




Università degli Studi di Bergamo

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione
annuale 2023 e triennale 2023-2025
DOCUMENTI DI SINTESI**

INDICE

1. DOCUMENTI DI SINTESI DELLA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO

1.1 Budget economico anno 2023	pag. 3
1.2 Budget degli investimenti anno 2023	pag. 5
1.3 Budget economico triennio 2023-2025	pag. 7
1.4 Budget degli investimenti triennio 2023-2025	pag. 9

 *Nota: l'utilizzo del genere maschile, nel presente documento risponde unicamente a un principio di snellimento del testo ed è da intendersi riferito a tutte le persone, senza alcuna distinzione di genere.*

1. DOCUMENTI DI SINTESI DELLA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO

1.1 Budget economico anno 2023

BUDGET ECONOMICO	2022	2023
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	19.355.000	18.520.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.858.757	1.938.500
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	1.969.698	1.010.700
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	23.183.455	21.469.200
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	68.137.272	75.396.230
2) Contributi Regioni e Province autonome	843.700	359.800
3) Contributi altre Amministrazioni locali	51.850	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.235.217	2.167.000
5) Contributi da Università	497.172	450.000
6) Contributi da altri (pubblici)	170.372	230.100
7) Contributi da altri (privati)	348.756	558.900
TOTALE II. CONTRIBUTI	72.284.339	79.162.030
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.631.000	5.706.000
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.175.000	950.000
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.009.212	1.065.650
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.184.212	2.015.650
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	103.283.006	108.352.880
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE		
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		
a) docenti/ricercatori	41.953.556	45.955.656
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	6.941.270	1.001.500
c) docenti a contratto	1.487.793	865.784
d) esperti linguistici	343.000	192.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	4.343.642	3.570.132
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	55.069.261	51.585.072
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	11.599.436	11.656.098
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	66.668.697	63.241.170
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	9.160.872	8.407.242
2) Costi per il diritto allo studio	5.394.204	5.553.317
3) Costi per l'attività editoriale	553.229	179.014
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	631.165	138.000
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	221.713	225.803
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.320.826	1.363.704

continua BUDGET ECONOMICO	2022	2023
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	12.764.435	17.448.115
9) Acquisto altri materiali	542.961	312.920
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	2.340.599	2.643.916
12) Altri costi	698.671	694.500
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	33.628.675	36.966.532
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	353.755	360.000
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.520.262	2.894.500
3) Svalutazione immobilizzazioni	0	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.874.017	3.254.500
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	250.000	257.730
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	237.000	313.000
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	103.658.389	104.032.931
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-375.383	4.319.949
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari	100	100
2) Interessi ed altri oneri finanziari	219.000	185.000
3) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-218.900	-184.900
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi	0	0
2) Oneri	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-594.283	4.135.049
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	3.741.365	4.135.049
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-4.335.648	0
UTILIZZO DI RISERVE DI PN DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	4.335.648	0
RISULTATO A PAREGGIO	0	0

1.2 Budget degli investimenti anno 2023

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
		Importo	Importo	Importo
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0	0	0	0
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	427.000	0	0	427.000
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	0	0	0	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali	225.470	0	0	225.470
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	652.470	0	0	652.470
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	3.015.000	0	0	3.015.000
2) Impianti e attrezzature	2.034.365	0	0	2.034.365
3) Attrezzature scientifiche	100.000	0	0	100.000
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0	0	0	0
5) Mobili e arredi	520.000	0	0	520.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0
7) Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.669.365	0	0	5.669.365
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	6.321.835	0	0	6.321.835

Progetti di edilizia finanziati nei bilanci degli esercizi 2022 e precedenti da riportare nel 2023

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Progetti	Importo investimento da riportare nel 2023	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
AULECANIANA Creazione nuove aule sede Caniana	150.000	0	0	150.000
CALVIBG Rifunionalizzazione e potenziamento dell'immobile sito in Bergamo, via F.lli Calvi	1.294.603	0	0	1.294.603
CASERMETTE Interventi su impianti di riscaldamento e condizionamento chiostro grande e casermette S.Agostino	44.530	0	0	44.530
CHIOSTROSAGOSTI Recupero del chiostro minore all'interno del complesso immobiliare di Sant'Agostino, restauro dei fronti del chiostro maggiore e del fronte ovest della ex chiesa	1.641.687	820.844	0	820.843
COPERTURESEDI Messa in sicurezza coperture sedi universitarie	215.000	0	0	215.000
CPISALVECCHIO Adeguamento impianti per ottenimento certificato di prevenzione incendi sede universitaria di via Salvecchio a Bergamo	377.970	0	0	377.970

Progetti	Importo investimento da riportare nel 2023	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
CSLORETO Accordo di collaborazione ex art. 5 comma 6, D.Lgs. 50/2016 finalizzato alla concessione del centro sportivo Loreto di via Broseta, 146 – Bergamo	868.277	0	0	868.277
EXCENTRALENEL Spese progetto di fattibilità tecnica ed economica, progettazione definitiva ed esecutiva, direzione lavori e coordinamento x la sicurezza in fase di esecuzione x l'intervento di ristrutturazione dell'Ex Centrale Enel e di costruzione nuovo edificio	6.021.265	3.010.633	0	3.010.632
FACCIATE Consolidamento e ripristino facciate edificio Via Salvecchio	208.429	0	0	208.429
FACCIATEPIGNOLO Consolidamento e ripristino facciate edificio Via Pignolo	650.000	0	0	650.000
MENSADALMINE DM n.734/21 Fondo esigenze emergenziali sistema universitario: Lavori di adeguamento generale degli impianti, ampliamento sala esterna e restyling complessivo della mensa universitaria di Dalmine via Pasubio	503.620	503.620	0	0
MONTELUNGO Realizzazione di aule didattiche e residenza universitaria nell'ambito della riconversione delle ex caserme Montelungo e Colleoni	23.311.145	0	0	23.311.145
ROSATEMURI Consolidamento muri contenimento edificio sede Piazza Rosate	230.000	0	0	230.000
VIASATUTTO Acquisizione e razionalizzazione degli spazi del compendio immobiliare di via Statuto, ex sede dell'Accademia della Guardia di Finanza	1.639.303	0	0	1.639.303
VIASATUTTO_AUF Rifunzionalizzazione del complesso immobiliare di Via Statuto 19 a Bergamo - AULE, UFFICI E AREE ESTERNE	19.012.262	0	0	19.012.262
VIASATUTTO_PAL Rifunzionalizzazione del complesso immobiliare di Via Statuto 19 a Bergamo - PALESTRE E PISCINE	2.426.476		0	2.426.476
VIASATUTTO_RES Rifunzionalizzazione del complesso immobiliare di Via Statuto 19 a Bergamo - RESIDENZA UNIVERSITARIA	29.241.532		0	29.241.532
TOTALE GENERALE	87.836.100	4.335.097	0	83.501.003

1.3 Budget economico triennio 2023/2025

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	2023	2024	2025
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	18.520.000	18.520.000	18.520.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.938.500	830.300	276.300
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	1.010.700	894.300	746.700
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	21.469.200	20.244.600	19.543.000
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	75.396.230	76.422.200	75.521.000
2) Contributi Regioni e Province autonome	359.800	359.800	0
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.167.000	1.322.000	700.000
5) Contributi da Università	450.000	450.000	450.000
6) Contributi da altri (pubblici)	230.100	230.100	185.600
7) Contributi da altri (privati)	558.900	558.900	503.400
TOTALE II. CONTRIBUTI	79.162.030	79.343.000	77.360.000
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.706.000	5.706.000	5.706.000
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	950.000	950.000	913.922
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.065.650	821.000	697.500
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.015.650	1.771.000	1.611.422
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	108.352.880	107.064.600	104.220.422
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti/ricercatori	45.955.656	46.582.595	43.475.617
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.001.500	800.000	800.000
c) docenti a contratto	865.784	817.200	817.200
d) esperti linguistici	192.000	195.000	201.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	3.570.132	3.487.139	3.452.373
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	51.585.072	51.881.934	48.746.190
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	11.656.098	12.218.176	12.895.146
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	63.241.170	64.100.110	61.641.336
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	8.407.242	8.149.773	7.371.907
2) Costi per il diritto allo studio	5.553.317	5.553.317	5.546.087
3) Costi per l'attività editoriale	179.014	200.000	200.000
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	138.000	38.000	38.000
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	225.803	230.000	230.000
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.363.704	1.370.000	1.410.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.448.115	14.694.060	15.079.195
9) Acquisto altri materiali	312.920	285.242	270.765
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	2.643.916	2.621.799	2.610.233
12) Altri costi	694.500	685.500	685.500
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	36.966.532	33.827.691	33.441.686

continua BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	2023	2024	2025
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	360.000	295.000	253.000
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.894.500	3.013.000	2.856.500
3) Svalutazione immobilizzazioni	0	0	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0	0
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.254.500	3.308.000	3.109.500
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	257.730	37.800	366.100
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	313.000	308.000	308.000
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	104.032.931	101.581.600	98.866.622
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	4.319.949	5.483.000	5.353.800
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	100	100	100
2) Interessi ed altri oneri finanziari	185.000	149.000	112.000
3) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-184.900	-148.900	-111.900
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0	0	0
2) Oneri	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	4.135.049	5.334.100	5.241.900
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE			
	4.135.049	4.059.100	3.841.900
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	0	1.275.000	1.400.000
RICAVI FINALIZZATI ALLA COPERTURA DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI		1.275.000	1.400.000
RISULTATO A PAREGGIO	0	0	0

1.4 Budget degli investimenti triennio 2023/2025

Voci investimento	A) INVESTIMENTI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	2023				2024				2025			
	Importo	I) Contributi da terzi finalizzati	II) Risorse da indebit.	III) Risorse proprie	Importo	I)	II)	III)	Importo	I)	II)	III)
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	427.000	0	0	427.000	25.000	0	0	25.000	50.000	0	0	50.000
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali	225.470	0	0	225.470	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	652.470	0	0	652.470	25.000	0	0	25.000	50.000	0	0	50.000
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) Terreni e fabbricati	3.015.000	0	0	3.015.000	1.100.000	0	0	1.100.000	1.000.000	0	0	1.000.000
2) Impianti e attrezzature	2.034.365	0	0	2.034.365	100.000	0	0	100.000	150.000	0	0	150.000
3) Attrezzature scientifiche	100.000	0	0	100.000	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000
4) Patrimonio librario, opere d'arte ...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Mobili e arredi	520.000	0	0	520.000	50.000	0	0	50.000	100.000	0	0	100.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.669.365	0	0	5.669.365	1.250.000	0	0	1.250.000	1.350.000	0	0	1.350.000
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	6.321.835	0	0	6.321.835	1.275.000	0	0	1.275.000	1.400.000	0	0	1.400.000