



Università degli Studi di Bergamo

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione
annuale 2021 e
triennale 2021-2023
DOCUMENTI DI SINTESI**

INDICE

1. DOCUMENTI DI SINTESI DELLA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO

1.1 Budget economico anno 2021	pag. 3
1.2 Budget degli investimenti anno 2021	pag. 5
1.3 Budget economico triennio 2021/2023	pag. 6
1.4 Budget degli investimenti triennio 2021/2023	pag. 8

1. DOCUMENTI DI SINTESI DELLA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO

1.1 Budget economico anno 2021

BUDGET ECONOMICO	2020 (*)	2021 (*)
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	19.910.000	18.100.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.354.658	1.623.342
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.454.982	1.812.658
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	23.719.640	21.536.000
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	53.198.134	61.065.011
2) Contributi Regioni e Province autonome	185.324	257.940
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	867.683	750.000
5) Contributi da Università	507.000	396.645
6) Contributi da altri (pubblici)	182.921	186.647
7) Contributi da altri (privati)	824.899	857.916
TOTALE II. CONTRIBUTI	55.765.962	63.514.160
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	5.110.000	4.959.600
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.614.570	1.281.838
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.755.225	1.524.639
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.369.795	2.806.477
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	87.965.397	92.816.236
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE		
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		
a) docenti/ricercatori	35.211.036	38.800.611
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	5.229.794	6.143.682
c) docenti a contratto	1.646.342	1.720.574
d) esperti linguistici	495.311	421.615
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	4.619.206	4.387.704
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	47.201.688	51.474.186
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	9.843.951	11.154.918
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	57.045.639	62.629.104
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	8.356.620	8.606.102
2) Costi per il diritto allo studio	5.040.000	4.733.789
3) Costi per l'attività editoriale	341.059	310.851
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	825.000	792.703
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	241.630	239.170
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.181.184	1.221.362

continua BUDGET ECONOMICO	2020 (*)	2021 (*)
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	11.878.876	11.934.950
9) Acquisto altri materiali	582.806	589.520
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	2.170.392	2.097.746
12) Altri costi	1.278.336	867.035
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	31.895.904	31.393.229
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	300.000	322.000
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.785.000	1.834.600
3) Svalutazione immobilizzazioni	0	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.085.000	2.156.600
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	179.571	247.713
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	233.000	238.000
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	91.439.114	96.664.646
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-3.473.717	-3.848.410
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari	100	100
2) Interessi ed altri oneri finanziari	284.000	251.000
3) Utili e perdite su cambi	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-283.900	-250.900
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
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D)	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-3.757.617	-4.099.310
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	3.038.975	3.578.361
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-6.796.592	-7.677.670
UTILE DA VINCOLARE A COPERTURA DI PROGETTI IN CORSO FINANZIATI DA ATENEO	6.796.592	7.677.670
RISULTATO A PAREGGIO	0	0

(*) Previsione comprensiva del budget riferito ai progetti di durata pluriennale in corso di svolgimento alla data di predisposizione dei documenti previsionali

1.2 Budget degli investimenti anno 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
		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	0	0	0	0
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	1.574.000	0	0	1.574.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.574.000	0	0	1.574.000
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	780.000	0	0	780.000
2) Impianti e attrezzature	322.000	0	0	322.000
3) Attrezzature scientifiche	550.400	0	0	550.400
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0	0	0	0
5) Mobili e arredi	173.000	0	0	173.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.420.000	0	0	6.420.000
7) Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.245.400	0	0	8.245.400
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	9.819.400	0	0	9.819.400

Progetti di edilizia finanziati nei bilanci degli esercizi 2020 e precedenti da riportare nel 2021

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Progetti	Importo investimento da riportare nel 2021	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
Intervento di recupero del Chiostro piccolo di S. Agostino e rifacimento delle facciate del Chiostro grande	4.644.260	0	0	4.644.260
Intervento di recupero dell'edificio "ex Centrale Enel" sito in Dalmine	6.119.774	0	0	6.119.774
Realizzazione di aule didattiche e residenza universitaria nell'ambito della riconversione delle ex caserme Montelungo e Colleoni	23.354.935	0	0	23.354.935
Sistemazione e ampliamento dell'ingresso dell'impianto sportivo del CUS sito in Dalmine	81.023	0	0	81.023
Lavori di riqualificazione porzione immobile sito in Via Salvecchio destinata ad ospitare il nuovo corso di laurea magistrale in Geourbanistica	20.000	0	0	20.000
Interventi di manutenzione straordinaria di efficientamento energetico e messa in sicurezza su immobili di proprietà dell'Università e di Ateneo Bergamo SpA	216.835	0	0	216.835
TOTALE GENERALE	34.436.827	0	0	34.436.827

1.3 Budget economico triennio 2021/2023

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	2021	2022	2023
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	18.100.000	18.100.000	18.100.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.623.342	1.182.207	462.508
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	1.812.658	1.589.837	990.925
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	21.536.000	20.872.044	19.553.433
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	61.065.011	61.230.742	60.405.000
2) Contributi Regioni e Province autonome	257.940	196.818	81.280
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	750.000	750.000	750.000
5) Contributi da Università	396.645	405.019	405.019
6) Contributi da altri (pubblici)	186.647	166.500	150.000
7) Contributi da altri (privati)	857.916	568.963	251.913
TOTALE II. CONTRIBUTI	63.514.160	63.318.042	62.043.212
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	4.959.600	5.000.000	5.000.000
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.281.838	1.250.000	1.200.000
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.524.639	1.357.011	852.368
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2.806.477	2.607.011	2.052.368
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	92.816.236	91.797.097	88.649.012
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti/ricercatori	38.800.611	39.705.961	40.410.562
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	6.143.682	3.251.562	2.032.751
c) docenti a contratto	1.720.574	1.002.199	888.094
d) esperti linguistici	421.615	432.509	198.916
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	4.387.704	3.443.197	2.589.312
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	51.474.186	47.835.428	46.119.635
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	11.154.918	10.969.261	11.166.064
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	62.629.104	58.804.689	57.285.699
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	8.606.102	7.235.863	6.488.364
2) Costi per il diritto allo studio	4.733.789	4.773.500	4.771.475
3) Costi per l'attività editoriale	310.851	145.851	145.851
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	792.703	605.660	163.820
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	239.170	239.170	239.170
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.221.362	1.174.813	1.160.933
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	11.934.950	11.046.195	10.184.490
9) Acquisto altri materiali	589.520	519.283	303.545
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	2.097.746	2.066.268	2.043.695
12) Altri costi	867.035	761.757	731.387
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	31.393.229	28.568.361	26.232.730
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	322.000	370.000	357.000

continua BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	2021	2022	2023
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.834.600	1.767.800	1.765.800
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	2.156.600	2.137.800	2.122.800
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	247.713	134.374	83.174
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	238.000	238.000	238.000
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	96.664.646	89.883.224	85.962.403
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-3.848.410	1.913.873	2.686.610
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	100	100	100
2) Interessi ed altri oneri finanziari	251.000	219.000	185.000
3) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-250.900	-218.900	-184.900
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
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D)	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	-4.099.310	1.694.973	2.501.710
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	3.578.361	3.570.801	3.627.423
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-7.677.670	-1.875.828	-1.125.713
UTILE DA VINCOLARE A COPERTURA DI PROGETTI IN CORSO FINANZIATI DA ATENEO	7.677.670	1.875.828	1.125.713
RISULTATO A PAREGGIO	0	0	0

1.4 Budget degli investimenti triennio 2021/2023

Voci investimento	A) INVESTIMENTI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	2021				2022				2023			
	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	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000	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	1.574.000	0	0	1.574.000	100.000	0	0	100.000	45.000	0	0	45.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.574.000	0	0	1.574.000	150.000	0	0	150.000	95.000	0	0	95.000
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) Terreni e fabbricati	780.000	0	0	780.000	565.000	0	0	565.000	195.000	0	0	195.000
2) Impianti e attrezzature	322.000	0	0	322.000	100.000	0	0	100.000	100.000	0	0	100.000
3) Attrezzature scientifiche	550.400	0	0	550.400	300.000	0	0	300.000	300.000	0	0	300.000
4) Patrimonio librario, opere d'arte ...	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Mobili e arredi	173.000	0	0	173.000	40.000	0	0	40.000	40.000	0	0	40.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.420.000	0	0	6.420.000	109.800	0	0	109.800	440.200	0	0	440.200
7) Altre immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.245.400	0	0	8.245.400	1.114.800	0	0	1.114.800	1.075.200	0	0	1.075.200
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	9.819.400	0	0	9.819.400	1.264.800	0	0	1.264.800	1.170.200	0	0	1.170.200