22	J17 B1 500 041 000 1	N O	-	N O	Lo m bar dia	For nit ure	31 51 82 00 -2	CO- MO - Via Val- leggio - Tor- re Sosti- tuzi- one lam- pade d'e-	2	GIA NM AR- CO GA TTI	-	N O	€ 80 0. 0 0 0	€ 0, 0 0 0	€ 0, 0 0 0	80 .0 00 ,0 0 €									01 /1 20 22	DI CE M B R E	M AR IO FE RR AR O	837 3	27298	MA NU TE NZA ON I



S950 3918 0120 2021 0002 0002 3	20 21	20 22	-	N O	-	N O	Lo m bar dia	Ser vizi	50 75 00 00 -7	mer- genza VA- RE- SE - BU- STO - CO- MO Ma- nu- ten- zione im- piani eleva- tori 01/0 1/20 23- 31/1 2/20 25	3	SO NIA GA RZI ERA	3 6	SI	€ 0, 00 0	€ 0, 00 0	€ 21 9. 60 0, 00 €	21 9. 60 0, 00 €	-	-	-	-	-	01 /0 1/ 20 23	179 7	27186	MA NU TE NZI ON I
non pub- blica- re	20 21	20 22	-	N O	-	N O	Lo m bar dia	Ser vizi	50 71 20 00 -9	VA- RE- SE Ma- nu- ten- zione scam- biato- ri di calore 01/0 1/20 23- 31/1 2/20 25	3	GIA NM AR- CO GA TTI	3 6	SI	€ 0, 00 0	€ 0, 00 0	€ 15 .8 60 0, 00 €	15. 86 0, 00 €	-	-	-	-	-	01 /0 1/ 20 23	179 7	27185	MA NU TE NZI ON I
S950 3918 0120 2021 0002 0002 4	20 21	20 22	-	N O	-	N O	Lo m bar dia	Ser vizi	50 41 32 00 -5	VA- RE- SE - CO- MO - BU-	3	FRA NC O FER RA- RO	2 4	SI	€ 0, 00 0	€ 0, 00 0	€ 26 0. 40 0, 00 €	26 0. 40 0, 00 €	-	-	-	-	-	01 /0 1/ 20 23	179 7	27183	MA NU TE NZI ON I



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

**BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2021 E
TRIENNALE (2021-2023)**

S950 3918 0120 2021 0002 5	20 21	20 22	0	N O	N O	L O M B A R D I A	F O R N I T U R A	65 31 00 00 -9	For- nitura ener- gia elet- trica	1	G A T T I G I A N M A R C O	1 2	N O	€ 96 50 0,00	€ 58 30 0,00	1.5 54 .8 00 ,0 0 €	22 61 20	C O N S I P S P A U N I P.	B	B	01 /0 6/ 20 22	44 50 1	183 5	01/06/2022-31/12/2022: 27379+27380+27381+27382 +27383+27384+27385+273 86+27387+27388+27390+2 7391+27392+27393+27394 +27395+27396+27401 01/01/2023-31/05/2023: 21452+21459+21422+21462 +21469+21472+21473+214 28+21464+21456+27402+2 7403+27404+27405+27406 +27407+27408+27409	P A T R I M O N I O
F950 3918 0120 2020 0001 0	20 20	20 21	0	N O	N O	L O M B A R D I A	F O R N I T U R A	65 21 00 00 -8	For- nitura com- bu- stibili per ri- scal- da- men- to	1	G A T T I G I A N M A R C O	1 2	N O	€ 15 8.9 50,00	€ 17 9.8 07,50	33 8. 75 7, 50 €	22 61 20	C O N S I P S P A U N I P.	B	B	01 /0 4/ 20 21	183 6	01/04/2021- 31/12/2021:21597+21581+2 1583+21577+21579+21584 +21591+21595+21599+215 75+21587+21593.01/01/202 2-31/03/2022:21623 (euro 1.312,5)+21626 (euro 52,50+21631 (euro 1.575,00)+21633 (euro 25.625,00)+21634 (euro 8.400,00)+21635 (euro 105,00)+21627 (euro 20.000,00)+21624 (euro 31.500,00)+21629 (euro 24.750,00)+21625 (euro 2.362,5)+21632 (euro 64.125,00)	c o n c o p e r t u r a € 40. 85 6 d a b u d g e t 20 20 U A. 00. 99. A3 .06 C.A .04 .41 .06 .02	P A T R I M O N I O



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

**BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2021 E
TRIENNALE (2021-2023)**

non pubblica-re	2021	2022	si	si	Lo m bar dia	ser vizi	90510000-5	con-su-lenza ADR	1	Scu-deri Pa-trizia	36	no	€ 6.100,00	€ 6.100,00	€ 6.100,00	18.300,00 €									01/01/2023	1735	8923 consulenza ADR		PRE VE NZI ON E			
S95039180120202100027	2021	2021	no	no	Lo m bar dia	ser vizi	79341000-6	Servi-zio di pub-blicità legale bandi di gara 2021/22	1	Gia-nam-ro Gatti	24	no	€ 21.000,00	€ 1.400,00	€ 0,00	61.800,00 €									01/09/2021	1781	9009		co n co per tu-ra da bu dg et 2020 CA .04 .41 .02 .01 U A 00.99. A3 .01	SAP P		
F9503918012020200020	2020	2021	no	no	lo m bar dia	for ni-ture	30192700-8	ac-cordo qua-dro di Ate-neo per ac-qui-sto can-celle-ria	1	Gatti Gian-mar-co	24	si	€ 109.803,00	€ 29.550,00	€ 17.200,00	156.553,00 €									01/07/2021	44228	Ad ria no Tre sin	1902	8675		co n co per tu-ra da bu dg et 2020 CA .04 .40 .01 U	SGL CO



								Varese												1824											
S9503918012020200060	2020	2021		no	si	lo m bar dia	ser vizi	45 25 90 00 -7	ma- nu- ten- zione im- piani anti intru- sione 2022 2024 sedi Co- mo	1	Gatti Gian mar- co	2 4	si	€ 0, 0 0	€ 10 0 0	€ 16 9 00 0 0	27 .0 00 0 0 €						b	b	01 /0 4/ 20 22	44 47 0	Ad ria no Tre sin	188 1	27286		SGL CO
S9503918012020200028	2021	2021		no	si	lo m bar dia	ser vizi	45 25 90 00 -7	ma- nu- ten- zione im- piani anti intru- sione 2022 2024 sedi Vare- se/B usto Arsi- zio	1	Gatti Gian mar- co	2 4	si	€ 0, 0 0	€ 20 0 0	€ 30 00 0 0	50 .0 00 0 0 €						b	b	01 /0 4/ 20 22	44 47 0	Ste lla Ste fa- no	182 0	27339		SGL VA
non pubblica-re	2021	2022		no	no	lo m bar dia	ser vizi	45 42 10 00 -4	fale- gna- me 2022 2024	1	Adri- ano Tre- sin	2 4	si	€ 0, 0 0	€ 11 00 0	€ 24 5 00 0 0	35 .5 00 0 0 €						b	b	01 /0 1/ 20 22	Ad ria no Tre sin	188 0	27285		SGL CO	
F9503918012020200025	2020	2021		no	SI	lo m bar dia	for ni- ture	44 42 34 00 -5	car- tello- nisti- ca 2021 2022	1	Gatti Gian mar- co	2 4	no	€ 0, 0 0	€ 2 00 0	€ 20 0 00	40 .0 00 0 0 €						b	b	15 /0 9/ 20 21	44 28 7	Ad ria no Tre sin	190 2	27360		SGL CO



00029								-8	igiene ambientale sedi di Como												000,00 €	0,00 €										23		sin						
S95039180120202100030	2021	2022		no	SI	lo m bar dia	ser vizi	90911200-8	Servizi di pulizia e igiene ambientale sedi di Varese	1	Gatti Gianmarco	48	si	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 2.020,00	€ 2.020,00															01/04/2023	Stella Stefanino	8383	27300			SGLCO
non pubblicato	2020	2021		no	no	lo m bar dia	for ni ture	344000-1	acquisto biciclette Como/varese	3	Adriano Tressin	1	si	€ 6.500,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00														01/07/2021	Adriano Tressin	11494 Como/Varese 11497	27259 Como/Varese21500			SGLCO	
F9503918012020200024	2020	2021		no	si	lo m bar dia	for ni tura	32321300-2	Fornitura attrezzature didattiche/audi-visivi sede di Como periodo 2021/2023	1	Gatti Gianmarco	24	si	€ 33.410,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 8.500,00	€ 82.250,00	€ 82.250,00															01/07/2021	Adriano Tressin	1888 attrezzature e 1877 lampade/materiale consumo	8202 attrezzature e 27343 lampade/materiale di consumo	conco per tura da bud get 2020 € 74.250 CA 01.11.02.		SGLCO



									sede Co- mo 2021 /202 3																													
S950 3918 0120 2020 0006 1	20 20	20 21		no	si	lo m bar dia	ser vizi	77 31 00 00 -6	Ma- nu- ten- zione aree verdi e sgom- bero neve sede di Vare- se e Busto Arsi- zio 2021 /202 3	1	Gatti Gian- mar- co	2 4	si	€ 3 0. 0 0, 0 0	€ 12 0. 0 00	€ 90 0. 0 00	24 0. 00 0, 00 €						b	b	01 /1 0/ 20 21	44 28 7	Ste lla Ste fa- no	182 1	21394								SGL VA	
non pub- blica- re	20 21	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso all'ar- chi- vio digi- tale Porti- co dell'e ditore Itha- ka 2022- 2024	1	Gui- do Sper- duti	3 6	no	€ 2. 5 0 0, 0 0	€ 2. 75 0 00	€ 3. 00 00	8. 25 0, 00 €			00 00 25 13 28	Fo nd azi on e CR UI		B	B	01 /0 1/ 20 22		136 4	27238								SI- BA		
S950 3918 0120 2020 0001 3	20 20	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso alla banca dati ISI WOS	1	Gui- do Sper- duti	6 0	no	€ 4 8. 1 5 0, 0	€ 28. 4 00 0, 0	€ 60 .8 00 0, 0	13 7. 35 0, 00 €			00 00 25 13 28	Fo nd azi on e CR UI		B	B	01 /0 1/ 20 21		136 5	8334								SI- BA		



1								in mo- dalità SaaS per il pe- riodo 01/2 022- 12/2 024				0	00	€																									
S950 3918 0120 2021 0003 2	20 21	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 26 80 00 -1	Ap- plica- tivo Pri- mo in mo- dalità SaaS per il pe- riodo 01/2 022- 12/2 024	1	Ales- san- dra Bez- zi	3 6	no	€ 0, 00 0	€ 15 30 00 0	€ 30 00 0	45 .0 00 .0 0 €	€ 0, 00 0	€ 0,00				B	B	01 /0 1/ 20 22	ma ggi- o	Gi use pp e Ma ri- no	136 9	21169							SI- BA			
non pub- blica- to	20 20	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso al pac- chet- to ACM Digi- tal Li- brary dell'e ditore Ame- rican Com pu- ting Ma- chi- nery - ACM	1	Gui- do Sper- duti	3 6	no	€ 9, 00 0	€ 10 9, 50 00 0	€ 10 00 0	28 .5 00 .0 0 €	€ 0, 00 0	€ 0,00	00 00 25 13 28	Fo nd azi on e CR UI	B	B	01 /0 5/ 20 22			136 4	8563							SI- BA				



S950 3918 0120 2020 0003 1	20 19	20 21	no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso al pac- chet- to di riviste dell'e ditore Ox- ford Uni- versi- ty Press - OUP 2021- 2024	1	Gui- do Sper duti	3 6	no	€ 9 4. 0 0 0, 0 0	€ 50 0. 0 0	€ 52 0. 0 0	19 6. 00 0, 00 €	00 00 25 13 31	Fo nd azi on e CR UI	B	B	01 /0 1/ 20 21	136 4	8569	SI- BA
non pub- blica- to	20 20	20 21		no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso al pac- chet- to di riviste dell'e ditore Bri- tish Med- ical Jour- nal - BMJ. 2021- 2024	1	Gui- do Sper duti	4 8	no	€ 1 6. 9 4 5, 0 0	€ 9. 81 3, 00	€ 10 .3 03 0	37 .0 61, 00 €	00 00 25 13 31	Fo nd azi on e CR UI	B	B	01 /0 1/ 20 21	136 4	13434	SI- BA
non pub- blica- to	20 20	20 21		no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso al pac- chet- to di riviste Amer- ican Insti- tute	1	Gui- do Sper duti	4 8	no	€ 1 7. 2 0 0, 0 0	€ 9. 20 0, 00	€ 9. 50 0, 00	35 .9 00 0, 00 €	00 00 25 13 31	Fo nd azi on e CR UI	B	B	01 /0 1/ 20 21	136 4	21204	SI- BA



blica- to					bar dia	00 00	alla banca dati Info- leges 2022	do Sper duti		4 1 0, 0 0	00	00	0, 00 €	0 0	25 13 28	azi on e CR UI			1/ 20 22							
non pub- blica- re	20 21	20 22		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso alla banca dati Info- leges 2023	1	Gui- do Sper duti	1 2	no	€ 0, 0 0	€ 2, 41 0, 00	€ 0, 0 0	2. 41 0, 00 €	€ 0, 0 0	00 00 25 13 28	Fo nd azi on e CR UI	B	B	01 /0 1/ 20 23	136 5	8328	SI- BA
S950 3918 0120 2020 0000 9	20 20	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso al pac- chet- to di riviste dell'e ditore Lip- pin- cott Wil- liams & Wil- kins - LWW . 2021- 2024	1	Gui- do Sper duti	4 8	no	€ 9 1. 4 0 0, 0 0	€ 50 .0 00 0, 0 0	€ 18 9. 40 0, 00 €	00 00 25 13 28	Fo nd azi on e CR UI	B	B	01 /0 1/ 20 21	136 4	8550	SI- BA		
S950 3918 0120 2020 0003 2	20 21	20 21		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72 32 00 00 -4	Ac- cesso al pac- chet- to di riviste dell'e ditore Wiley 1/7/ 2020 -	1	Gui- do Sper duti	5 4	no	€ 2 4 1. 7 5 0, 0 0	€ 10 2. 7 00 0, 0 0	€ 21 2. 10 0, 00	55 5. 85 0, 00 €	00 00 25 13 28	Fo nd azi on e CR UI	B	B	01 /0 7/ 20 20	136 4; 136 5	8565; 8324	SI- BA	



									ref 2023																															
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72320000-4	Accesso alla banca dati Web Dewey 01.06.2022 - 31.05.2023	1	An-na Rita Gril-li	12	no	€ 0,00	€ 660,00	€ 0,00	660,00 €																					1365	8315	SI-BA
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72320000-4	Accesso alla banca dati L'Année Philologique Cenfor 2023-2025	1	Ales-san-dra Bez-zi	36	no	€ 0,00	€ 950,00	€ 2.000,00	2.950,00 €																					1365	21182	SI-BA
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72268000-1	Ca-none tA-TOO 2023-2025	1	Giuseppe Ma-rino	36	no	€ 0,00	€ 6.000,00	€ 12.000,00	18.000,00 €																					1369	21170	SI-BA
non pubblica-re	2021	2022		no	no	Lo m bar dia	ser vizi	72320000-4	Accesso alla collezione EIO Complete Archives 2012 -	1	Gui-do Sperduti	36	no	€ 0,00	€ 900,00	€ 1.870,00	2.770,00 €																					1364	21196	SI-BA



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DELL'INSUBRIA**

**BUDGET UNICO AUTORIZ-
ZATORIO ANNUALE 2021 E
TRIENNALE (2021-2023)**

F950 3918 0120 2020 0002 9	20 21	20 21	no	no	Lo m bar dia	for ni- tura	39 15 00 00 -8	Mo- bili e arredi di Vare- se e Co- mo 2021 /22	2	Gatti Gian- mar- co	1 2	no	€ 6 0 0 0 0 0	€ 50 .0 00 ,0 0 0	11 0. 00 0, 00 €					B	B	//	//	Stella Stefa- no	183 3 524 3	8912 13549	co n co per tura da bu dg et 20 20 U A. 00. 99. A3 .03 - CA .01 .11 .03 .01 U A. 00. 99. A3 .04 - CA .01 .11 .03 .01	SGL VA
---	----------	----------	----	----	-----------------------	--------------------	----------------------------	--	---	------------------------------	--------	----	---------------------------------	-------------------------------------	---------------------------------	--	--	--	--	---	---	----	----	------------------------	----------------------	------------	--	-----------



**ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA'
DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE 2020/2021 E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE ACQUISTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto
codice	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	Ereditato da precedente programma	testo
S95039180120202000052	NON RICHIE- STO	VARESE Campus Bizzozero - Nuovo complesso poli- funzionale Incarico progettazione	500.000,00 €	1	Confluito in al- tro incarico
S95039180120202000046 L'acquisto non ricade nella prima annualità del programma precedente	J32E11000000001	VARESE AQ Emblematici Verfica progetto	50.000,00 €	1	Cofinanziamento non ricevuto
S95039180120202000047 L'acquisto non ricade nella prima annualità del programma precedente	NON RICHIE- STO	VARESE Emblematici Lotto 1 - Amministrazione Cen- trale Incarico progetto + DL	50.615,44 €	1	Cofinanziamento non ricevuto
non pubblicato	NON RICHIE- STO	VARESE Emblematici Lotto 1 - Amministrazione Cen- trale Coordinatore sicurezza	12.688,00 €	1	Cofinanziamento non ricevuto
S95039180120202000048 L'acquisto non ricade nella prima annualità del programma precedente	NON RICHIE- STO	VARESE Emblematici Lotto 1-2- 3 - Amministrazione Centrale Collaudo statico, Certifi- catore energetico, Verifi-	142.270,00 €	1	Cofinanziamento non ricevuto



		ca progetto			
S95039180120202000049 L'acquisto non ricade nella prima annualità del programma precedente	NON RICHIE- STO	VARESE Emblematici Lotto 2 - Amministrazione Cen- trale Incarico progetto + DL + Coordinamento sicu- rezza	93.517,29 €	1	Cofinanziamento non ricevuto
S95039180120202000050 L'acquisto non ricade nella prima annualità del programma precedente	NON RICHIE- STO	VARESE Emblematici Lotto 3 - Amministrazione Cen- trale Incarico progetto + DL + valutazioni indagini strutturali + Coordina- mento sicurezza + Geo- logo	545.997,21 €	1	Cofinanziamento non ricevuto
F95039180120202000015	J31E15000810006	VARESE Campus Bizzozero - Pad. Rossi Arredi	300.000,00 €	2	Non prioritario
non pubblicato		Fornitura di ampliamenti degli impianti di cablag- gio strutturato di edificio a fronte di nuove esigen- ze organizzative o nuova destinazione d'uso degli spazi per le esigenze dell'esercizio 2020. Affi- damento in adesione a Convenzione Consip Reti Locali 7 (bando pubblicato il 27/12/2018 data presunta fine proce- dimento di gara 20/12/2019).	€ 10.000,00	2	L'esigenza non si è manifestata nel corso dell'eserci- zio 2020



non pubblicato		Fornitura di un portale di accesso captive portal per l'autenticazione di accesso alla nuova rete wifi dedicata agli eventi dell'Ateneo. Affidamento diretto.	€ 14.000,00	2	Si è optato per lo sviluppo interno della piattaforma software e non è stato quindi necessario acquisirla sul mercato
S95039180120202000014		Fornitura di servizi di sicurezza next generation firewall, security web gateway, sicurezza applicativa, VPN e servizi professionali ICT security. Adesione ad accordo quadro Consip SPC cloud Lotto 2	€ 60.000,00	2	L'esigenza non si è manifestata nel corso dell'esercizio 2020
F95039180120202000006		Acquisto di nuove appliance per l'erogazione dei servizi DHCP, DNS e DNS firewall sulla Rete Dati di Ateneo a fronte dell'obsolescenza degli attuali apparati in dotazione. Affidamento tramite procedura negoziata RDO su mercato elettronico della PA (ME-PA)	€ 120.000,00	1	Si è optato per una diversa soluzione principalmente basata sullo sviluppo interno utilizzando piattaforme open source e non è stato quindi necessario acquisire sul mercato le appliance per i DNS firewall
non pubblicato		Acquisto per software didattici con lic. Campus	€ 10.000,00	3	Non si è reso necessario per acquisto autonomo Dipartimenti
S95039180120202000024	L'acquisto non ricade nella prima annualità del programma precedente	Affidamento in house providing al consorzio CINECA modulo per BPM Bonitasoft	€ 105.075,00	3	Il servizio non è più acquistabile da Cineca
non pubblicata, sul 2021 riprende cui originario		Adesione contratto quadro Fondazione CRUI - Licenze prodotti Adobe	€ 291.000,00	3	accordo non disponibile - rimandata al 2021



non pubblicata		Rinnovo Manutenzione Supporto Esteso Win 2003 XP	€ 1.000,00	1	non più necessaria
S95039180120202000020		Affidamento in house providing al consorzio CINECA dei servizi applicativi per gli adempimenti previsti dal GDPR	€ 41.157,00	1	Accorpata con la procedura "Affidamento in house providing al consorzio CINECA dei servizi applicativi gestionali- "
non pubblicata, sul 2021 riprende cui originario		Acquisizione del servizio SaaS piattaforma per il Facility Management	€ 192.760,00	1	Rimandata al 2021 data la situazione di emergenza sanitaria che ha comportato una revisione delle priorità sulle procedure di acquisto
S95039180120202000022		Affidamento in house providing al consorzio CINECA Nuovi moduli IRIS Resource Management (RM) e Activities & Projects (AP)	€ 255.762,00	3	Accorpata con la procedura "Affidamento in house providing al consorzio CINECA dei servizi applicativi gestionali- "
S95039180120202000023		Affidamento in house providing al consorzio CINECA Nuovi moduli U-BUY	€ 84.086,00	3	Accorpata con la procedura "Affidamento in house providing al consorzio CINECA dei servizi applicativi gestionali- "
non pubblicata		Affidamento in house providing configurazione modulo Allocazione Tasse	€ 12.200,00	3	Accorpata con la procedura "Affidamento in house providing al consorzio CI-



					NECA dei servizi applicativi gestionali- "
S95039180120202000027 L'acquisto non ricade nella prima annualità del programma precedente		Rinnovo Licenze Suite Autocad - durata triennale	€ 101.345,40	1	Non effettuata: acquisite licenze per il periodo di un anno in attesa della disponibilità dell'accordo CRUI
non pubblicata		Servizio di forniture di rassegna stampa e rassegna web, da rendersi disponibile attraverso applicazione web visualizzabile da parte di tutto il personale docente e tecnico-amministrativo di Ateneo	€ 18.000,00	3	Nel corso del 2020 è stata manifestata la necessità di estendere il servizio anche a video e social, pertanto nella programmazione 2021/2022 viene proposta un'unica procedura ampliata, che comprende tutti i servizi richiesti
non pubblicata		Servizio di supporto alle strategie di comunicazione attraverso l'analisi dei contenuti web e social riferiti all'università, al fine di monitorare il posizionamento online	€ 7.918,00	3	Nel corso del 2020 è stato affidato un servizio di rassegna video e social, ad estensione del contratto già in essere per la rassegna stampa e web, che ha di fatto assorbito anche l'attività di analisi dei contenuti. Per il 2021/2022 viene pertanto proposta una procedu-



					ra ampliata, che comprende tutti i servizi richiesti
non pubblicata		Servizio di branding e posizionamento anche tramite di servizi di e-mail marketing	€ 5.856,00	3	Non è stato rinnovato l'interesse al servizio
non pubblicata		Spese per eventi/inaugurazioni e manifestazioni 2020	€ 15.000,00	2	Eventi non realizzati causa Covid
non pubblicata		Spese viaggi per istruzione	€ 3.080,00		spese che sono state imputate a progetti non inseriti in U-BUDGET
non pubblicata		Affidamento diretto ad un progetto formativo: Procedamus 2020	€ 4.000,00	2	Acquisto su portale
non pubblicata		Acquisto programma di formazione modalità e-learning sulla piattaforma d'Ateneo in tema di anticorruzione - formazione generale obbligatoria per tutto il PTA	€ 6.000,00	1	Incarico occasionale attribuito alla Dott.ssa Moi, docente dell'Università di Tor Vergata presentata dal Dott. Raos, quale esperta altamente specializzata in materia di anticorruzione ad un costo contenuto
non pubblicata		Acquisto servizi welfare con piattaforma on line per il PTA	€ 17.000,00	1	Mancata sottoscrizione dell'accordo welfare con i sindacati.
non pubblicata		Acquisto dispositivi ergonomici individuali per ufficio	€ 7.700,00	3	Acquisto rinviato a causa covid 19



non pubblicata		Software per la gestione della formazione del PTA	€ 7.000,00	1	Acquisto rinviato a causa covid 19
S95039180120202000007 Acquisto riproposto (?)		Servizi tecnici di manutenzione ordinaria e straordinaria cappe	€ 85.000,00	1	la previsione di priorità è cambiata a seguito dell'emergenza covid
S95039180120201900056		corso di formazione dirigente	€ 40.000,00	1	a seguito dell'emergenza covid sono cambiate le priorità
non pubblicata		Valutazione presenza di allergeni in locali di stabulazione (Dunant, Busto A., Colonia) - Acquisto tramite convenzione CONSIP	€ 10.000,00	2	a seguito dell'emergenza covid sono cambiate le priorità non è più considerato necessario
non pubblicata		traslochi 2020		1	non è stato necessario attivare la procedura
non pubblicata, sul 2021 riprende cui originario		cartellonistica 2019 2020		1	non è stato necessario attivare la procedura
non pubblicata		acquisto biciclette 2020		1	non è stato necessario attivare la procedura
non pubblicare parte la gara?		arredi 2020		1	non è stato necessario attivare la procedura
S95039180120202000008 L'acquisto non ricade nella prima annualità del programma precedente		Applicativi Primo e ALMA in modalità SaaS per il periodo 01/2022-12/2024. CUI S95039180120202000008	€ 240.000,00	1	in sede di progettazione si è ritenuto opportuno procedere separatamente all'affidamento dei due applicativi di cui ai CUI
non pubblicata		Accessori arredo bagni	€ 15.000,00		Attività passata ad altro ufficio



		impianti antintrusione impianti propri			Attività passata ad altro ufficio
		impianti antintrusione impianti di terzi			Attività passata ad altro ufficio
non pubblicata		Noleggio strumenti mu- sicali			Attività passata ad altro ufficio
		Spese per eventi e mani- festazioni			Attività passata ad altro ufficio
non pubblicare, ripropo- sta da comunicazione		Elaborazione grafica e fornitura di stampati ti- pografici			Attività passata ad altro ufficio
		Stampati per mo- stre/esposizioni			Attività passata ad altro ufficio
non pubblicare, ripropo- sta da comunicazione		Articoli promozionali di Ateneo			Attività passata ad altro ufficio



4.5 RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

1 – PREMESSA

In data 4/12/2020 è pervenuta la richiesta di Parere del dott. Battisti inoltrata dall'Ufficio Bilancio dell'Università degli studi dell'Insubria, alle proposte di delibera del Senato Accademico (SA) e del Consiglio di Amministrazione (CDA), relativamente al BUDGET UNICO AUTORIZZATORIO ANNUALE 2021 E TRIENNALE (2021- 2023). (BGT)

Il Collegio, in data odierna 11 dicembre 2020 riunito a distanza, in videoconferenza mediante piattaforma teams, elabora la presente Relazione.

Il Collegio, vista la richiesta, la Nota illustrativa ed la Relazione illustrativa al BGT oggetto di delibera del Senato accademico e del CDA, prende atto che, alla data odierna, gli Amministratori, sotto la cui responsabilità ricadono le scelte delle Entrate/Proventi e delle Spese/ Uscite di cui al BGT in epigrafe, ritengono necessario autorizzare gli stanziamenti del Bilancio di Previsione Autorizzatorio, 2021/2023, dell'Università degli Studi dell'Insubria (Ateneo) connessa alle effettive necessità istituzionali, sulla base delle seguenti priorità strategiche:

1. Qualità di tutti gli ambiti di attività
2. Internalizzazione, Innovazione ed interdisciplinarietà
3. Radicamento sul territorio;
4. Identità distintiva

Per realizzare le attività istituzionali di Ateneo di cui al BGT, con particolare riguardo alla:

- Ricerca
- Didattica
- Terza missione: allearsi per valorizzare la ricerca ed il ruolo sociale dell'Insubria

Pervenendo alla necessità di autorizzare le seguenti voci di spesa di particolare rilevanza ma coerenti ed inerenti a quanto sopra indicato:

1. Personale;
2. Costi di gestione corrente
3. Investimenti in infrastrutture

La cui copertura finanziaria risulta indicata nel BGT come garantita da:

1. Proventi Propri,
2. Contributi pubblici e privati;
3. Entrate di gestione diretta
4. Entrate a vario titolo.



2 – QUADRO DI SINTESI

Il progetto di Budget unico autorizzatorio annuale 2021 e triennale (2021-2023) è stato elaborato, secondo quanto riferito dall'Ateneo, 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 investment?”*;
- 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 e la contabilità patrimoniale, ai sensi dell'art. 8 del D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19;
- 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.



3 – DOCUMENTO DI BILANCIO

3.1 - CONTENUTI

Secondo quanto risultante dall'Ateneo emerge che: il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio (denominato Budget) per l'anno 2021 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 2021, costituita dalle "unità analitiche", ossia le strutture assegnatarie di risorse di budget che corrispondono ai Centri gestionali definiti dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, sulla base dei recenti provvedimenti del Direttore Generale sull'organizzazione.

In particolare viene prevista l'attivazione di 2 nuove Aree afferenti all'Amministrazione Centrale:

- a seguito della disattivazione del Centro di Servizi "Siba - Sistema Bibliotecario di Ateneo" le cui attività andranno a confluire nella nuova Area Biblioteche;
- a seguito della disattivazione del Centro di Servizi "Sic – Sistemi Informativi e Comunicazione" le cui attività andranno a confluire nella nuova Area Sistemi Informativi.

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 2021 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 2020 sui progetti dell'esercizio 2020 e precedenti, non sono state previste nel budget 2021, poiché verranno riportate in automatico dal sistema applicativo U-GOV con successiva variazione di budget nell'esercizio 2021. Sono stati invece ridotti stanziamenti dell'esercizio 2021, per portare il budget annuale in pareggio, a fronte di economie di spesa dell'esercizio 2020 (non vincolati) che verranno riassegnati con il riporto di scostamenti non vincolati nell'esercizio 2021. 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 2021 di progetti già in corso, ma non previsti interamente nel 2020, bensì solo per la quota annuale 2020.

3.2 – RISPETTO VINCOLI NORMATIVA VIGENTE

Secondo quanto riferito dall'Ateneo risulta che:

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

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



- D.L. n. 90/2014 convertito in Legge n. 114 del 11 agosto 2014 “Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari”, in particolare in materia di pubblico impiego;
- L.114/2014, art. 9 comma 2, che fissa disposizioni sui trattamenti economici degli onorari avvocature enti pubblici e i relativi stanziamenti di bilancio;
- Legge n. 190 del 23 dicembre 2014, Legge di stabilità 2015;
- Legge n. 208 del 28 dicembre 2015, Legge di stabilità 2016;
- Legge 1 dicembre 2016, n.225, recante disposizioni urgenti in materia fiscale e per il finanziamento di esigenze indifferibili;
- Legge 11 dicembre 2016, n. 232, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017- 2019”; in particolare l'abrogazione dei tetti di spesa e conseguentemente dei versamenti all'Erario dei relativi risparmi di spesa con riferimento alla spesa per arredi (abrogazione dell'art.1 commi 141 e 142 L. 228/2012) e alla spesa per missioni (abrogazione dell'art. 6 Comma 12 L. 122/2010) e alla spesa per formazione al personale (abrogazione dell'art. 6 Comma 13 L. 122/2010);
- Legge 7 agosto 2015, n. 124; D.lgs. 25 maggio 2017, n.n. 74 e 75; D.lgs. 20 giugno 2016, n. 116; D.lgs. 20 luglio 2017, n. 118, Riforma Madia;
- Legge 27 dicembre 2017 n. 205, recante disposizioni in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018- 2020”;
- Decreto Legge 23 ottobre 2018 n. 119, Decreto fiscale collegato alla legge di bilancio 2019;
- Legge 30 dicembre 2018 n. 145, recante disposizione in merito a “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019- 2021”;
- Legge di bilancio 27 dicembre 2019, n. 160 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale per il triennio 2020-2022".

Si è tenuto conto, altresì, del disegno di legge “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2021 e il bilancio pluriennale per il triennio 2021-2023” approvato dal Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, il 16 novembre 2020.

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 2021.

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 2021 e 2021-2023.

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



4. ANALISI DEI PROSPETTI DI BUDGET

Il Collegio ha esaminato i dati contabili contenuti nel Budget unico autorizzatorio dell'anno 2021. Di seguito si espongono i valori di sintesi, con particolare riferimento a proventi e costi.

Proventi e Costi

Le previsioni di Proventi e Costi sono esposte in modo analitico nel BGT ed i cui risultati sono sintetizzati nella sotto riportata Tab. 1):

Tab. 1)

Proventi		esercizio 2021
Proventi Operativi		
Proventi Propri		19.991.065,00 €
Contributi		60.427.717,00 €
gestione diretta		1.702.524,00 €
Diversi		1.382.540,00 €
Totale Proventi		83.503.846,00 €
Costi		
COSTI DEL PERSONALE		43.432.690,00 €
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		36.422.004,00 €
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		1.899.130,00 €
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONE		R 464.000,00 €
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		361.304,00 €
Totale Costi		82.579.128,00 €
Margine Operativo		924.718,00 €
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		- 28.312,00 €
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		- €
Risultato ante imposta		896.406,00 €
imposte dirette		- 2.956.100,00 €
Risultato economico presu		n- 2.059.694,00 €



La previsione dei proventi e dei costi per il triennio 2021 -2022 è riportata in modo analitico nel BGT.

Il Collegio sintetizza nella tab. 2 i risultati significativi, previsti per il triennio:



Tab. 2)

Risultati previs- ti	esercizi	2.021	2.022	2.023
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI				
Margine Operativo		924.718,00 €	- 2.659.670,00 €	- 2.551.010,00 €
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ©	-	28.312,00 €	- 24.312,00 €	- 20.812,00 €
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI,				
DIFFERITE, ANTICIPATE	-	2.956.100,00 €	- 3.025.105,00 €	- 3.113.495,00 €
RISULTATO ECONOMICO PRE-SUNTO (- perdita)	-	2.059.694,00 €	- 5.709.087,00 €	- 5.685.317,00 €
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO				
DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO				
PATRIMONIALE		2.059.694,00 €	5.709.087,00 €	5.685.317,00 €
RISULTATO A PAREGGIO (con utilizzo del PN)		- €	- €	- €
	chk	CHEK OK	CHEK OK	CHEK OK

Dalle risultanze economiche previste il Collegio rileva che la gestione caratterizzata dall'attività istituzionale è praticamente in pareggio per il primo esercizio 2021 ed in perdita negli altri due.

Pesano sul risultato dei tre esercizi le imposte dirette che portano la gestione ad una perdita di periodo che, per raggiungere il pareggio, viene coperta dal Patrimonio Netto.

==0==

BGT FINANZIARIO non Autorizzatorio 2021 (allegato al BGT Autorizzatorio)

Il BGT finanziario per il 2021 espone le previsioni di entrate ed uscite per attività istituzionali:

- Entrate da attività istituzionali € 67.377.400,00=;
- Uscite per spese istituzionali € 82.435.744,14=.
- Con un delta negativo di € 15.058.344,14=-.

Le voci sono meglio espone ed analiticamente elencate nel BGT nel quale sono riportate le delucidazioni dell'Amministrazione.



Il Collegio ha sintetizzato le voci di Entrata ed Uscita nelle tab. 3, 4 e 5 di seguito riportate.

Tab 3		
bgt finanziario		esercizio 2021
entrate		98.668.281,00 €
entrate correnti		47.104.514,00 €
entrate extra tributarie		20.013.774,00 €
entrate in c capitale		259.112,00 €
Totale entrate istituzionali		67.377.400,00 €
partite di giro e c/T/		31.290.881,00 €
Totale Entrate		98.668.281,00 €
chk		chk ok
Tab 4		
bgt finanziario		esercizio 2021
uscite		113.890.771,14 €
spese correnti		79.990.672,14 €
spese in conto capitale		2.445.072,00
Totale uscite spese gestione istituz		82.435.744,14 €
Incremento attività finanziarie		1.500,00
Rimborso prestiti		377.529,00
partite di giro e c/ /T		31.075.998,00
Totale Uscite		113.890.771,14
chk		chk ok



DETERMINAZIONE DELLE PRESUNTE DIFFERENZE FINANZIARIE

Tab 5			
		delta finanziario	
		Totale entrate istituzionali	67.377.400,00 €
		Totale uscite spese gestione istituz	82.435.744,14 €
		deficit finanziario	- 15.058.344,14 €
	Entrate	partite di giro e c/T/	31.290.881,00 €
	Uscite	partite di giro e c/T/	31.075.998,00 €
		Differenza Partita di giro	214.883,00 €
		Previsione deficit finanziario	- 15.058.344,14 €
		chk	chk ok

===0===

PATRIMONIO NETTO ED UTILIZZO DELLE RISERVE PER PAREGGIO BGT

Il Collegio ha preso in esame il format di pag. 9 tb.1 del BGT per visionare l'utilizzo delle riserve allocate nel patrimonio netto per il pareggio del BGT.

Il Collegio sintetizza per il 2019 e 2020 i dati di pag. 9 tab1 del BGT appostandoli nella sotto riportata tab 6.

Tab. 6)



PATRIMONIO NETTO	esercizi	2.019	2.019	2.020
	FONDO DOTAZIONE	3.842.170,47 €	3.842.170,47 €	3.842.170,47 €
	PATRIMONIO VINCOLATO	52.716.317,44 €	53.771.457,71 €	59.882.519,06 €
	Risultato di esercizio	4.680.871,76 €		
	Risultato di esercizi precedenti	17.398.746,95 €	21.024.478,44 €	14.913.417,09 €
	Totale Patrimonio NON Vincolato	22.079.618,71 €	21.024.478,44 €	14.913.417,09 €
	Totale Patrimonio Netto	78.638.106,62 €	78.638.106,62 €	78.638.106,62 €
		78.638.106,62 €	78.638.106,62 €	78.638.106,62 €
	chk	CHEK OK	CHEK OK	CHEK OK

====0====

Il Collegio ha richiesto al responsabile del servizio chiarimenti in ordine alle riserve disponibili oggetto di utilizzo per il pareggio del BGT

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 € 3.040.248,00, di cui € 2.059.694,00 sul Budget economico e € 980.554,00 sul Budget Investimenti.

Il Collegio evidenzia inoltre come il Budget triennale presenti un risultato economico presunto negativo per tutti e tre gli anni in considerazione (- € 2.059.694,00, -€ 5.709.087,00, -€ 5.685.317,00) a fronte del quale viene previsto l'utilizzo di patrimonio netto non vincolato, di cui in Relazione viene data dimostrazione della certezza di disponibilità.

Nella tabella 7) che segue l'Ateneo ha dettagliato l'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto.

Tab. 7)



Utilizzo Riserve Patrimonio netto nel Budget programmatico 2021/2023	2021	2022	2023	Totale triennio 2021/2023
Utilizzo riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	-	1.800.000,00	1.800.000,00	3.600.000,00
Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	3.040.248,00	6.090.276,00	5.897.546,00	15.028.070,00
di cui Budget Economico	2.059.694,00	5.709.087,00	5.685.317,00	13.454.098,00
di cui Budget Investimenti	980.554,00	381.189,00	212.229,00	1.573.972,00

A) PATRIMONIO NETTO	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2019	Approvazione CdA 2019: destinazione utile / copertura perdita 2019	P.N. ANNO 2019 (post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita)	VARIAZIONI PN DURANTE ESERCIZIO 2020	P.N. ANNO 2020 (post delibera CdA destinazione utile / copertura perdita 2019 E VARIAZIONI EVENTUALI 2020)	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2021 e VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2021 E VARIAZIONI RELATIVE	VALORE RESIDUO
	1	2	(3) = (1) + (2)	4	(5) = (3) + (4)	6	7	(8) = (5) - ((6) + (7))
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	3.842.170,47	0,00	3.842.170,47	0	3.842.170,47			3.842.170,47
II PATRIMONIO VINCOLATO								
1) Fondi vincolati destinati da terzi	1.270.907,41		1.270.907,41		1.270.907,41			
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	33.727.925,39	1.055.140,27	34.783.065,66	6.111.061,35	40.894.127,01	-2.059.694,00	-980.554,00	43.934.375,01
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	17.717.484,64		17.717.484,64		17.717.484,64			17.717.484,64
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	52.716.317,44	1.055.140,27	53.771.457,71	6.111.061,35	59.882.519,06	-2.059.694,00	-980.554,00	62.922.767,06
III PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato esercizio	4.680.871,76	-4.680.871,76	0,00		0,00			
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	17.398.746,95	3.625.731,49	21.024.478,44	6.111.061,35	14.913.417,09	2.059.694,00	980.554,00	11.873.169,09
di cui Coop	12.269.320,05	3.625.731,49	15.895.051,54	4.611.061,35	11.283.990,19	2.059.694,00	980.554,00	8.243.742,19
di cui COPT	5.129.426,90	0,00	5.129.426,90	1.500.000,00	3.629.426,90			3.629.426,90
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0					
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	22.079.618,71	-1.055.140,27	21.024.478,44	6.111.061,35	14.913.417,09	2.059.694,00	980.554,00	11.873.169,09
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	78.638.106,62	0,00	78.638.106,62	0,00	78.638.106,62	0,00	0,00	78.638.106,62



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 si riserva di esaminare la dinamica del fondo dotazione e delle altre voci che compongono il patrimonio netto.

PARERE

Il presente parere viene espresso dall'organo di revisione avendo avuto cura di verificare che la programmazione sia stata effettuata nel rispetto dell'equilibrio economico-patrimoniale dell'ente, prendendo in considerazione gli aspetti di carattere contabile finanziario, in quanto i controlli interni sono di competenza di altro organo e le valutazioni gestionali in ordine alle scelte, allo stato di attuazione, congruità ed attendibilità dei programmi, sono di esclusiva competenza del Senato Accademico e del Consiglio che, come previsto dal vigente ordinamento, pongono linee guida e parametri nella loro attività di indirizzo e di controllo.

===0===

- Vista la documentazione prodotta dal responsabile dell'Area Finanziaria
- Viste le proposte di delibere del SA e del CDA avente ad oggetto il BGT in epigrafe;
- Rilevato che non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio;
- Posto che i residui attivi e passivi (CREDITI E DEBITI) esposti in bilancio siano liquidi, certi ed esigibili;

- Preso atto del mantenimento del rispetto computistico: dei delta di BGT come esposti, della coerenza interna, della congruità e dell'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, dei programmi e dei progetti;

- Visto il parere favorevole in ordine alla regolarità degli appostamenti contabili, espresso dal responsabile del settore Finanziario in ordine alle proposte di deliberazione in questione;

Posto che

- A giudizio del Collegio, il BGT in epigrafe come redatto fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente al 31.12.2021 e della previsione del risultato economico per gli esercizi 2021/2023 in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.



il giudizio del Collegio si basa sui seguenti elementi:

indipendenza del Collegio rispetto all'Ente in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Il Collegio ritiene di aver acquisito elementi probatori sufficienti ed appropriati su cui basare il giudizio di competenza.

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità dell'Ateneo di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia.

Il collegio dei revisori ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria dell'Università.

- Viene espressa la responsabilità dell'organo di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

Gli obiettivi del Collegio sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il BGT sottoposto nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il giudizio dell'organo di revisione contabile.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche assunte dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

===0===

Nell'ambito della revisione contabile del BGT il Collegio ha esercitato il giudizio professionale ed ha mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata dell'analisi contabile.

Inoltre si rappresenta che:

- il Collegio deve acquisire una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non, per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'Ente;
- il Collegio ha valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;



- il Collegio è giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale;
- Le conclusioni del Collegio sono basate sugli elementi probatori acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che l'Ente debba affrontare un periodo di una tensione finanziaria che va doverosamente segnalata per poter predisporre gli eventuali provvedimenti necessari al superamento della tensione;
- il Collegio ha valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del BGT nel suo complesso, inclusa l'informativa, che rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

In particolare, il Collegio rileva la situazione della Liquidità prevista alla fine di ogni esercizio al fine di sottoporre i dati aggiornati agli organi di governance;

Atteso che la formulazione del BGT come rappresentata dagli Amministratori risponde ai requisiti computistici,

Posto che la responsabilità dei dati e delle scelte e delle valutazioni esposte in detto BGT è degli Amministratori;

Attesa la riserva di poter verificare i dati esposti con gli atti presupposti e di ricevere da parte dell'amministrazione l'attestazione di aver esposto in modo corretto e completo nel BGT quanto riportato negli atti presupposti tutti inerenti l'attività dell'Ente,

Il Collegio **si riserva** di esaminare le attestazioni analitiche dei responsabili del servizio alle voci inventariali e di bilancio Economico patrimoniale per la gestione dei flussi dinamici del Fondo patrimoniale e del Patrimonio Netto

In conclusione, alla luce di quanto fin qui esposto il Collegio

a completamento delle osservazioni e considerazioni sopra esposte, raccomanda agli Organi di Governo una puntuale e costante osservanza degli equilibri finanziari, economici e patrimoniali nelle scelte gestionali.

In particolare, il Collegio, pur nella consapevolezza che già nell'esercizio 2020 nel Budget si era fatto ricorso agli utili di esercizi precedenti per € 6.111.061,35, e nonostante ciò per il preconsuntivo 2020 si preveda un utile di gestione, non può non rilevare che nel 2021 si farà ricorso a utili di esercizi precedenti per € 2.059.694,00 e che nel 2022 e 2023 è previsto il ricorso a utili di esercizi precedenti, rispettivamente per € 5.709.087,00 per il 2022 e € 5.685.317,00 per il 2023.

Se pur conseguente a una politica di investimenti dell'Ateneo coerente col Piano Strategico, si raccomanda l'Ateneo al monitoraggio continuo degli equilibri di bilancio e alla sostenibilità delle politiche di reclutamento, ancorchè l'Ateneo sia assegnatario di punti



organico ad esso destinati, verificando prudentemente l'incidenza del costo del personale sui costi complessivi;

Il Direttore Generale, supportato dal Dirigente dell'Area Risorse Umane e Finanziarie, a riguardo, ha rappresentato al Collegio quanto segue:

- 1) Il trend positivo degli utili di gestione, che storicamente hanno connotato la gestione economica dell'Ateneo;
- 2) Il trend positivo delle iscrizioni degli studenti;
- 3) Il trend positivo delle assegnazioni dal Miur per il Fondo di Finanziamento ordinario – FFO;
- 4) L'impegno dell'Ateneo a rimodulare o annullare le opere previste per gli investimenti in infrastrutture connessi ad assegnazioni del Miur nell'ambito dell'edilizia universitaria e della Regione Lombardia nell'ambito di assegnazioni specifiche per l'emergenza Covid.

Alla luce di quanto sopra esposto, anche sulla base dell'impegno dell'Ateneo esposto da ultimo al punto 4), il Collegio **esprime parere favorevole** all'approvazione del Bilancio unico annuale autorizzatorio 2021 e programmatorio 2022-2023.

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

Il Presidente del Collegio dei Revisori: Dott. Adriano Gribaudo

firmato digitalmente

Il Rappresentante del M.E.F.: Dott.ssa Cinzia Galligani

firmato digitalmente

Il Rappresentante del M.I.U.R.: Dott. Luigi De Paola

firmato digitalmente



4.6 DIAGRAMMA DI FLUSSO INTERFUNZIONALE

DIAGRAMMA DI FLUSSO INTERFUNZIONALE - BUDGETING 2021-2023

