

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 E

PLURIENNALE 2013-2015:

DATI DI SINTESI

Si riportano di seguito i dati di sintesi del bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013-2015 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 dicembre 2012.

PREMESSA: LA SITUAZIONE NAZIONALE

L'Università italiana è in gran parte statale ed è prevalentemente finanziata dallo Stato attraverso il cosiddetto "Finanziamento Ordinario dello Stato" (FFO) che copre una frazione largamente maggioritaria dei costi complessivi del sistema.

A partire dal 2010 il Governo italiano ha previsto una riduzione dell'FFO che si protrarrà almeno fino al 2013.

La seguente tabella riassume il finanziamento ordinario dello Stato al sistema universitario italiano nel periodo 2009-2012 e la previsione per il 2013.

	2009	2010	2011	2012	2013
FFO Italia (milioni €)	7.485	7.206	6.968	7.082	6.644
Variazione FFO %		-3,72	-3,30	1,63	-6,18
Variazione FFO cumulata %		-3,72	-6,90	-5,39	-11,24
FFO per abitante (€)	125	119	115	116	108

Fonte Miur e MEF. Per il 2013 il dato è previsionale a legislazione vigente.

La riduzione nominale del finanziamento è in termini cumulativi pari al 6,90% al termine del primo biennio e salirà, in assenza di interventi correttivi, al 11,24% alla fine del 2013. Una riduzione che, in termini reali, considerando l'inflazione, risulterà non inferiore al 20% rispetto al 2009.

Alla contrazione del finanziamento al sistema universitario da parte dello Stato è corrisposta

Università degli Studi di Bergamo

una riduzione assai significativa del personale docente e di quello tecnico amministrativo, come riportato nella tabella che segue.

Università statali	2009	2010	2011	2012	2013
Docenti Università italiane	60.254	58.307	55.199	53.868	52.464
Variazione anno precedente		-3,23%	-5,33%	-2,41%	-2,61%
Variazione cumulata dal 2009		-3,23%	-8,39%	-10,60%	-12,93%
di cui ordinari	18.218	17.174	15.169	14.524	13.737
di cui associati	17.547	16.858	16.229	15.875	15.407
di cui ricercatori	24.489	24.275	23.801	23.469	23.320
PTA & Collaboratori ed esperti linguistici	69.316	61.873	58.966	57.459	n.a.
Ricercatori a tempo determinato	304	412	725	1.047	1.288
Totale personale Università statale	129.874	120.592	114.890	112.374	
Variazione cumulata		-7,15%	-11,54%	-13,47%	

Fonte: dati Miur al 1.1 di ogni anno. Per il 2013 il dato disponibile si riferisce al 3 novembre 2012.

Università degli Studi di Bergamo

Il finanziamento alle singole Università è poi molto eterogeneo ed è ancora in gran parte stabilito su basi storiche. Ciò determina la presenza di Università che, pur avendo un'offerta formativa e una produzione di ricerca comparabili a quelle di Unibg, ricevono finanziamenti statali assai differenti, più precisamente maggiori a conferma del nostro storico sotto-finanziamento (anche tenuto conto della natura dei singoli corsi di laurea).

La situazione è migliorata negli ultimi anni per effetto della componente premiale e delle iniziative della nostra Università (il progetto di internazionalizzazione delle lauree magistrali nel 2012 per un valore premiale consolidabile nel futuro pari a circa 240.000 euro). Si è trattato tuttavia di un miglioramento che ha contenuto le perdite di FFO rispetto alla media nazionale.

La legge 240/2010 prevede un finanziamento basato per la parte didattica sul costo standard per studente. La sua applicazione non si è verificata per il primo biennio di applicazione della legge (2011-12) e anche per il 2013 la sua applicazione è dubbia.

Le tabelle che seguono riportano per le Università lombarde il trend di studenti, FFO per studente e numero di docenti negli ultimi anni.

Studenti universitari in Lombardia. Dati Miur.

Lombardia		Lombardia					
Ateneo	Tipologia	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08	2010-2007	%
Milano - Università degli studi	Statale	59.890	58.279	58.093	58.413	1.477	2,5%
Milano - Università Cattolica del "Sacro Cuore"	Non Statale	40.121	40.429	39.974	39.552	569	1,4%
Milano - Politecnico	Statale	36.722	35.451	35.434	36.232	490	1,4%
Milano-Bicocca - Università degli studi	Statale	30.692	30.725	29.861	29.358	1.334	4,5%
Pavia - Università degli studi	Statale	22.148	22.210	22.061	22.054	94	0,4%
Bergamo - Università degli studi	Statale	14.615	14.729	14.093	13.794	821	6,0%
Brescia - Università degli studi	Statale	14.457	14.512	14.132	13.927	530	3,8%
Milano - Università commerciale "Luigi Bocconi"	Non Statale	13.065	12.925	12.927	12.762	303	2,4%
Varese - Università dell' Insubria	Statale	9.244	9.515	9.240	9.253	-9	-0,1%
Milano - Libera Università di Lingue e Comunicazione (IULM)	Non Statale	4.361	4.423	4.845	5.315	-954	-17,9%
Milano - Università Vita-Salute San Raffaele	Non Statale	1.942	1.968	1.911	1.898	44	2,3%
Castellanza - Università "Carlo Cattaneo"	Non Statale	1.815	1.789	1.872	1.904	-89	-4,7%
Pavia - Istituto universitario di studi superiori	Statale	0	0	0	0	0	
Totale		249.072	246.955	244.443	244.462	4.610	1,9%

Nello stesso periodo a livello nazionale il numero di studenti è diminuito del 3,4% pari a circa 62.000 unità.

Università degli Studi di Bergamo

Personale universitario docente e ricercatore in Lombardia. Dati Miur

Lombardia	Lombardia						
Ateneo	2011/12	2010/11	2009/10	2008/09	2007/08	Δ 2011-2008	Δ %
Milano - Università degli studi	2.170	2.198	2.339	2.427	2.486	-257	-10,6%
Milano - Università Cattolica del "Sacro Cuore"	1.365	1.391	1.455	1.466	1.449	-101	-6,9%
Milano - Politecnico	1.320	1.289	1.356	1.395	1.293	-75	-5,4%
Milano-Bicocca - Università degli studi	903	908	910	922	863	-19	-2,1%
Pavia - Università degli studi	981	991	1.058	1.102	1.087	-121	-11,0%
Bergamo - Università degli studi	331	333	338	339	317	-8	-2,4%
Brescia - Università degli studi	564	565	566	566	563	-2	-0,4%
Milano - Università commerciale "Luigi Bocconi"	216	211	211	212	214	4	1,9%
Varese - Università dell' Insubria	380	392	388	390	373	-10	-2,6%
Milano - Libera Università di Lingue e Comunicazione (IULM)	85	89	84	86	77	-1	-1,2%
Milano - Università Vita-Salute San Raffaele	87	89	91	93	90	-6	-6,5%
Castellanza - Università "Carlo Cattaneo"	35	36	36	32	34	3	9,4%
Pavia - Istituto universitario di studi superiori	10	7	6	7	7	3	42,9%
Totale	8.447	8.499	8.838	9.037	8.853	-590	-6,5%

Nello stesso periodo a livello nazionale il numero di docenti e ricercatori è diminuito del 10,4%.

FFO annuo per studente (€) nelle università statali lombarde. Dati Miur.

Ateneo	2010	2009	2008	2007
Milano - Università degli studi	4.608	4.855	4.806	4.654
Milano - Politecnico	5.500	5.868	5.689	5.343
Milano-Bicocca - Università degli studi	3.620	3.685	3.724	3.681
Pavia - Università degli studi	5.735	5.838	5.859	5.735
Bergamo - Università degli studi	2.437	2.471	2.538	2.439
Brescia - Università degli studi	4.540	4.664	4.870	4.805
Varese - Università dell' Insubria	4.236	4.158	4.253	4.099
Totale	4.580	4.752	4.749	4.600

L'FFO annuo per studente a livello nazionale è poco superiore ai 4.000 €. La condizione di sotto-finanziamento del nostro Ateneo è evidente anche considerando l'assenza di corsi di laurea in Medicina.

Nel corso del 2012, come già accennato il nostro Ateneo ha potuto godere, di un finanziamento (di modesta entità) aggiuntivo per l'attivazione delle magistrali in lingua inglese. Questo lascia comunque intatto lo squilibrio tra le differenti università.

Università degli Studi di Bergamo

IL BILANCIO 2013 DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

In considerazione della situazione nazionale delineata, anche l'Università degli Studi di Bergamo nell'ultimo triennio, ha dovuto scontare una riduzione del finanziamento ordinario dello Stato. Tale contrazione si è rivelata tuttavia inferiore a quella media nazionale, come risulta dalla tabella seguente.

	2009	2010	2011	2012
FFO Italia (milioni €)	7.485	7.206	6.968	7.082
Variazione FFO cumulata %		-3,72	-6,90	-5,39
FFO Unibg (milioni €)	36,6	36,0	34,7	35,2
Variazione FFO cumulata %		-1,54	-5,12	-3,76
Quota FFO Unibg (%)	0,500	0,509	0,510	0,516
Quota storica (%)	0,486	0,501	0,509	0,499
Quota premiale (%)	0,593*	0,547	0,513	0,590
di cui quota didattica (%)	1,02	0,94	0,83	0,86
di cui quota ricerca (%)	0,25	0,39	0,42	0,44
Quota studenti Unibg (%)	0,873	0,875	0,885	0,899

* Comprende il riequilibrio, successivamente sospeso con la legge 240/2010.

Il buon risultato ottenuto può essere ricondotto alla performance del nostro Ateneo nella parte premiale, in particolare nella componente legata ai risultati della ricerca. Nella didattica va ricordato come il Miur abbia deciso a partire dal 2010 di non considerare le performance negli sbocchi occupazionali (dove il nostro Ateneo è nei primi posti in Italia) e, a partire dal 2011 di introdurre un coefficiente correttivo che favorisce le regioni italiane con basso valore aggiunto.

Università degli Studi di Bergamo

Complessivamente il nostro Ateneo ha guadagnato l'1,6% del finanziamento complessivo (da 0,50 a 0,516%) e ciò non si è tradotto in un significativo incremento di FFO per via del taglio nel valore nazionale.

Anche la quota degli studenti è in crescita. Il nostro Ateneo intercetta lo 0,899 % degli studenti italiani contro lo 0,87% di tre anni fa.

Le aspettative per il 2013 sono molto negative. Come evidenziato in premessa, il finanziamento ordinario dello Stato è previsto in riduzione di oltre il 6%. Una riduzione in un solo anno di oltre 400 milioni di euro che metterà a repentaglio la sostenibilità del sistema nel suo complesso. La situazione è allarmante per molte Università italiane, nelle quali, come già sottolineato, le spese per il personale supereranno di gran lunga il valore dell'FFO.

Il nostro Ateneo, nonostante il suo storico e documentato sottofinanziamento nel sistema italiano, ha saputo far fronte ai tagli statali senza mettere in discussione alcune linee di indirizzo strategico.

In particolare:

- Una sempre maggiore vocazione all'internazionalizzazione;
- Il finanziamento alla ricerca e l'affermazione di un modello dove la quota premiale pesa, a partire dal 2011, per il 50% dello stanziamento complessivo;
- L'attivazione di una terza componente di finanziamento alla ricerca, a livello di Ateneo, che si aggiunge alla componente fissa e a quella premiale che costituiscono le disponibilità dei Dipartimenti;
- Un rapporto intenso con gli interlocutori territoriali nella condivisione anche sotto il profilo economico di molte delle iniziative dell'Ateneo.

Università degli Studi di Bergamo

Ciò premesso, il bilancio dell'Università anche quest'anno si compone in sintesi di tre componenti:

- 1) La componente "caratteristica" costituita dalle entrate e dalle uscite continuative, le prime non vincolate;
- 2) La componente "continuativa vincolata" nella quale le entrate, anche di provenienza pubblica, sono associate a precisi capitoli di spesa. Questa voce, aggiunta a quella di cui al punto 1) costituisce la componente continuativa del bilancio (si veda la tabella riassuntiva);
- 3) La componente "non continuativa" costituita da entrate e uscite con carattere di non ripetibilità e normalmente associate a singole iniziative e progetti.

La componente caratteristica è opportuno che esprima un avanzo capace di sostenere con fondi propri investimenti strutturali, iniziative particolari e sopravvenienze (es. contenziosi ex lettori di madre lingua, ricostruzioni carriere, ecc.). Così è stato negli ultimi anni nei quali l'Ateneo si è avviato al completamento della propria dotazione infrastrutturale.

Malgrado il calo nell'FFO quanto sopra è avvenuto anche per il 2011 e l'avanzo ottenuto ha consentito di riportare sui valori storici anche il finanziamento all'attività di ricerca dei Dipartimenti dell'anno 2012. La speranza è che questo possa avvenire anche per l'anno in corso, sebbene la dotazione di partenza dei nuovi Dipartimenti, quelli costituiti a partire dal 1° ottobre 2012 in applicazione della legge 240/2010 sia per il 2013 in linea con i valori passati.

La situazione sopra esposta, in particolare le previsioni per i prossimi anni, inducono a politiche di estrema attenzione ai costi. Anche perché la voce più consistente costituita dal costo del lavoro si avvale di dinamiche solo in minima parte definibili nell'ambito dell'autonomia dell'Ateneo.

L'attenzione ai costi va vista almeno da tre punti di vista:

- Il contenimento delle spese non strettamente connesse al funzionamento caratteristico dell'Ateneo.
- La ricerca di ricavi capaci di compensare alcuni capitoli di spesa soprattutto quando vengono consumate risorse materiali dell'Ateneo (ad esempio una maggiore tariffazione per l'uso degli spazi dell'Università da parte di terzi o l'imputazione su iniziative dei costi del personale e dei laboratori in una logica di Activity Based Costing).

Università degli Studi di Bergamo

- Lo spostamento dalla componente caratteristica alla componente continuativa vincolata di alcune voci di spesa, come ad esempio le spese di funzionamento dei Centri di Ateneo che a partire dal 2012 non gravano in alcun modo sul bilancio dell'Ateneo.

Vi è poi la valutazione di come l'Ateneo possa lavorare sul lato dei ricavi, sia per quanto attiene la componente caratteristica sia con riferimento alle altre componenti.

Per la prima, se non si vuole intervenire sulla contribuzione studentesca, ciò può essere ottenuto in due modi:

- L'incremento del numero di studenti per i corsi già attivati, in particolare con riferimento alle lauree magistrali e ai corsi internazionali.
- La possibilità di un'offerta formativa nuova e dedicata a fasce particolari della popolazione (iscrizioni a corsi singoli, pacchetti ad hoc, ecc.).

E' in fase di avvio un programma (il cosiddetto Teaching Quality Program - TQP) di innalzamento della qualità dei corsi di laurea in sintonia con le sempre maggiori e nuove esigenze degli studenti.

Università degli Studi di Bergamo

Prima di entrare nello specifico dei singoli gruppi di voci si riporta un bilancio sintetico delle entrate e dell'uscite dell'Ateneo nel periodo 2009-2011, la previsione assestata per il 2012 e la previsione sul 2013.

Bilancio di sintesi valori in €	consuntivo 2009	consuntivo 2010	consuntivo 2011	previsione assestata 2012	previsione 2013
Totale entrate di tipo continuativo	61.658.121 *	59.185.945	61.092.419	58.640.922	56.717.800 **
Totale entrate di tipo non continuativo	9.934.358	13.540.812	10.597.797	15.375.518	13.654.000 **
Avanzo applicato	1.691.500	3.652.360	4.746.379	6.582.703	0
Totale entrate	73.283.979	76.379.117	76.436.595	80.599.143	70.371.800
Totale spese di tipo continuativo	60.737.754 *	56.991.153	54.513.293	57.115.355	56.408.154
Totale spese di tipo non continuativo	10.408.806	17.130.873	15.131.390	23.483.788	13.963.646
Totale spese	71.146.560	74.122.026	69.644.683	80.599.143	70.371.800
Avanzo al 31/12 generato da gestione competenza	2.137.419	2.257.091	6.791.912	0	0

* Comprende un trasferimento regionale per 3,7 mln di euro per l'edilizia una tantum

** Di cui € 1.870.000 avanzo presunto applicato alla previsione 2013 (€ 870.000 quota applicata alle entrate di tipo continuativo ed € 1.000.000 alle entrate di tipo non continuativo)

Come si può notare le entrate di tipo continuativo sono sempre superiori alle spese di tipo continuativo. La differenza può consentire nuovi investimenti così come il miglioramento della posizione finanziaria dell'Ateneo nei confronti dell'indebitamento, parametro dal 2012 oggetto di valutazione e contenimento da parte del Miur ai fine della programmazione del personale.

L'avanzo di gestione è una disponibilità derivante da economie e differimenti di spesa e rientra di norma nell'avanzo applicato per l'anno successivo. Questo in risposta al principio della prudenza a fronte di entrate future solo previste e spese future in gran parte certe. Per il 2013, l'avanzo presunto applicato (in nota) corrisponde alla somma della componente premiale del finanziamento dei Dipartimenti, dell'incentivazione dei progetti PRIN 2010-11 e del piano di ricerca Italy, deliberati nel 2012 con spesa nell'anno successivo.

Università degli Studi di Bergamo

LA COMPONENTE CARATTERISTICA DEL BILANCIO DI ATENEO

Come già evidenziato questa parte è data dalle entrate continuative non vincolate (cioè prive di un vincolo di destinazione) e dalle uscite continuative.

Di seguito le considerazioni su queste tipologie di poste per l'anno 2013.

Entrate non vincolate e continuative

Il finanziamento ordinario dello Stato è stato previsto a legislazione vigente, così come definito da ultimo nella Legge di stabilità 2011 (L. 220/2010, art. 1, comma 24), ipotizzando che il nostro Ateneo subisca una riduzione pari a quella media nazionale.

Il 2013 si configurerà come un anno di drastica riduzione dei finanziamenti dello Stato all'Università.

L'FFO nel bilancio di previsione è pari a 32.400.000 € contro i poco più di 35 milioni del 2012. Di fatto, l'FFO previsto per il 2013 è per l'Università di Bergamo inferiore a quello del 2006. Nel periodo 2006-2013 l'FFO ottenuto o atteso per il nostro Ateneo si può così riassumere:

Anno	FFO Unibg (€)
2006	32.534.076
2007	33.887.894
2008	35.955.693
2009	36.569.180
2010	36.006.581
2011	34.696.366
2012	35.194.477
2013 (budget)	32.400.000

Restano da valutare definitivamente gli effetti economici, sia per l'anno 2012 che a maggior ragione per quello successivo, dell'aumento della contribuzione studentesca deciso a maggio 2011, in un contesto nazionale di riduzione del numero di studenti. Le entrate da contribuzione studentesca sono state previste per l'anno 2013 pari a 15,3 milioni di euro.

In una logica di prudenza, comunque, il complesso delle entrate continuative non vincolate

Università degli Studi di Bergamo

per il 2013 è stato definito in 51,32 milioni di euro comprensivi dell'applicazione di 0,87 milioni di euro di avanzo 2012; inferiori a tale limite sono state ricondotte anche le previsioni riguardanti le uscite continuative non coperte da entrate specifiche pari per il 2013 a 50,1 milioni di euro.

Uscite non vincolate e continuative

Il bilancio in approvazione, stante le premesse sul finanziamento ordinario dello Stato, trova il suo equilibrio in virtù di una attenta revisione della spesa e del suo contenimento ai diversi livelli.

Occorre precisare che il preventivo per il 2013 non è sempre confrontabile con l'anno precedente per effetto delle modifiche nella rendicontazione, contestuali alla chiusura delle Facoltà e dei vecchi Dipartimenti e all'apertura dei nuovi Dipartimenti. Questo è particolarmente vero per alcune tipologie di voci che sono state oggetto di raggruppamento e/o riclassificazione. Ciò nonostante, restano individuabili le principali allocazioni e variazioni, come di seguito specificato

Le economie e le scelte presenti in questo bilancio preventivo, rispetto al 2012, derivano principalmente dalle seguenti componenti:

- **Lo stanziamento per l'attività didattica ai corsi di laurea triennale e magistrale passa da 3,1 a 3,4 mln di euro per effetto di:**
 - una maggiore spesa per l'internazionalizzazione che conta, terminato l'effetto del finanziamento Cariplo e del progetto "AdottailTalento", sulle entrate proprie derivanti da apposito stanziamento ministeriale;
 - una maggiore spesa per l'adozione del progetto denominato di "Teaching Quality Program" (TQP)
 - un ulteriore contenimento degli insegnamenti a contratto, soprattutto nei corsi che prevedono già l'attivazione di un numero elevato di CFU;
 - un contenimento dei corsi opzionali, anche tenuto conto dei singoli corsi di laurea e del numero di studenti.

- **Lo stanziamento per i nuovi Dipartimenti** (che sono stati costituiti a partire dal 1° ottobre 2012 in attuazione alle disposizioni della Legge 240/2010) **per l'attività di ricerca** passa da 0,6 mln di euro a 0,9 milioni di euro. Nel 2013, a seguito dell'approvazione del conto consuntivo 2012, si procederà alla valutazione dell'attività di ricerca riferita all'anno 2012 ed alla determinazione della quota premiale 2013 che verrà

Università degli Studi di Bergamo

resa disponibile dal 1° gennaio 2014.

E' stato altresì previsto per il 2013 uno stanziamento di € 100.000 per l'acquisto di attrezzature per l'attività di ricerca, stanziamento assente nel 2012.

Con riferimento alle altre principali voci legate alla ricerca:

- **Lo stanziamento complessivo di Ateneo per i Dottorati di Ricerca** viene incrementato a 0,49 mln di euro, rispetto agli 0,33 del 2012. Questa voce è equivalente al valore di 6 borse triennali e include anche le spese di funzionamento dei dottorati esistenti. Le 6 borse andranno ad aggiungersi a quelle ministeriali in una logica nuova e governata dal decreto, atteso a breve, in applicazione della 240/2010. Si auspica al riguardo che con i nuovi assetti si possa effettuare una programmazione su almeno due anni per meglio gestire le esigenze dei singoli Dottorati.
- **La quota per il finanziamento di assegni di ricerca** è iscritta in bilancio per l'importo di 0,13 mln di euro di fondi di Ateneo a cui si aggiungono 0,16 mln di euro indicati dai Dipartimenti. In ogni caso rimane l'obiettivo di prevedere per gli assegni di ricerca una logica di cofinanziamento con i Dipartimenti di riferimento e con soggetti esterni, secondo il modello proposto nel progetto Italy.
- **La quota di nuovo cofinanziamento a progetti di ricerca** per il 2013 è pari a 0,2 mln di euro anche in relazione alla possibile incentivazione di nuovi Prin o progetti finanziati da soggetti esterni.

Per precisa volontà di tutela dei servizi agli studenti e di un livello minimo di finanziamento alla ricerca, all'internazionalizzazione e alle attività ad esse correlate, si vuole porre altresì all'attenzione del Consiglio la scelta, pur in un contesto di forte riduzione dell'FFO, di mantenere su valori storici lo stanziamento per l'attività bibliotecaria, pari a circa 1 mln di euro, escluso ovviamente il costo del personale dipendente.

Una valutazione a parte merita il capitolo relativo alle spese per il personale, sia docente sia tecnico amministrativo

L'evoluzione del personale docente, tecnico amministrativo e dei collaboratori linguistici degli ultimi anni si può così riassumere (dati di fine anno):

Università degli Studi di Bergamo

Personale Unibg	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Docenti e ricercatori	294	317	339	338	329	331	331	331
Tecnici e amministrativi	188	195	214	211	210	211	212	212
Collab. esperti linguistici	18	18	16	16	14	13	12	11

Nel seguito, con riferimento al solo personale docente, la situazione degli ultimi posti banditi e delle prese di servizio al 31 dicembre 2012:

	2008	2009	2010	2011	2012
Bandi I fascia	9	0	0	0	0
Bandi II fascia	21	0	0	0	2
Ricercatori	11	0	5	0	0
Prese di servizio I fascia				4	3
Prese di servizio II fascia				12	5
Prese di servizio Ricercatori				10	5
Prese di servizio rimanenti al 31.12 I fascia				3	0
Prese di servizio rimanenti al 31.12 II fascia				7	2
Concorsi in essere al 31.12 Ricercatori				5	0

Nel corso del 2012 si sono inoltre collocati in quiescenza o si sono dimissionati 5 tra docenti e ricercatori e 1 collaboratrice linguistica.

Come si evince dalla tabella restano da effettuare altre 2 prese di servizio per concorsi di II fascia già conclusi che richiedono tuttavia una nuova procedura secondo quanto disposto dalla legge 240/2010. La loro chiamata trova capienza nella prima tranche del piano straordinario per professori associati.

Per il triennio 2013-15 sono previste 16 cessazioni di personale docente e ricercatore (8 ordinari, 5 associati e 3 ricercatori), rispettivamente 3 nel 2013, 6 nel 2014 e 7 nel 2015.

Le limitazioni al turnover recentemente imposte dal Governo fino a tutto il 2015, unitamente alla modesta intensità di turnover nel nostro Ateneo, in particolare per il 2013, non lasciano presagire significativi incrementi di personale.

Allo stato attuale, e in assenza di altre assunzioni oltre a quelle relative ai due posti di professore associato recentemente banditi, è quindi prevedibile il seguente organico per i

Università degli Studi di Bergamo

prossimi tre anni:

Totale Unibg	2011	2012	2013	2014	2015
Docenti e ricercatori	331	331	331	324	318
Tecnici amministrativi	211	212	212	212	211
Collaboratori ed esperti linguistici	13	12	11	11	11

Il trend per docenti e ricercatori in particolare, non più in crescita rispetto al passato, appare preoccupante. Va, tuttavia, confrontato con l'analogo a livello nazionale, come già quantificato in premessa e qui ripreso:

Totale Università italiane statali	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Docenti e ricercatori	62.768	60.254	58.307	55.199	53.868	52.464

Fonte: dati Miur al 1.1 di ogni anno. Per il 2013 il dato disponibile si riferisce al 3 novembre 2012.

Per il prossimo triennio, a livello nazionale, è prevista un'ulteriore consistente riduzione del personale docente e ricercatore stante il vincolo del 20% sul turnover per il prossimo biennio e del 50% per il 2015.

Come si può evincere, pur in assenza di nuove assunzioni, la nostra Università, avendo un personale mediamente di contenuta anzianità, non può contare su economie derivanti dal turnover, fatto che è viceversa ben presente in molte Università italiane. Questo elemento, in assenza di un riscontro nelle politiche di finanziamento da parte dello Stato, è motivo di forte preoccupazione e di vincolo per la futura programmazione.

L'unico elemento positivo riguarda il fatto che con il 2012 si sono portate a conclusione le prese di servizio dei concorsi bandi nel 2008. E' quindi possibile nel 2013 avviare un nuovo percorso di programmazione del personale, pur nei limiti sopra esposti.

Nel bilancio per il 2012 è prevista una spesa sostanzialmente invariata rispetto a quella del 2011 e del 2012 e intorno ai 33 milioni di euro anche in virtù del vigente blocco stipendiale. E' evidente tuttavia la crescita rispetto al 2006 (anno con lo stesso FFO previsto per il 2013), dove la medesima spesa era di poco superiore ai 24 milioni di euro. Per la prima volta nel 2013 il Fondo di Finanziamento Ordinario dello Stato potrebbe quindi non coprire la spesa prevista per il personale.

Università degli Studi di Bergamo

Anno	Spesa per il personale (€)	FFO Unibg (€)
2006	24.186.987	32.534.076
2007	26.352.546	33.887.894
2008	29.597.282	35.955.693
2009	31.410.983	36.569.180
2010	33.030.640	36.006.581
2011	32.935.101	34.696.366
2012	33.000.000*	35.194.477
2013 (budget)	32.960.462	32.400.000

* Stima dell'importo a consuntivo 2012.

E' opportuno sottolineare nuovamente come l'organico dell'Università degli Studi di Bergamo sia assai contenuto e di minore anzianità media rispetto a quello delle altre Università italiane con lo stesso numero di studenti e un'offerta didattica comparabile. Ciò del resto è stato ben sottolineato nella premessa a questa relazione.

Università degli Studi di Bergamo

In sintesi, la componente caratteristica del bilancio di Ateneo può essere così riassunta:

Bilancio componente caratteristica valori in €	consuntivo 2009	consuntivo 2010	consuntivo 2011	previsione asestata 2012	previsione 2013
Entrate non vincolate e continuative	51.915.903	52.977.553	53.745.143	52.511.308	51.321.000 *
di cui FFO	36.569.180	36.006.581	34.696.366	35.194.477	32.400.000
Uscite continuative non coperte da contributi specifici	49.552.890	50.656.466	48.537.564	49.702.813	50.107.354 *
di cui spese per il personale	31.410.983	33.030.640	32.935.101	33.776.631	32.960.462
di cui altre spese	18.141.907	17.625.826	15.602.463	15.926.182	17.146.892 *
Risultato della componente caratteristica	2.363.013	2.321.087	5.207.579	2.808.495	1.213.646

* Di cui € 870.000 avanzo presunto applicato alla previsione 2013

Si noti come nel triennio 2010-2012 si sia proceduto a un contenimento significativo di tutte le spese diverse da quelle per il personale, passate dai 18,1 mln di € del 2009 ai 15,9 mln di euro per il 2012. Il bilancio 2013 riporta una prima normalità rispetto ai valori passati sebbene una parte dei 17 milioni previsti sia riconducibile all'avanzo applicato di € 870.000 per la ricerca.

Con la previsione per il 2013 il peso dell'FFO sul totale delle uscite caratteristiche scenderà al 63% (era l'80% nel 2006, il 74% nel 2009 e il 71% nel 2012).

Università degli Studi di Bergamo

Aggiungendo le componenti continuative vincolate e le componenti non continuative si ottiene il seguente bilancio di sintesi:

Bilancio sintetico per componenti valori in €	consuntivo 2009	consuntivo 2010	consuntivo 2011	previsione asestata 2012	previsione 2013
Entrate non vincolate e continuative	51.915.903	52.977.553	53.745.143	52.511.308	51.321.000 **
Uscite continuative non coperte da contributi specifici	49.552.890	50.656.466	48.537.564	49.702.813	50.107.354
Risultato della componente caratteristica	2.363.013	2.321.087	5.207.579	2.808.495	1.213.646
Entrate vincolate continuative	9.742.218	6.208.392	7.347.276	6.129.614	5.396.800
Uscite vincolate e continuative	11.184.864	6.334.687	5.975.729	7.412.542	6.300.800
Risultato delle componenti continuative vincolate	-1.442.646	-126.295	1.371.547	-1.282.928	-904.000
Entrate di tipo non continuativo	9.934.358	13.540.812	10.597.797	15.375.518	13.654.000 **
Uscite di tipo non continuativo	10.408.806	17.130.873	15.131.390	23.483.788	13.963.646
Risultato della componente non continuativa	-474.448	-3.590.061	-4.533.593	-8.108.270	-309.646
AVANZO APPLICATO	1.691.500	3.652.360	4.746.379	6.582.703	0
Risultato complessivo al 31.12	2.137.419	2.257.091	6.791.912	0	0

* Comprende un trasferimento regionale per 3,7 mln di euro per l'edilizia una tantum

** Di cui € 1.870.000 avanzo presunto applicato alla previsione 2013 (€ 870.000 quota applicata alle entrate di tipo continuativo ed € 1.000.000 alle entrate di tipo non continuativo per il progetto Italy)

Il risultato negativo della componente non continuativa nel periodo considerato è dovuto

Università degli Studi di Bergamo

principalmente alle seguenti tre poste:

- 1) Lo stanziamento connesso al contenzioso con gli ex lettori per (nel 2008 erano già stati erogati € 3.256.632):
 - € 898.675 nel 2009 (erogati)
 - €1.509.390 nel 2010 (erogati)
 - € 2.000.000 nel 2011 (ultimo stanziamento di accantonamento)

- 2) Gli aumenti di capitale di Ateneo Bergamo Spa pari a € 1.985.000 nel 2010, € 1.494.000 nel 2011 e € 4.000.000 nel 2012 per il completamento del campus di Ingegneria e la riduzione dell'indebitamento

- 3) Investimenti infrastrutturali per € 1.307.000 effettuati nel 2011 per allestimento edifici e sostituzione copertura con posa pannelli fotovoltaici edificio di Via dei Caniana.

- 4) Impegno per recupero ex chiesa di S.Agostino pari a € 2.000.000 nel 2012

Università degli Studi di Bergamo

L'indebitamento complessivo dell'Ateneo e gli immobili di proprietà

L'indebitamento consolidato dell'Università degli Studi di Bergamo verso il sistema bancario è correlato alle acquisizioni infrastrutturali avvenute nel tempo.

Nello specifico l'indebitamento può essere in carico direttamente all'Università o alla società Ateneo Bergamo SpA, posseduta per oltre il 99% dall'Università stessa.

Nel seguito, viene riportato nella tabella il debito al 31 dicembre di ogni anno nel periodo 2005-2012 e le previsioni per il biennio 2013-2015. Viene inoltre indicata la dotazione di proprietà (sono esclusi parcheggi, aree verdi e simili) e il valore del debito per unità di proprietà.

Anno (31.12)	Debito di Unibg (€)	Debito Ateneo BG (€)	Debito verso banche Unibg (€)	Debito aggregato* (€)	Spazi (m2) in proprietà	Debito aggregato per m2 (€)
2005	1.800.000	9.974.851	11.774.851	11.774.851	25.054	470
2006	1.600.000	11.132.144	12.732.144	16.732.144	27.163	616
2007	13.400.000	11.323.700	24.723.700	31.723.700	33.011	961
2008	12.827.639	10.191.381	23.019.020	30.019.020	39.499	760
2009	12.237.568	9.049.737	21.287.305	28.287.305	39.499	716
2010	11.628.944	7.898.860	19.527.804	26.527.804	40.610	653
2011	11.000.885	12.738.450	23.739.335	27.739.335	43.610	636
2012	10.352.466	9.068.489	19.420.955	23.420.954	43.610	537
2013	9.682.719	7.888.091	17.570.810	20.570.810	43.610	472
2014	8.990.631	6.595.117	15.585.748	18.085.748	48.610	372
2015	8.475.137	5.769.740	14.244.877	16.244.877	48.610	334

* Tiene conto del prestito intragruppo tra Unibg e Ateneo SpA inizialmente pari a 7 mln di euro e ora pari a 4 mln.

L'incremento degli spazi di proprietà nel quadriennio 2010-12 si riferisce all'acquisizione di un edificio presso il Km rosso di Stezzano (2010) e all'acquisizione dell'edificio ex Centrale Enel presso il polo di Dalmine (2011). L'incremento previsto a partire dal 2014 si riferisce al completamento del 2° lotto dell'ex collegio Baroni in via Pignolo (Bergamo).

I dati evidenziano come nel 2014 il debito si riporterà su valori unitari inferiori a quelli di fine del 2005.

Università degli Studi di Bergamo

Il costo delle componenti immobiliari

E' opportuno innanzitutto analizzare il dato relativo agli affitti che comprende sia gli immobili di terzi in locazione, sia gli immobili di proprietà di Ateneo Bergamo in uso all'Università e per i quali quest'ultima versa alla società controllata un canone. Più precisamente:

Costi immobiliari (mgl €)	consuntivo 2009	consuntivo 2010	consuntivo 2011	previsione asestata 2012	previsione 2013
Affitti	2.035	2.182	2.129	2.300	2.300
di cui ad Ateneo Bergamo	1.255	1.438	1.457	1.735	1.735
Bergamo via S. Bernardino	82	85	85	89	89
Bergamo via Moroni	260	254	258	267	267
Bergamo Km Rosso	0	178	180	184	184
Dalmine via Marconi	264	266	269	279	279
Dalmine via Einstein	305	307	312	322	322
Dalmine Laboratori via Galvani	344	348	353	362	362
Dalmine nuovo Edificio via Galvani	0	0	0	232	232
di cui al Comune di Bergamo	335	324	325	330	330
Bergamo S. Agostino	200	200	200	200	200
Bergamo via Salvecchio	95	110	110	115	115
Bergamo Piazza Vecchia	40	14	15	15	15
di cui Servitec (aule e laboratori Dalmine)	182	171	179	112	112
di cui altri	263	249	168	123	123
Bergamo via Arena	100	100	25	0	0
Bergamo via Tassis	130	103	97	107	107
Bergamo via S. Tomaso	15	0	0	0	0
Bergamo Piazza Verzeri	16	16	16	16	16
Treviglio Aule	0	28	30	0	0
Bruxelles Casa comune della Lombardia	2	2	0	0	0

Nella tabella che segue si riassume l'onere per la complessiva gestione degli immobili di

Università degli Studi di Bergamo

proprietà dell'Università (sia direttamente sia attraverso la società Ateneo Bergamo) e di quelli in locazione.

Si fa presente quanto segue:

le voci riportate comprendono gli oneri connessi con la sola gestione ordinaria

la situazione per gli affitti è sostanzialmente a regime dal momento che l'edificio ex Centrale Enel presso il polo di Dalmine ha esplicitato nel 2012 i suoi effetti lungo tutto l'anno.

Tra gli affitti e i costi di gestione sono compresi anche quelli per l'uso della Casa dell'Arciprete. Per essa, nel 2009, è stato stipulato un contratto decennale di usufrutto con pagamento anticipato dell'intero canone.

Costi immobiliari (€)	consuntivo 2009	consuntivo 2010	consuntivo 2011	previsione asestata 2012	previsione 2013
Pulizia, portierato (compreso vestiario)	1.854.379	1.876.139	1.970.856	1.971.000	2.006.000
Manutenzione e servizio prevenzione e protezione	1.299.765	1.318.706	1.322.689	1.583.200	1.655.000
Energia elettrica, acqua e gas	1.154.167	1.118.658	1.089.026	1.370.000	1.370.000
Affitti (vedi dettaglio sopra)	2.035.546	2.182.206	2.129.164	2.300.000	2.300.000
Oneri finanziari	605.677	563.058	530.636	519.000	516.000
Rimborso di prestiti	390.071	408.624	628.059	650.000	670.000
Noleggio arredi e attrezzature	342.213	203.641	111.200	68.000	68.000
Funzionamento laboratori	64.500	45.000	40.000	62.900	35.000
Totale immobili nella gestione caratteristica	7.746.318	7.716.032	7.821.630	8.524.100	8.620.000
Totale uscite caratteristiche diverse dal personale	18.141.907	17.625.826	15.602.463	15.926.182	17.146.892
% delle uscite caratteristiche al servizio della gestione immobiliare	42,7	43,8	50,1	53,5	50,3
Metri quadri di proprietà diretta e indiretta	39.499	40.610	40.610	43.610	43.610
Metri quadri in affitto da terzi	18.429	18.429	18.429	18.429	18.429

Università degli Studi di Bergamo

L'Università degli Studi di Bergamo in sintesi

Valori in mln di Euro	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013
Personale	24,2	26,4	29,6	31,4	33	32,9	33	33
Real Estate (finanziari, operativi in uso)	6,7	6,8	7,5	7,7	7,7	7,8	8,5	8,6
Altri costi continuativi caratteristici	10	10,1	10,8	10,4	9,9	7,8	8,2	8,5
Totale costi caratteristici Unibg	40,9	43,3	47,9	49,5	50,6	48,5	49,7	50,1
Fondo di finanziamento ordinario dello Stato (FFO)	32,5	33,9	36	36,6	36	34,7	35,2	32,4
% FFO sul totale dei costi caratteristici	0,80	0,78	0,75	0,74	0,71	0,71	0,71	0,65

Numero di studenti (al 31 luglio)	14.217	14.892	15.226	15.415	15.775	15.683	15.415	15.500*
Costo caratteristico per studente	2.875	2.902	3.143	3.215	3.211	3.095	3.224	3.233
Metri quadri di proprietà diretta e indiretta	27.163	33.011	39.499	39.499	40.610	40.610	43.610	43.610
Metri quadri in affitto da terzi	13.129	14.349	17.629	18.429	18.429	18.429	18.429	18.429
Costo Real Estate al metro quadro	166	143	131	134	131	132	137	139
Metri quadro per studente	2,8	3,2	3,8	3,8	3,7	3,8	4	4

*stima

Università degli Studi di Bergamo

IL BILANCIO PLURIENNALE 2013-2015 DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

Nel corso del 2012 è stato portato a conclusione il processo di costituzione e attivazione dei nuovi Dipartimenti, così come delineati dalla Legge 240/2010, con la cessazione al 30 settembre delle Facoltà e dei vecchi Dipartimenti.

Conseguentemente dal 1 ottobre è stato introdotto il bilancio unico di Ateneo per l'ultimo trimestre 2012, mentre con il bilancio 2013 tale modalità entra a regime, pur mantenendo la contabilità finanziaria finora utilizzata.

Con D.Lgs. 27.1.2012, n. 18 è stata approvata l'introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale, del bilancio unico e consolidato a norma dall'art. 5, comma 1, lett. b) e 4, lett. a), della Legge 240/2010.

L'attivazione della contabilità economico-patrimoniale è prevista a partire dal 1.1.2014 e comunque non sono ancora stati emanati i decreti attuativi previsti.

Il nostro Ateneo si sta già attivando in tal senso attraverso:

- l'acquisizione dell'applicativo informatico che permetterà tale gestione contabile
- una rigorosa gestione dei residui attivi e passivi in modo da facilitare il passaggio al nuovo sistema contabile
- la redazione di un Conto economico e stato patrimoniale derivati dalla contabilità finanziaria al fine di costruire con più facilità e precisione la situazione contabile iniziale per le rilevazioni di tipo economico-patrimoniale.

Nel primo semestre 2013 si procederà all'acquisizione del software ed alla formazione del personale del servizio contabilità per proseguire successivamente con quello degli altri uffici interessati.

Il bilancio pluriennale che è stato predisposto poggia ancora sulla concezione connessa alla contabilità finanziaria e troverà quindi una integrale riformulazione in sede di programmazione del triennio 2014/2016.

Peraltro la programmazione triennale trova ulteriori elementi di incertezza nel quadro economico generale e nella mancanza di riferimenti precisi e duraturi nella programmazione di sistema da parte del MIUR.

Non è stato infatti ancora approvato il Decreto Ministeriale inerente la programmazione triennale 2013/2015 e quindi non è possibile procedere ad una programmazione di Ateneo che dovrà incardinarsi nelle linee tracciate dal Ministero.

La previsione è stata quindi effettuata tenendo conto:

- dei vincoli normativi di ordine pluriennale;
- delle decisioni già formalizzate con provvedimenti assunti dagli Organi di Ateneo;
- di un criterio di massima prudenza, evitando quindi la prefigurazione di decisioni che ancora devono essere valutate ed approvate dagli Organi e ciò con particolare riferimento alla programmazione del personale.

ENTRATA

1. ENTRATE CONTRIBUTIVE

La stima è stata effettuata assumendo l'ipotesi:

- di non modificare il livello della contribuzione studentesca per l'a.a. 2013/14;
- di prevedere il recupero inflattivo nell'a.a. 2014/15.

E' stato altresì presupposto il mantenimento del numero di iscritti; tale ipotesi è avvalorata dal positivo andamento delle immatricolazioni 2012/13.

2. TRASFERIMENTI

Nell'attuale situazione di incertezza ed assumendo un criterio prudenziale, si è provveduto ad iscrivere il Fondo di Finanziamento Ordinario nello stesso importo del 2013.

Università degli Studi di Bergamo

L'auspicio e forse l'aspettativa è che si tratti di una previsione pessimistica, anche se la situazione della finanza pubblica in relazione alla recessione economica in atto non permette, al momento, una valutazione diversa.

Più che su un maggior importo dello stanziamento di sistema forse si potrà beneficiare della distribuzione premiale del Fondo che finora è sempre stata favorevole per il nostro Ateneo. Se così sarà si potrà essere più espansivi sul fronte della spesa.

Gli altri trasferimenti sono stati iscritti sulla base delle norme o degli Accordi vigenti.

3. ALIENAZIONI DI BENI PATRIMONIALI

Non si prevedono alienazioni di beni patrimoniali.

4. PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE

Sono stati mantenuti i medesimi importi della previsione 2013, non rintracciando al momento elementi contrari.

5. TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Trattandosi di una previsione stimata, che si movimenterà sulla base dei progetti effettivamente approvati e dei finanziamenti concessi, si è mantenuta la previsione indicata nel bilancio 2013.

6. ACCENSIONE DI PRESTITI

Non si prevedono mutui o finanziamenti a lungo termine.

USCITA

1. PERSONALE

Per l'anno 2014 la spesa per il personale è stata mantenuta nello stesso importo dal 2013 in virtù:

- del perdurare del blocco retributivo introdotto con l'art. 9, del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010
- del ridotto numero di pensionamenti previsti per l'anno 2013
- delle modeste possibilità assunzionali in vigore del limite del 20% del turnover di sistema.

Per l'anno 2015 è stata invece prevista una spesa superiore in quanto dovrebbe cessare il blocco retributivo e quindi riavviarsi la normale dinamica stipendiale.

Viceversa, a fronte di un maggior numero di pensionamenti nel 2014, le possibilità assunzionali rimarranno comunque contenute entro il 50% del turnover di sistema.

2. CONSUMO DI BENI, PRESTAZIONI DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI PER LA STRUTTURA LOGISTICA

Gli stanziamenti necessari al funzionamento della struttura logistica sono stati confermati negli importi previsti per l'anno 2013 con le seguenti variazioni:

- dal 2014 si prevede un costo aggiuntivo per i canoni relativi agli applicativi informatici in relazione all'acquisizione del nuovo software "U-Gov" per la contabilità economico-patrimoniale
- gli stanziamenti previsti per le utenze, manutenzioni, assicurazioni, pulizia e portierato sono incrementati nel 2015 in relazione alla previsione di entrata in funzione dei nuovi spazi presso il Complesso Baroni e la ex Chiesa di S. Agostino.

3. SERVIZI PER L'ATTIVITA' DIDATTICA

L'importo indicato per gli anni 2014-2015 è il medesimo previsto per il 2013.

Si tratta di una voce di spesa che non dovrebbe aumentare considerato che già per il 2013 è stato considerato l'importo necessario per il progetto di internazionalizzazione a regime e per il Teaching quality program 2013-2015.

Università degli Studi di Bergamo

In ogni caso la spesa sarà oggetto di specifica deliberazione di programmazione annuale.

4. ATTIVITA' DI RICERCA

Il progetto ITALY® dovrebbe coprire almeno il biennio 2013/14; si valuterà, sulla base delle risorse disponibili, l'eventuale rinnovo del piano dal 2015. Le risorse dovrebbero però derivare da avanzi di amministrazione di esercizi pregressi e quindi non si è provveduto ad alcuna indicazione di stanziamento.

Le somme da destinare alle borse di Dottorato sono state mantenute nell'importo previsto per il 2013; una programmazione più precisa potrà essere effettuata dopo l'approvazione del previsto decreto di riforma del Dottorato e la conseguente riorganizzazione interna.

Per gli assegni di ricerca è stato iscritto il solo importo ministeriale che certamente potrà essere incrementato da altre risorse anche esterne che dovranno essere definite volta per volta.

Per quanto concerne l'assegnazione ai Dipartimenti per la ricerca, è stata iscritta la quota base di € 1.500 per docente; lo stanziamento connesso alla valutazione verrà definito anno per anno e dovrà trovare copertura nell'ambito dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente.

5. ACQUISIZIONE DI SPAZI, ARREDI E ATTREZZATURE

Non sono state previste appostazioni di spesa per l'acquisizione di nuovi spazi in quanto gli interventi programmati trovano già copertura nei bilanci di precedenti esercizi.

Si prevede che tra il 2014 ed il 2015 possano giungere a conclusione i lavori presso il Complesso Baroni e quelli relativi alla ex Chiesa di S. Agostino.

A tal fine sono stati iscritti negli esercizi 2014 e 2015 importi significativi per l'acquisizione degli arredi e delle attrezzature che saranno necessarie per l'avvio e l'attivazione dei nuovi spazi.

6. RIMBORSO PRESTITI

E' stata prevista la somma necessaria per le rate di ammortamento dei mutui contratti.

Non è prevista l'assunzione di nuovi mutui e si segnala che con il 31.12.2014 si concluderà l'ammortamento di un mutuo di € 2.000.000.

CONCLUSIONE

Come emerge dal bilancio annuale e pluriennale, la situazione di difficoltà economica che sta attraversando il Paese condiziona pesantemente anche il sistema universitario con risorse che si contraggono ed incertezza che si diffonde.

In tale contesto il nostro Ateneo riesce a mantenere la posizione e ciò è da considerare un elemento positivo ma non automatico e garantito.

Per raggiungere tale obiettivo è richiesto un grande impegno a chi conduce l'Ateneo ed all'intera struttura ai diversi livelli.

E' difficile quindi indicare una prospettiva di lungo periodo, ma è necessario lavorare nel breve e medio per cogliere tutte le possibili opportunità.

DEFINIZIONE DEI PROGRAMMI E DEGLI OBIETTIVI DA PERSEGUIRE NEL TRIENNIO 2013-2015 CON PARTICOLARE RIFERIMENTO ALL'ESERCIZIO 2013

Nel momento in cui si va svolgendo la programmazione dell'Ateneo per il triennio 2013-15, con particolare riferimento all'anno 2013, è opportuno anche individuare alcuni programmi ed obiettivi da perseguire che si inquadrano nelle tre missioni che caratterizzano l'azione dell'Ateneo: Ricerca e innovazione, istruzione universitaria e Servizi istituzionali e

Università degli Studi di Bergamo

generali.

L'individuazione degli obiettivi qui indicati si fonda in misura prevalente sulle valutazioni e decisioni assunte all'interno dell'Ateneo, stante il fatto che il MIUR non ha ancora provveduto all'emanazione del Decreto inerente la programmazione 2013-2015, così come previsto dall'art. 1 ter del D.L. 7/2015 convertito dalla Legge 43/2005.

Conseguentemente gli obiettivi individuati fanno riferimento a quanto previsto dalla programmazione 2010-2012, approvata dal Ministero e dall'Ateneo e potranno essere in parte rivisti all'atto dell'approvazione del nuovo piano triennale 2013-2015.

I programmi e gli obiettivi qui individuati, con i relativi indicatori, verranno utilizzati anche per la redazione del Piano della performance prevista dall'art. 10 del D.Lgs. 27.10.2009, n. 150.

MISSIONE	PROGRAMMA	OBIETTIVI	INDICATORI	TARGET 2013-2015
RICERCA E INNOVAZIONE	Ricerca scientifica e tecnologica di base	massimizzazione della partecipazione dei docenti ai progetti PRIN e FIRB	numero di docenti partecipanti ai progetti	≥ 80
			numero di docenti giudicati positivamente	≥ 40
			finanziamenti ottenuti	≥ € 600.000 (media ultimo triennio)
		internazionalizzazione dell'attività di ricerca	numero di progetti presentati su programmi europei	≥ 25
			numero di visiting professor/researcher presso l'Ateneo	≥ 30 mesi uomo/anno
			tasso di attrattività dei corsi di dottorato di ricerca relativamente agli studenti stranieri (dottorandi stranieri/totale dei dottorandi)	almeno 10%
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	incremento prodotti nell'ambito della ricerca applicata	importo annuo di commissioni o contributi ricevuti da soggetti esterni	≥ € 2.500.000
			numero di brevetti e spin-off	≥ 5

Università degli Studi di Bergamo

MISSIONE	PROGRAMMA	OBIETTIVI	INDICATORI	TARGET 2013-2015
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	Sistema universitario e formazione post universitaria	incremento attrattività dell'Ateneo relativamente agli studenti	n° immatricolati (al I anno dei corsi di laurea triennale o al I anno dei corsi di laurea magistrale)	≥ 4.000
			n° studenti immatricolati a lauree magistrali provenienti da altri Atenei/numero totale di studenti iscritti a lauree magistrali	≥ 20%
			n° studenti fuori sede (provenienti da altre province)/n° totale di studenti	≥ 30%
			n° di stage post lauream	≥ 10% degli studenti laureati
		internazionalizzazione dei corsi di studio	n° dei corsi di laurea magistrale in lingua inglese	3
			n° di insegnamenti in lingua straniera	70
			n° di studenti immatricolati ai corsi di laurea magistrale in lingua inglese	> 60
			n° di studenti stranieri iscritti ai corsi di studio di vario livello (esclusi i dottorati)/numero totale studenti iscritti	> 4,5%
			n° di tirocini e stage internazionali svolti	≥ 80
			n° di studenti stranieri in mobilità in entrata (programma Erasmus o periodo di studio in Italia)	≥ 100
		qualità dei corsi di studio con particolare riferimento al progetto "TQP"	n° di studenti in mobilità in uscita (programma Erasmus o programmi di studio all'estero)	> 230
			orario facile: n° di giornate settimanali di impegno didattico per gli studenti	3/4 gg
			solidità dei corsi: % CFU coperti da docenti di ruolo	≥ 50%
	comfort formativo dello studente: sdoppiamento degli insegnamenti numerosi		numerosità max insegnamenti: - corso laurea triennale 225 - corso laurea magistrale 110	
	attrattività dell'offerta formativa post lauream	studenti laureati in corso/totale studenti laureati	≥ 50%	
		n° corsi attivati (che superano la soglia minima di iscritti)/n° corsi programmati	> 70%	
	Diritto allo studio	numero di studenti dei corsi post lauream	≥ 250	
		rispetto pari opportunità	n° studenti disabili assistiti dal preposto ufficio/numero di studenti disabili iscritti	≥ 80%
		miglioramento qualità servizio mensa studenti	realizzazione nuova sala ristorante e linea self-service della mensa di via dei Caniana	entro 2014
		copertura totale borse di studio e borse di mobilità internazionale	n° borse erogate/numero degli aventi diritto	100%
			n° borse mobilità internazionale erogate/n° richieste borse di mobilità internazionale	> 70%
		massimizzazione utilizzo residenze univ ersitarie	tasso di occupazione dei posti (n. posti letto*n. giorni di piena occupazione/n. posti disponibili*n. giorni apertura residenze)	> 85%

Università degli Studi di Bergamo

MISSIONE	PROGRAMMA	OBIETTIVI	INDICATORI	TARGET 2013-2015
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	Indirizzo politico	mantenimento degli equilibri di bilancio	risultato conto consuntivo	avanzo
			gestione liquidità, riscossioni, pagamenti	entro l'obiettivo di fabbisogno e senza anticipazioni di cassa
		contenimento dei costi della struttura logistico-immobiliare	costo della struttura logistico-immobiliare/mq delle sedi disponibili	≤ € 135 (media dell'ultimo triennio)
		valutazione criterio delle attività dell'Ateneo	soddisfazione espressa dagli studenti relativamente alla didattica: % di studenti frequentanti che ha risposto positivamente alla domanda "sono complessivamente soddisfatto di come è stato svolto questo insegnamento"	> 85%
			finanziamento assegnato ai Dipartimenti a seguito della valutazione della ricerca/totale dei finanziamenti assegnati dall'Ateneo ai Dipartimenti	≥ 50%
			grado di raggiungimento degli obiettivi indicati nel Piano della Performance	≥ 80%
		trasparenza	predisposizione del piano triennale anticorruzione	entro i termini di legge
			pubblicazione di dati e informazioni previsti da normativa vigente nel sito istituzionale	entro i termini di legge
			pubblicazione sul sito istituzionale del Regolamento che disciplina l'accesso telematico ai dati	entro i termini di legge
		Servizi e affari generali per le amministrazioni	piano di digitalizzazione dell'Ateneo	creazione del fascicolo elettronico dello studente
	stipula dei contratti in modalità elettronica			entro i termini di legge
	utilizzo posta elettronica certificata			sempre nella comunicazione con altri enti pubblici
	predisposizione piattaforma e pubblicazione sul sito istituzionale delle informazioni relative ai pagamenti di importo > a € 1.000 (art. 18 del D.L. 83/2012)			disponibile dall'1.1.2013
	definizione modalità per presentazione di istanze e dichiarazioni in via telematica			nel corso dell'anno 2013
	adozione della contabilità economico-patrimoniale		revisione del Regolamento AM.FI.CO.	entro settembre 2013
			approvazione budget 2014	entro dicembre 2013
			gestione contabilità ordinaria	da 1.1.2014
			approvazione bilancio di esercizio 2014	entro 30 aprile 2015
	realizzazione di nuovi spazi		% avanzamento lavori c/o complesso Baroni	100% entro il 2015
			acquisizione dal Comune di Bergamo dell'ex Chiesa di S. Agostino ad uso dell'Ateneo	entro 2014
	contenimento dei tempi di intervento per la manutenzione		numero medio di giorni per l'avvio dell'intervento dalla segnalazione del problema	< 3 giorni
	pagamento delle fatture entro i termini di legge e contrattuali		tempistica pagamento delle fatture	entro 30 giorni dal ricevimento della fattura
		importo oneri per interessi di mora	€ 0	

Si riporta di seguito la riclassificazione per missioni e programmi delle spese stanziare nel bilancio di previsione 2013.

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
1			<u>SPESE CORRENTI</u>								
1	1		Personale								
1	1	1	Retribuzione ed oneri riflessi al personale docente e ricercatore di ruolo	24.200.000	9.680.000	2.420.000	12.100.000	0	0	0	24.200.000
1	1	3	Retribuzione ed oneri riflessi al personale tecnico-amm.vo di ruolo	7.600.000	1.425.872	464.966	3.104.037	147.679	0	2.457.445	7.600.000
1	1	4	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi esperti e collaboratori linguistici	650.000	0	0	650.000	0	0	0	650.000
1	1	5	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi personale tecnico amm.vo t. det.	17.800	0	0	0	0	0	17.800	17.800
1	1	8	Retribuzione accessoria al personale tecnico amm.vo	443.000	83.113	27.103	180.933	8.608	0	143.243	443.000
1	1	9	Oneri per missioni del personale	19.662	0	0	0	0	19.662	0	19.662
1	1	11	Personale per attuazione progetti ricerca o finalizzati al miglioramento di servizi il cui onere non grava su FFO	30.000	0	0	0	0	0	30.000	30.000
			Totale Categoria 1	32.960.462	11.188.986	2.912.069	16.034.969	156.287	19.662	2.648.488	32.960.462
1	2		Consumo di beni								
1	2	30	Acquisto materiale di cancelleria e di consumo	96.000	19.200	0	62.400	0	0	14.400	96.000
1	2	31	Acquisto carta	30.000	6.000	0	19.500	0	0	4.500	30.000
1	2	32	Fornitura modulistica e stampati	11.000	2.200	0	7.150	0	0	1.650	11.000
1	2	33	Acquisto libri, giornali, riviste	12.000	1.000	0	0	0	0	11.000	12.000
1	2	34	Acquisto materiale igienico sanitario	60.000	12.000	0	39.000	0	0	9.000	60.000
1	2	35	Acquisto materiale didattico e di consumo per Centro Linguistico	3.000	0	0	3.000	0	0	0	3.000
1	2	36	Spese diverse	6.000	1.200	0	3.900	0	0	900	6.000
			Totale Categoria 2	218.000	41.600	0	134.950	0	0	41.450	218.000

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
1	3		Prestazioni di servizi								
1	3	56	Oneri per funzionamento degli organi universitari	245.000	0	0	0	0	245.000	0	245.000
1	3	57	Spese di rappresentanza	1.260	0	0	0	0	1.260	0	1.260
1	3	58	Indennità e compensi ai componenti delle commissioni di concorso, esami di abilitazione, gare e appalti	80.000	17.500	0	62.500	0	0	0	80.000
1	3	59	Borse di studio di dottorato di ricerca, perfezionamento all'estero e post dottorato finanziate dal MIUR	1.916.000	1.916.000	0	0	0	0	0	1.916.000
1	3	60	Borse per il diritto allo studio	1.552.000	0	0	0	1.552.000	0	0	1.552.000
1	3	61	Spese per dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	1.200.000	1.200.000	0	0	0	0	0	1.200.000
1	3	62	Borse di studio per mobilità studenti	527.000	0	0	527.000	0	0	0	527.000
1	3	63	Borse di studio per dottorati di ricerca finanziate da privati e altri enti	1.400.000	1.400.000	0	0	0	0	0	1.400.000
1	3	64	Borse di studio per dottorati di ricerca finanziate da Università di Bergamo	360.000	360.000	0	0	0	0	0	360.000
1	3	66	Programma LLP/Erasmus:organizzazione e gestione	33.800	0	0	33.800	0	0	0	33.800
1	3	67	Spese per rapporti Internazionali	40.000	0	0	40.000	0	0	0	40.000
1	3	68	Servizio mensa del personale non docente	200.000	37.523	12.236	81.685	3.886	0	64.670	200.000
1	3	70	Spese per attività didattica e di ricerca	240.000	120.000	0	120.000	0	0	0	240.000
1	3	71	Spese per funzionamento laboratori	70.000	35.000	0	35.000	0	0	0	70.000
1	3	72	Servizi per il diritto allo studio	610.000	0	0	0	610.000	0	0	610.000
1	3	75	Spese per Corsi di Tirocinio Formativo Attivo (TFA) per l'insegnamento	500.000	0	0	500.000	0	0	0	500.000

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
1	3	77	Spese per la formazione del personale tecnico-amm.vo	16.926	3.176	1.036	6.913	329	0	5.473	16.926
1	3	78	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di immobili e impianti	850.000	136.000	34.000	512.500	40.000	0	127.500	850.000
1	3	79	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di arredi e attrezzature	60.000	9.600	2.400	39.000	0	0	9.000	60.000
1	3	80	Manutenzioni ed assistenza software	351.000	56.160	14.040	228.150	0	0	52.650	351.000
1	3	81	Assistenza tecnica e sistemistica	297.000	47.520	11.880	193.050	0	0	44.550	297.000
1	3	83	Spese postali	55.000	8.800	2.200	35.750	0	0	8.250	55.000
1	3	84	Spese telefoniche	147.000	23.520	5.880	85.550	10.000	0	22.050	147.000
1	3	85	Pulizia, portierato e servizi tecnici ausiliari	2.000.000	320.000	80.000	1.120.000	180.000	0	300.000	2.000.000
1	3	86	Spese per energia elettrica	850.000	136.000	34.000	467.500	85.000	0	127.500	850.000
1	3	87	Spese per acqua	45.000	7.200	1.800	25.250	4.000	0	6.750	45.000
1	3	88	Spese per riscaldamento	475.000	76.000	19.000	253.750	55.000	0	71.250	475.000
1	3	89	Spese per vestiario	6.000	0	0	0	0	0	6.000	6.000
1	3	90	Premi di assicurazione	110.000	17.600	4.400	71.500	0	0	16.500	110.000
1	3	91	Pubblicazioni e stampe	41.400	31.400	0	0	0	0	10.000	41.400
1	3	92	Servizi di assistenza fiscale e legale	20.000	0	0	0	0	0	20.000	20.000
1	3	93	Spese per pubblicazioni su giornali ed iniziative pubblicitarie	13.896	0	0	3.896	0	0	10.000	13.896
1	3	94	Collaborazione degli studenti alle attività didattiche e di servizio	97.500	0	0	97.500	0	0	0	97.500
1	3	97	Spese per attività didattiche di insegnamento e tutorato	3.115.000	0	0	3.115.000	0	0	0	3.115.000
1	3	98	Spese per servizi bibliotecari affidati a terzi	327.000	163.500	0	163.500	0	0	0	327.000
1	3	99	Spese per test d'ingresso	12.000	0	0	12.000	0	0	0	12.000

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
1	3	100	Spese per la valutazione dell'attività dell'università	52.000	0	0	0	0	52.000	0	52.000
1	3	101	Scambi culturali, convegni e cerimonie	103.000	49.820	0	0	0	0	53.180	103.000
1	3	102	Spese per il servizio prevenzione e protezione	100.000	16.000	4.000	59.000	6.000	0	15.000	100.000
1	3	105	Viaggi studio ed esercitazioni collettive studenti	6.000	0	0	6.000	0	0	0	6.000
1	3	107	Attività formative (attività commerciale)	750.000	0	0	750.000	0	0	0	750.000
1	3	108	Spese per dottorati di ricerca	130.000	130.000	0	0	0	0	0	130.000
1	3	109	Spese per consulenze (attività comm.)	1.460.000	0	1.460.000	0	0	0	0	1.460.000
1	3	110	Spese per iniziativa Adotta il Talento	150.000	0	0	0	0	0	150.000	150.000
1	3	111	Spese per servizio orientamento, stage e placement	76.000	0	0	38.000	0	0	38.000	76.000
1	3	114	Quote associative ad organismi diversi	31.000	0	0	0	0	0	31.000	31.000
1	3	115	Assegni per la collaborazione alla ricerca	300.000	300.000	0	0	0	0	0	300.000
1	3	124	Iniziative di promozione attività universitaria finanziate da BPB	150.000	0	0	30.000	0	0	120.000	150.000
1	3	128	Iniziative a favore di studenti disabili	35.000	0	0	35.000	0	0	0	35.000
1	3	129	Spese per iniziative promosse dal Comitato Pari Opportunità	1.500	0	0	0	0	0	1.500	1.500
1	3	130	Spese per corso di laurea in Scienze sicurezza ec.fin.	250.000	0	0	250.000	0	0	0	250.000
1	3	134	Spese per servizi di segreteria studenti	60.000	0	0	60.000	0	0	0	60.000
1	3	138	Compensi e spese per master universitari e CdP	909.000	0	0	909.000	0	0	0	909.000
1	3	141	Spese per rilascio patente europea del computer (att.comm.)	10.000	0	0	10.000	0	0	0	10.000

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
1	3	142	Spese per prove di laboratorio (attività commerciale)	100.000	0	100.000	0	0	0	0	100.000
1	3	145	Contratti di sponsorizzazione (att. comm.)	3.000	0	3.000	0	0	0	0	3.000
1	3	146	Spese per attività Centro di Italiano per Stranieri (CIS)	90.000	0	0	90.000	0	0	0	90.000
1	3	147	Spese per attività Centro di Formazione Permanente (CFP)	25.000	0	0	25.000	0	0	0	25.000
			Totale Categoria 3	22.656.282	6.618.319	1.789.871	10.092.794	2.546.215	298.260	1.310.823	22.656.282
1	4		Utilizzo di beni di terzi								
1	4	154	Noleggio arredi e attrezzature	68.000	13.600	0	44.200	0	0	10.200	68.000
1	4	155	Fitto locali e spese accessorie	2.300.000	460.000	0	1.495.000	0	0	345.000	2.300.000
1	4	157	Locazione e noleggio software per didattica e ricerca	60.000	30.000	0	30.000	0	0	0	60.000
			Totale Categoria 4	2.428.000	503.600	0	1.569.200	0	0	355.200	2.428.000
1	5		Trasferimenti								
1	5	178	Fondo assistenza al personale universitario	30.000	0	0	0	0	0	30.000	30.000
1	5	179	Riversamento quota tassa regionale per diritto allo studio	2.200.000	0	0	0	0	0	2.200.000	2.200.000
1	5	180	Contributi per iniziative culturali degli studenti	20.000	0	0	20.000	0	0	0	20.000
1	5	181	Contributi per iniziative sportive degli studenti	125.000	0	0	0	0	0	125.000	125.000
1	5	182	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	62.000	0	0	0	0	0	62.000	62.000
1	5	190	Contributi per attività culturali	17.000	0	0	0	0	0	17.000	17.000
			Totale Categoria 5	2.454.000	0	0	20.000	0	0	2.434.000	2.454.000

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
1	6		Oneri finanziari								
1	6	220	Interessi passivi su indebitamento	510.000	81.600	20.400	231.000	24.000	0	153.000	510.000
1	6	222	Spese e commissioni bancarie	6.000	0	0	0	0	0	6.000	6.000
			Totale Categoria 6	516.000	81.600	20.400	231.000	24.000	0	159.000	516.000
1	7		Oneri tributari								
1	7	243	Versamento IVA per attività commerciale	600.000	0	0	0	0	0	600.000	600.000
1	7	245	Altre imposte e tasse	65.000	0	0	0	0	0	65.000	65.000
			Totale Categoria 7	665.000	0	0	0	0	0	665.000	665.000
1	8		Oneri straordinari di gestione								
1	8	265	Fondo di riserva	408.646	0	0	0	0	0	408.646	408.646
1	8	266	Rimborso tasse, contributi a studenti	600.000	0	0	600.000	0	0	0	600.000
1	8	267	Rimborsi diversi	10.000	0	0	0	0	0	10.000	10.000
1	8	268	Riversamento allo Stato oneri per applicazione decreti tagliaspese	152.000	0	0	0	0	0	152.000	152.000
1	8	271	Contributo SIAE per riproduzione opere letterarie ed artistiche	20.000	10.000	0	10.000	0	0	0	20.000
1	8	272	Quota struttura e fondi residui attività commerciale	150.000	0	150.000	0	0	0	0	150.000
			Totale Categoria 8	1.340.646	10.000	150.000	610.000	0	0	570.646	1.340.646
			TOTALE TITOLO I	63.238.390	18.444.104	4.872.341	28.692.914	2.726.503	317.922	8.184.607	63.238.390

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
2			SPESE IN CONTO CAPITALE								
2	1		Beni immobili e impianti	0	0	0	0	0	0	0	0
			Totale Categoria 1	0	0	0	0	0	0	0	0
2	2		Beni mobili								
2	2	310	Acquisto software e licenze d'uso	212.000	6.000	0	6.000	0	0	200.000	212.000
2	2	315	Acquisti per dotazione biblioteca del Polo Umanistico	220.000	110.000	0	97.000	13.000	0	0	220.000
2	2	316	Acquisti per dotazione biblioteca di Economia e Giurisprudenza	305.000	152.500	0	138.500	14.000	0	0	305.000
2	2	317	Acquisti per dotazione biblioteca di Ingegneria	120.000	60.000	0	47.000	13.000	0	0	120.000
2	2	324	Acquisto arredi	50.000	10.000	0	32.500	0	0	7.500	50.000
2	2	325	Acquisto attrezzature	293.000	138.600	0	125.450	0	0	28.950	293.000
			Totale Categoria 2	1.200.000	477.100	0	446.450	40.000	0	236.450	1.200.000
2	3		Ricerca scientifica								
2	3	340	Spese per attività di ricerca finanziata dall'Ateneo	1.285.000	1.028.000	257.000	0	0	0	0	1.285.000
2	3	341	Spese per progetti di ricerca cofinanziati dal Miur	803.410	803.410	0	0	0	0	0	803.410
2	3	344	Spese per progetti di ricerca finanziati dall'Unione Europea	500.000	400.000	100.000	0	0	0	0	500.000
2	3	345	Spese per progetti di ricerca finanziati da enti pubblici e privati	1.615.000	1.292.000	323.000	0	0	0	0	1.615.000
2	3	346	Spese per ricerca da contratti enti pubblici e privati (attività comm.)	2.400.000	0	2.400.000	0	0	0	0	2.400.000

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
2	3	380	Centro x didattica della Matematica e sue applicazioni - MatNet (Att. Comm.)	10.000	0	10.000	0	0	0	0	10.000
2	3	391	Piano straordinario per la ricerca	1.000.000	1.000.000	0	0	0	0	0	1.000.000
			Totale Categoria 3	7.613.410	4.523.410	3.090.000	0	0	0	0	7.613.410
2	4		Trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
			Totale Categoria 4	0	0	0	0	0	0	0	0
2	5		Partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0
			Totale Categoria 5	0	0	0	0	0	0	0	0
2	6		Conferimenti di capitale	0	0	0	0	0	0	0	0
			Totale Categoria 6	0	0	0	0	0	0	0	0
			TOTALE TITOLO II	8.813.410	5.000.510	3.090.000	446.450	40.000	0	236.450	8.813.410
3			<u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>	-							
3	1		Rimborso di prestiti								
3	1	440	Rimborso quota capitale	670.000	107.200	26.800	299.000	36.000	0	201.000	670.000
			Totale Categoria 1	670.000	107.200	26.800	299.000	36.000	0	201.000	670.000
			TOTALE TITOLO III	670.000	107.200	26.800	299.000	36.000	0	201.000	670.000

Università degli Studi di Bergamo

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA NEL BILANCIO					RICLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI						
Tit.	Cat.	Cap.	Denominazione	Previsione esercizio 2013	Ricerca e innovazione		Istruzione universitaria		Servizi istituzionali e generali		Totale
					Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.ni	
4			<u>PARTITE DI GIRO</u>								
4	1		Partite di giro								
4	1	450	Versamenti ritenute erariali	9.000.000	0	0	0	0	0	9.000.000	9.000.000
4	1	451	Versamenti ritenute previdenziali ed assistenziali	12.200.000	0	0	0	0	0	12.200.000	12.200.000
4	1	452	Versamenti altre ritenute su stipendi	160.000	0	0	0	0	0	160.000	160.000
4	1	453	Anticipazioni del fondo economale	18.000	0	0	0	0	0	18.000	18.000
4	1	454	Depositi cauzionali	150.000	0	0	0	0	0	150.000	150.000
4	1	455	Anticipazioni pagamenti per bollo virtuale	450.000	0	0	0	0	0	450.000	450.000
4	1	457	Versamento irap	3.000.000	0	0	0	0	0	3.000.000	3.000.000
4	1	458	Anticipazioni pagamenti per conto terzi	150.000	0	0	0	0	0	150.000	150.000
			Totale Categoria 6	25.128.000	0	0	0	0	0	25.128.000	25.128.000
			TOTALE TITOLO IV	25.128.000	0	0	0	0	0	25.128.000	25.128.000
			<u>RIEPILOGO:</u>								
			<i>Disavanzo di amministrazione</i>								
			<i>TITOLO I - SPESE CORRENTI</i>	63.238.390	18.444.104	4.872.341	28.692.914	2.726.503	317.922	8.184.607	63.238.390
			<i>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	8.813.410	5.000.510	3.090.000	446.450	40.000	0	236.450	8.813.410
			<i>TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI</i>	670.000	107.200	26.800	299.000	36.000	0	201.000	670.000
			<i>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</i>	25.128.000	0	0	0	0	0	25.128.000	25.128.000
			TOTALE GENERALE	97.849.800	23.551.814	7.989.141	29.438.364	2.802.503	317.922	33.750.057	97.849.800