



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

- **Relazione previsionale e programmatica 2012-2014**
- **Bilancio di previsione 2012**
- **Bilancio pluriennale 2012-2014**

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2012

RELAZIONE INTRODUTTIVA

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 previsto per il quadriennio 2010-2013 rispetto al 2009.

	2009	2010	2011	2012	2013
FFO Italia (milioni €)	7.485	7.206	6.930	6.552	6.514
Variazione FFO %		-3,73	-3,83	-5,45	-0,58
Variazione FFO cumulata %		-3,73	-7,41	-12,46	-12,97
FFO per abitante (€)	125	119	114	108	106

La riduzione del finanziamento è in termini cumulativi pari al 7,41% al termine del primo biennio e salirà, in assenza di interventi correttivi, al 12,97% alla fine del 2013. Una riduzione che, in termini reali, considerando l'inflazione, risulterà non inferiore al 20% rispetto al 2009. Si stima che nel 2012, a legislazione vigente, l'FFO non coprirà per circa 300 milioni di euro le spese previste per il personale di ruolo pur in presenza del blocco al 50% del turnover, elemento che ha già ridotto significativamente il numero di docenti e di ricercatori.

Il finanziamento alle singole Università è poi molto eterogeneo ed è essenzialmente stabilito su basi storiche. Ciò determina la presenza di Università che, pur avendo un'offerta formativa e una produzione di ricerca comparabili, ricevono finanziamenti statali assai differenti.

A titolo esemplificativo, la tabella che segue considera gli Atenei italiani aventi un numero di studenti comparabile con quello dell'Università degli Studi di Bergamo e riporta l'FFO complessivo e normalizzato sul numero di studenti e sul numero di docenti:

ATENEIO	Studenti iscritti AA 09/10	Docenti al 31 dic 2009	FFO 2010 (1) €	FFO 2010 (1) mln €	FFO per studente (€)	Studenti per docente	Medicina (M) Ingegneria (I)	FFO per docente (€)
NAPOLI "PARTHENOPE"	16.581	337	34.631.659	34,6	2.089	49	I 47	102.765
BERGAMO	14.707	338	35.621.449	35,6	2.422	44	I 88	105.389
CASSINO	11.639	334	32.521.487	32,5	2.794	35	I 107	97.370
CATANZARO	11.447	224	32.358.817	32,4	2.827	51	M 151	144.459
FOGGIA	11.494	369	35.889.103	35,9	3.122	31	M 107	97.260
Macerata	11.322	314	36.361.435	36,4	3.212	36	\	115.801
NAPOLI "L'ORIENTALE"	10.009	247	32.779.273	32,8	3.275	41	\	132.710
Bari Politecnico	12.619	339	41.818.099	41,8	3.314	37	I 298	123.357
VENEZIA - UNIVERSITÀ DEGLI STUDI "CÀ FOSCARI"	17.882	518	70.383.638	70,4	3.936	35	\	135.876
VARESE - UNIVERSITÀ DELL' INSUBRIA	9.456	388	39.158.977	39,2	4.141	24	M 125	100.925
VERONA	21.642	791	91.251.877	91,3	4.216	27	M 291	115.363
VITERBO - UNIVERSITÀ DELLA TUSCIA	8.901	300	37.839.265	37,8	4.251	30	\	126.131
TRENTO	15.226	567	64.782.157	64,8	4.255	27	I 128	114.254
Università Politecnica delle Marche	16.846	552	71.952.061	72,0	4.271	31	M 181 - I185	130.348
FERRARA	17.802	659	77.412.835	77,4	4.349	27	M 175 - I 78	117.470
BRESCIA	14.512	566	65.635.072	65,6	4.523	26	M 238 - I 191	115.963
UDINE	16.336	732	74.998.496	75,0	4.591	22	M 148 - I 132	102.457
VERCELLI - UNIVERSITÀ DEL PIEMONTE ORIENTALE	9.333	388	44.391.964	44,4	4.756	24	M 98	114.412
MODENA E REGGIO EMILIA	18.423	864	92.752.728	92,8	5.035	21	M 211 - I 133	107.353
TRIESTE	19.038	824	101.671.047	101,7	5.340	23	M 138 - I 118	123.387
SASSARI	14.063	699	75.602.171	75,6	5.376	20	M 220	108.158
SIENA	16.239	1.022	115.802.153	115,8	7.131	16	M 295 - I 52	113.309
Media non ponderata	14.342	517		59,3	4.056	31		115.660

In primo luogo, l'Ateneo di Bergamo ha ricevuto per il 2010 un FFO pari a 105 mila euro per docente contro una media del campione superiore ai 114 mila euro. Dal momento che le

retribuzioni sono omogenee sul territorio nazionale, questa differenza corrisponde a un sottofinanziamento annuo pari a oltre 3 milioni di euro.

In secondo luogo, in termini di rapporto tra studenti e docenti l'Università degli Studi di Bergamo si colloca ai primi posti in Italia. Anche considerando le differenze legate alle tipologie di laurea (presenza in particolare di Medicina e di Ingegneria) si calcola un ulteriore sottofinanziamento annuo superiore ai 10 milioni di euro. Come risulta dall'ultima elaborazione del Miur relativa al numero di studenti per docente equivalente (AA. 2010/11 e docenti al 31.12.2010) l'Università degli Studi di Bergamo ha valori superiori alla mediana nazionale su tutta l'offerta formativa. Questo elemento, peraltro, penalizza la nostra Università anche nei cosiddetti ranking nazionali e internazionali i quali prevedono tra gli indicatori di qualità un basso rapporto tra studenti e docenti.

Lo squilibrio complessivo è ben visibile dal dato relativo al finanziamento statale per studente. La media nazionale è pari a circa 4.000 euro per studente contro i 2.422 dell'Ateneo di Bergamo.

Il disequilibrio tra i diversi Atenei, legato a un finanziamento su base principalmente storica, ha almeno tre importanti conseguenze:

- a) Quando il finanziamento complessivo dallo Stato si riduce, come nel quadriennio 2010-2013, a subire i maggiori effetti rischiano di essere proprio gli Atenei meno finanziati e più efficienti sul lato della gestione.
- b) La componente premiale, se fondata su parametri quantitativi non normalizzati, rischia di favorire gli Atenei sovradimensionati dal momento che viene misurato un output non a parità di input.
- c) La componente premiale, limitata superiormente e inferiormente per non penalizzare eccessivamente gli Atenei storicamente più finanziati, introduce elementi distorsivi e antitetici rispetto ai fini della stessa. Ciò è avvenuto sia per l'anno 2010 sia per l'anno 2011.

A partire dall'FFO 2011, l'applicazione della legge 240/2010 in virtù dell'art. 11 prevede di destinare l'1,5% del finanziamento complessivo ai soli Atenei sottofinanziati. Questa partita, che vale 104 milioni di euro per il solo 2011 è stata di fatto ignorata come risulta evidente dal Decreto sui criteri di Ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle Università per l'anno 2011, allegato 2.

IL BILANCIO 2012 DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

In considerazione della situazione nazionale delineata, anche l'Università degli Studi di Bergamo nell'ultimo biennio, ha dovuto scontare una riduzione del finanziamento ordinario dello Stato. Sebbene tale contrazione sia stata inferiore a quella media nazionale, ciò ha comportato una rivisitazione di tutti i capitoli di spesa e un controllo continuo della tesoreria. Le aspettative per il 2012 e per il 2013 non sono positive. Come evidenziato in premessa, il finanziamento ordinario dello Stato è previsto in riduzione di oltre il 5% per il 2012 e di quasi l'1% anche per il 2013.

La situazione è allarmante per molte Università italiane, nelle quali, come già sottolineato, le spese per il personale supereranno 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.
- Un rapporto intenso con gli interlocutori territoriali nella condivisione anche sotto il profilo economico di molte delle iniziative dell'Ateneo.

Ciò premesso, il bilancio dell'Università 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.
- 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). 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 2010 e l'avanzo ottenuto ha consentito di riportare sui valori storici anche il finanziamento all'attività di ricerca dei Dipartimenti dell'anno 2011. La speranza è che questo possa avvenire anche per l'anno in corso, malgrado il calo ulteriore nel finanziamento ordinario proveniente dallo Stato.

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).
- 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.

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, esaurita per il prossimo biennio la partita della 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.).

Su questi obiettivi i nuovi Dipartimenti che nasceranno in applicazione della legge 240 del 2010, cui competerà anche la competenza per la didattica, saranno chiamati a una proposta di medio e lungo termine.

Prima di entrare nello specifico dei singoli gruppi di voci si riporta un bilancio sintetico delle entrate e dell'uscite dell'Ateneo nel periodo 2009-2010, la previsione assestata per il 2011 e la previsione sul 2012.

Bilancio di sintesi valori in €	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Previsione assestata 2011	Previsione 2012
Totale entrate di tipo continuativo	61.658.121	59.185.945	53.447.370	54.663.800
Totale entrate di tipo non continuativo	11.742.766	11.334.087	10.774.800	10.559.200
Avanzo applicato	1.691.500	3.652.360	4.746.379	0
Totale entrate	75.092.387	74.172.392	68.968.549	65.223.000
Totale spese di tipo continuativo	60.737.754	56.991.153	55.768.670	54.513.994
Totale spese di tipo non continuativo	12.217.214	14.924.148	13.199.879	10.709.006
Totale spese	72.954.968	71.915.301	68.968.549	65.223.000
Avanzo al 31/12 generato da gestione competenza	2.137.419	2.257.091	-	-

*Entrate e uscite continuative vincolate e non.

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 2012.

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 2012 si configurerà come il terzo anno consecutivo di riduzione dei finanziamenti dello Stato all'Università.

L'FFO nel bilancio di previsione è pari a 32.400.000 € contro i 36.006.581 € del 2010.

Nel periodo 2007-2013 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 (stima)	32.400.000
2012 (stima)	32.400.000
2013 (stima)	32.200.000

Restano da valutare gli effetti economici, sia per l'anno 2012 che per quello successivo, dell'aumento della contribuzione studentesca deciso a maggio 2011.

In una logica di prudenza, comunque, il complesso delle entrate continuative non vincolate per il 2012 è stato definito in 49,45 milioni di euro; entro tale limite sono state ricondotte anche le previsioni riguardanti le uscite continuative non coperte da entrate specifiche.

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.

Le economie e le scelte presenti in questo bilancio preventivo, rispetto al 2011, derivano principalmente dalle seguenti componenti:

- **Lo stanziamento per l'attività didattica passa da 2,9 a 2,6 mln di euro per effetto di:**
 - una ulteriore riduzione del numero di crediti derivante dal taglio già deciso a partire dall'anno accademico 2011-12 e conseguente alla prima applicazione del D.M. 17/2010 relativo ai requisiti minimi dei corsi di studio;
 - una rimodulazione della tariffazione oraria degli affidamenti e dei contratti in relazione al numero di studenti dei vari insegnamenti come già suggerito dal relativo decreto ministeriale;
 - un 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 si costituiranno in attuazione alle disposizioni della Legge 240/2010), per l'attività di ricerca passa da 1,4 a 0,6 mln di euro. Il valore a bilancio per il 2012 copre la sola "quota base", pari a 1.500 € per docente/ricercatore di ruolo. Esso è inoltre relativo al periodo 1 aprile - 31 dicembre 2012. In fase di assestamento di bilancio, così come per il 2011, si potrà procedere allo stanziamento anche della quota premiale, sempre in termini rateali.
E' stato altresì previsto uno stanziamento di € 100.000 per l'acquisto di attrezzature per l'attività di ricerca, stanziamento assente nel 2011.

Con riferimento alle altre principali voci legate alla ricerca:

- **Lo stanziamento complessivo di Ateneo per i Dottorati di Ricerca** viene confermato in 0,4 mln di euro, invariato rispetto al 2011. Si auspica al riguardo una programmazione su almeno due anni che consenta di gestire al meglio le esigenze dei singoli Dottorati. Occorrerà, inoltre, valutare anche l'impatto della nuova regolamentazione dei Dottorati di

ricerca, in corso di approvazione, nel caso divenisse applicabile già per il prossimo ciclo.

- **La quota di Ateneo per il finanziamento di assegni di ricerca** viene confermata nello stesso importo del 2011 e pari a 0,11 mln di euro. L'obiettivo è quello di prevedere gli assegni di ricerca in una logica di cofinanziamento con i Dipartimenti di riferimento.
- **La quota di cofinanziamento a progetti di ricerca** viene confermata in 0,1 mln di euro, invariata rispetto al 2011.

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 vogliono porre all'attenzione del Consiglio le seguenti scelte:

- La spesa per l'attività bibliotecaria, pari a circa 1 mln di euro escludendo il costo del personale dipendente, è stata confermata sui valori storici.
- E' rimasto invariato lo stanziamento per le borse di mobilità studenti all'interno del progetto Erasmus.
- Sono rimasti invariati gli stanziamenti per le iniziative culturali e sportive degli studenti.

Restano confermate le riduzioni sui capitoli di spesa, oggetto dell'applicazione della legge finanziaria approvata nel luglio 2010. Tra questi rientrano quelli relativi al funzionamento degli Organi universitari, l'attività di comunicazione e pubblicitaria, la formazione del personale tecnico e amministrativo, le spese di rappresentanza e le missioni del personale.

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:

	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Docenti e ricercatori	272	294	317	339	338	329
Tecnici, amministrativi e collab. esp. ling.	208	213	224	231	231	232

Nel seguito, con riferimento al solo personale docente, la situazione degli ultimi posti banditi e delle prese di servizio al 31 dicembre 2011:

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

Nel corso del 2011 si sono inoltre collocati in quiescenza o si sono dimissionati 7 tra docenti e ricercatori e 2 tra tecnici-amministrativi e collaboratori linguistici. Come si evince dalla tabella restano da effettuare altre prese di servizio per concorsi già conclusi o in fase di svolgimento (5 ricercatori derivanti dai concorsi banditi come 3^a e ultima tranche Mussi) in ottemperanza alle disposizioni ministeriali.

Per il 2012 e per il 2013 sono previste rispettivamente 2 e 4 uscite per quiescenza tra il personale docente e ricercatore.

Allo stato attuale è quindi prevedibile il seguente organico per i prossimi due anni:

Totale Unibg	2009	2010	2011	2012	2013
Docenti e ricercatori	338	329	331	336	332
Tecnici amministrativi	215	217	219	219	219
Collaboratori ed esperti linguistici	16	15	13	13	12

Il trend per docenti e ricercatori in particolare, non più in crescita rispetto al passato, appare preoccupante. Va tuttavia confrontato con l'analogo ordinamento a livello nazionale, come si evince dalla seguente tabella:

Totale Università italiane	2008	2009	2010	2011*	2012*
Docenti e ricercatori	62.768	60.882	57.748	54.861	52.118

*stima

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, come avvenuto nel corso del 2010 e del 2011 e come si attende per il 2012, è motivo di forte preoccupazione.

Nel bilancio per il 2012 è prevista una spesa sostanzialmente invariata rispetto a quella del 2010 e del 2011 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 2012), dove la medesima spesa era di poco superiore ai 24 milioni di euro. Per la prima volta nel 2012 il Fondo di Finanziamento Ordinario dello Stato potrebbe quindi non coprire la spesa prevista per il personale.

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 (stima)	33.050.512	32.400.000
2012 (stima)	33.266.412	32.400.000

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.

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

Bilancio componente caratteristica valori in €	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Previsione asestata 2011	Previsione 2012
Entrate non vincolate e continuative	51.915.903	52.977.553	47.312.723	49.452.800
di cui FFO	36.569.180	36.006.581	30.344.500	32.400.000
Uscite continuative non coperte da contributi specifici	49.552.890	50.656.466	48.934.244	48.723.994
di cui spese per il personale	31.410.983	33.030.640	33.050.512	33.266.412
di cui altre spese	18.141.907	17.625.826	15.883.732	15.457.582
Risultato della componente caratteristica *	2.363.013	2.321.087	-1.621.521	728.806

*Non essendo ancora pervenuta la comunicazione dal Miur in merito alla definizione dell'FFO per il 2011, si è provveduto a coprire una parte delle uscite continuative con l'applicazione dell'avanzo; ciò ha prodotto per il 2011 un risultato della componente caratteristica di segno negativo.

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 15,4 mln di euro previsti per il 2012.

Un maggiore dettaglio di quest'ultime è riportato nella tabella che segue.

Uscite continuative non coperte da contributi specifici (escluse le spese per il personale) (€)	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Previsione assestata 2011	Previsione 2012
Pulizia, portierato (compreso vestiario)	1.854.379	1.876.139	1.982.000	2.003.000
Manut. e servizio prevenzione e protezione	1.299.765	1.318.706	1.340.000	1.449.000
Energia elettrica, acqua e gas	1.154.167	1.118.658	1.095.000	1.295.000
Affitti	2.035.546	2.182.206	2.130.000	2.300.000
Biblioteche	981.915	1.007.086	982.400	963.000
Trasferimento alle Facoltà per attività didattica	4.047.080	3.726.764	2.840.000	2.591.000
Trasferimenti ai Dipartimenti	1.534.072	1.560.447	1.410.000	600.000
Trasferimenti per internazionalizzazione didattica	-	100.000	100.000	300.000
Oneri finanziari	605.677	563.058	539.000	519.000
Rimborso di prestiti	390.071	408.624	628.200	650.000
Borse di dottorato con fondi di Ateneo	829.889	856.234	382.000	400.000
Spese telefoniche e postali	205.449	180.156	208.000	220.000
Premi assicurativi	130.295	100.267	100.000	110.000
Organi universitari	282.858	291.386	253.000	240.000
Indennità commissari e altro	69.370	96.000	100.000	90.000
Mensa docenti e tecn-amm	261.122	263.170	300.000	300.000
Orientamento, stage, placement	217.757	178.899	137.000	74.000
Tutorato, test ingresso e corsi alfabetizzazione	82.166	91.400	70.000	65.000
Spese per attività didattica e di ricerca	257.473	232.584	186.500	210.000
Spese per servizi di segreteria studenti	110.018	61.861	88.000	95.000
Collaborazioni studenti	120.792	119.949	90.000	90.000
Noleggio arredi e attrezzature	342.213	203.641	115.000	80.000
Locazione e noleggio software	71.361	56.242	60.000	60.000
Cancelleria, carta, modulistica	203.571	195.431	196.250	196.000
Consulenze	9.233	7.795	16.000	15.000
Comitato pari opportunità	-	929	1.500	1.500
Quote associative	36.948	38.094	31.800	32.000
Spese di rappresentanza	6.300	6.300	1.260	1.260
Valutazione attività	68.275	81.017	80.000	70.000
Pubblicità, pubblicazioni, convegni e cerimonie	102.850	88.392	48.896	58.896
Formazione e assistenza personale dipendente	43.853	95.500	31.926	46.926
Imposte e tasse	64.384	57.126	60.000	65.000
Trasferimenti ai Centri di Ateneo	80.000	83.000	30.000	15.000
Cofinanziamento di Ateneo progetti di ricerca	499.445	243.275	100.000	100.000
Funzionamento laboratori	64.500	45.000	40.000	40.000
Assegni di ricerca (quota Ateneo)	79.113	90.490	110.000	112.000
Totale	18.141.907	17.625.826	15.883.732	15.457.582

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	Previsione asestata 2011	Previsione 2012
Entrate non vincolate e continuative	51.915.903	52.977.553	47.312.723	49.452.800
Uscite continuative non coperte da contributi specifici	49.552.890	50.656.466	48.934.244	48.723.994
Risultato della componente caratteristica	2.363.013	2.321.087	-1.621.521	728.806
Entrate vincolate continuative*	9.742.218	6.208.392	6.134.647	5.211.000
Uscite vincolate e continuative	11.184.864	6.334.687	6.834.426	5.790.000
Risultato delle componenti continuative vincolate	-1.442.646	-126.295	-699.779	-579.000
Entrate di tipo non continuativo	11.742.766	11.334.087	10.774.800	10.559.200
Uscite di tipo non continuativo	12.217.214	14.924.148	13.199.879	10.709.006
Risultato della componente non continuativa	-474.448	-3.590.061	-2.425.079	-149.806
AVANZO APPLICATO	1.691.500	3.652.360	4.746.379	0
Risultato complessivo al 31.12	2.137.419	2.257.091	0	0

*comprende per il 2009 i trasferimenti regionali per l'edilizia (ex collegio Baroni 2° lotto) pari a 3,7 milioni di euro.

Il risultato negativo della componente non continuativa nel periodo considerato è dovuto rispettivamente alle seguenti tre poste:

- 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)
 - € 1.000.000 nel 2011 (accantonati)
 - € 1.000.000 (ultimo stanziamento di accantonamento)
- L'aumento di capitale di Ateneo Bergamo Spa pari a € 1.985.000 effettuato nel 2010 per l'acquisizione dell'ex centrale Enel di Dalmine;
- Investimenti infrastrutturali per € 385.000 effettuati nel 2011 per allestimento edifici.

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 il debito al 31 dicembre di ogni anno nel periodo 2005-2011 e le previsioni per il biennio 2012-2013. Viene inoltre indicata la dotazione di proprietà (sono esclusi parcheggi, aree verdi e simili) e il valore del debito per unità di proprietà.

Anno	Debito di Unibg (€)	Debito Ateneo BG (€)	Debito totale Unibg (€)	Spazi (m2) in proprietà	Debito per m2 (€)
2005	1.800.000	9.974.851	11.774.851	25.054	470
2006	1.600.000	11.132.144	12.732.144	27.163	469
2007	13.400.000	11.323.700	24.723.700	33.011	749
2008	12.827.639	10.191.381	23.019.020	39.499	583
2009	12.237.568	9.049.737	21.287.305	39.499	539
2010	11.628.944	7.898.860	19.527.804	40.610	481
2011	11.000.885	12.738.450	23.739.335	43.610	544
2012	10.352.466	11.568.488	21.920.954	43.610	503
2013	9.682.719	10.238.091	19.920.810	48.610	410

L'incremento degli spazi di proprietà nel quadriennio 2010-13 si riferisce a:

- L'acquisizione di un edificio presso il Km rosso di Stezzano (2010)
- L'acquisizione dell'edificio ex Centrale Enel presso il polo di Dalmine (2011)
- Il completamento del 2° lotto dell'ex collegio Ba roni in via Pignolo (Bergamo) (2013)

I dati evidenziano come a fine 2013 il debito si riporterà sui valori minimi unitari della fine del 2005.

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 paga verso la società controllata un canone d'uso. Più precisamente:

Affitti (mgl €)	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Previsione asestata 2011	Previsione 2012
Totale	2.035	2.182	2.130	2.300
di cui ad Ateneo Bergamo	1.255	1.438	1.455	1.737
Bergamo via S. Bernardino	82	85	86	87
Bergamo via Moroni	260	254	258	260
Bergamo Km Rosso	0	178	177	180
Dalmine via Marconi	264	266	270	275
Dalmine via Einstein	305	307	312	320
Dalmine Laboratori via Galvani	344	348	352	355
Dalmine nuovo Edificio via Galvani	0	0	0	260
di cui al Comune di Bergamo	335	324	325	325
Bergamo S. Agostino	200	200	200	200
Bergamo via Salvecchio	95	110	110	110
Bergamo Piazza Vecchia	40	14	15	15
di cui Servitec (aule e laboratori Dalmine)	182	171	179	100
di cui altri	263	249	171	138
Bergamo via Arena	100	100	40	17
Bergamo via Tassis	130	103	85	85
Bergamo via S. Tomaso	15	0	0	0
Bergamo Piazza Verzeri	16	16	16	16
Treviglio Aule	0	28	30	20
Bruxelles Casa comune della Lombardia	2	2	0	0

Nella tabella che segue si riassume l'onere per la complessiva gestione degli immobili di 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 non è ancora di regime dal momento che:
 - l'edificio ex Centrale Enel presso il polo di Dalmine esplicherà i suoi effetti sui costi solo a partire dal 2012;
 - il 2° lotto dell'ex collegio Baroni in via Pignolo, già cantierato, si prevede eserciterà i suoi effetti di gestione solo a partire dal 2014.

Tra i costi di gestione sono compresi anche quelli per l'uso della Casa dell'Arciprete per la quale è stato stipulato un contratto decennale di usufrutto a partire dal 2009.

Costi immobiliari (€)	Consuntivo 2009	Consuntivo 2010	Previsione assestata 2011	Previsione 2012
Pulizia, portierato (compreso vestiario)	1.854.379	1.876.139	1.982.000	2.003.000
Manutenzione e servizio prevenzione e protezione	1.299.765	1.318.706	1.340.000	1.449.000
Energia elettrica, acqua e gas	1.154.167	1.118.658	1.095.000	1.295.000
Affitti	2.035.546	2.182.206	2.130.000	2.300.000
Oneri finanziari	605.677	563.058	539.000	519.000
Rimborso di prestiti	390.071	408.624	628.200	650.000
Noleggio arredi e attrezzature	342.213	203.641	115.000	80.000
Funzionamento laboratori	64.500	45.000	40.000	40.000
Totale immobili nella gestione caratteristica	7.746.318	7.716.032	7.869.200	8.336.000
Totale uscite caratteristiche diverse dal personale	18.141.907	17.625.826	15.883.732	15.457.582
% delle uscite caratteristiche al servizio della gestione immobiliare	42,7	43,8	49,5	53,9
Metri quadri di proprietà diretta e indiretta	39.499	40.610	40.610	43.610
Metri quadri in affitto da terzi	18.429	18.429	18.429	18.429

L'Università degli Studi di Bergamo in sintesi

Valori in mln di Euro	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Personale	24,2	26,4	29,6	31,4	33,0	33,1	33,3
Real Estate (finanziari, operativi in uso)	6,7	6,8	7,5	7,7	7,7	7,9	8,3
Altri costi continuativi caratteristici	10,0	10,1	10,8	10,4	9,9	8,0	7,1
Totale costi caratteristici Unibg	40,9	43,2	47,9	49,6	50,7	48,9	48,7
Fondo di finanziamento ordinario dello Stato (FFO)	32,5	33,9	36,0	36,6	36,0	30,3	32,4

Numero di studenti (al 31 luglio)	14.217	14.892	15.226	15.415	15.775	15.683	15.757
Costo caratteristico per studente	2.875	2.902	3.143	3.215	3.211	3.120	3.092
Metri quadri di proprietà diretta e indiretta	27.163	33.011	39.499	39.499	40.610	40.610	43.610
Metri quadri in affitto da terzi	13.129	14.349	17.629	18.429	18.429	18.429	18.429
Costo Real Estate al metro quadro	166	143	131	134	131	133	134
Metri quadro per studente	2,8	3,2	3,8	3,8	3,7	3,8	3,9

DEFINIZIONE DELLE LINEE DI INDIRIZZO E DELLE AZIONI DA PERSEGUIRE NELL'ANNO 2012 E NEL TRIENNIO 2012-2014 DA PARTE DELLE DIVERSE STRUTTURE DELL'ATENEO

Sulla base della programmazione di bilancio effettuata, è possibile individuare alcune linee di azione da perseguire da parte delle diverse strutture dell'Ateneo.

Tali azioni dovranno essere assunte, in particolare, ai fini della predisposizione del Piano della Performance ai sensi dell'art. 10 del D.lgs 27.10.2009, n. 150.

La Direzione Amministrativa ed i Responsabili degli uffici ai diversi livelli, declineranno le azioni di seguito descritte in obiettivi da assegnare al personale tecnico-amministrativo anche ai fini della valutazione.

Le strutture di didattica e ricerca dovranno altresì ispirare la loro attività agli indirizzi di seguito definiti, nonché a quanto approvato dagli organi di Ateneo nell'ambito della programmazione triennale 2010-2012.

1. *Mantenimento degli equilibri di bilancio e contenimento dei costi di struttura*

La situazione generale del Paese e quella del sistema universitario non consentono di ipotizzare una gestione dell'attività prevedendo risorse crescenti, come già ampiamente indicato nella nota introduttiva alla presente Relazione.

Sarà quindi necessario nel corso dell'anno:

- espletare una azione di costante monitoraggio delle entrate e delle spese che consenta di segnalare eventuali scostamenti rispetto alla previsione, al fine di mantenere l'equilibrio di bilancio sia in termini di competenza che di cassa;
- vigilare in ordine al rispetto dei limiti di budget assegnati alle diverse strutture amministrative, tecniche, didattiche e di ricerca;
- contenere i costi della struttura immobiliare e logistica entro un importo a mq. non superiore a quello medio dell'ultimo triennio .

2. *Mantenimento dello standard operativo delle diverse strutture*

La normativa vigente prevede limitazioni alle nuove assunzioni a tempo indeterminato entro il limite del 50% del turnover dell'anno precedente e riduce moltissimo anche le assunzioni a tempo determinato.

Tali limitazioni riguardano sia il personale docente che quello tecnico-amministrativo.

Pur in tale contesto di difficoltà si vuole garantire lo standard operativo e dei servizi attualmente in essere e precisamente:

- mantenimento dell'offerta formativa, ai diversi livelli, nei termini già previsti per l'a.a. 2011/2012:
- possibilità di concorrere per l'acquisizione di finanziamenti esterni per progetti di ricerca;
- mantenimento delle strutture immobiliari e dei servizi nell'attuale standard, attraverso una puntuale gestione e manutenzione ordinaria, nel rispetto delle normative di sicurezza;
- corretto e puntuale adempimento di tutti gli obblighi normativi che disciplinano le diverse attività.

Le strutture dovranno garantire tale standard operativo con il personale attualmente in servizio.

3. Assunzione degli atti necessari all'attuazione di quanto previsto dalla Legge 240/2010 e dal nuovo Statuto

Il nuovo Statuto è stato approvato nello scorso mese di luglio e sta proseguendo l'iter per la sua entrata in vigore.

Il MIUR sta predisponendo i decreti attuativi previsti da diverse norme della Legge 240/2010.

Nel 2012 sarà quindi necessario lavorare intensamente per l'attuazione di quanto previsto sia dalle norme statutarie che dai regolamenti ministeriali.

Tutte le strutture saranno coinvolte ai diversi livelli per:

- ridefinire le strutture didattiche e di ricerca con la contestuale cessazione di quelle esistenti;
- provvedere alla elezione/nomina dei diversi Organi comprese le rappresentanze studentesche;
- assumere gli atti necessari per il passaggio della gestione amministrativa e di spesa dalle vecchie alle nuove strutture;
- redigere ed approvare i diversi Regolamenti attuativi previsti dalle nuove norme.

Ciascuna struttura dovrà provvedere con puntualità per le attività di propria competenza, con il coordinamento del Rettore e del Direttore Amministrativo.

4. Programmazione triennale 2010/2012

Nel corso dell'anno si dovrà dare attuazione agli interventi previsti nella programmazione triennale e approvati dagli Organi di Ateneo ai sensi del D.M. 23.12.2010, n. 50 del D.M. 4.8.2011, n. 345.

5. Progetto di internazionalizzazione dell'Ateneo

Il processo di internazionalizzazione dell'Ateneo rappresenta una linea strategica, già avviata nell'ultimo biennio, che dovrà proseguire sulla base di quanto indicato nella programmazione triennale 2010/2012 dell'Ateneo.

In particolare dovranno essere attuate le seguenti azioni:

- entrata a regime del progetto di internazionalizzazione della didattica con le tre Lauree Magistrali erogate in lingua inglese;
- incremento del numero di studenti stranieri che si iscrivono al nostro Ateneo, con particolare riferimento alle tre Lauree Magistrali in lingua inglese;
- mantenimento degli importanti livelli raggiunti negli scambi studenti e docenti nell'ambito dei Programmi Erasmus, Mundus, Leonardo, nonché nei rapporti con Atenei stranieri;
- prosecuzione del percorso di internazionalizzazione dei Dottorati di Ricerca con particolare riferimento ai Programmi finanziati dall'Unione Europea;
- acquisizione di nuovi finanziamenti per progetti di ricerca internazionali.

6. Iniziative formative per l'abilitazione all'insegnamento

Nel secondo semestre 2011 sono state deliberate le possibili azioni che l'Ateneo intende intraprendere nell'ambito dell'abilitazione all'insegnamento ai sensi del D.M. 249/2010.

In particolare si provvederà a:

- partecipare all'organizzazione di Corsi di Laurea Magistrali, con sede amministrativa presso l'Università di Milano, nei termini previsti dall'apposita Convenzione sottoscritta;
- gestire i TFA (tirocini formativi attivi) nei termini deliberati dagli Organi di Ateneo e sulla base delle indicazioni ministeriali.

7. Gestione iniziative di Orientamento e placement

Come già deliberato dagli Organi accademici, si realizzerà la seconda edizione dell'iniziativa "Unibergamorete" che ha avuto una positiva accoglienza nella prima edizione del 2011.

Si provvederà altresì ad attuare il processo di accreditamento per i servizi all'impiego nei termini previsti dal Collegato Lavoro del novembre 2010.

Si procederà inoltre all'attuazione del progetto, già deliberato dagli Organi accademici, di "Apprendistato in alta formazione".

8. Azioni nell'ambito dell'attività di ricerca

Nella prima parte del 2012 sarà necessario portare a compimento il percorso di valutazione della qualità della ricerca (VQR) 2004-2010, promossa dall'ANVUR, secondo le modalità approvate con deliberazione del Senato Accademico del 24.10.2011.

Si tratta di una rilevazione molto importante perché i risultati del processo valutativo verranno utilizzati per assegnare una parte significativa dell'FFO degli Atenei.

Tutte le strutture dovranno assicurare la massima collaborazione per il conseguimento del migliore risultato possibile.

Sempre nell'ambito dell'attività di ricerca si dovrà:

- massimizzare la partecipazione dei docenti e ricercatori a progetti di ricerca PRIN ed ai bandi emessi dall'Unione Europea e da altri Enti pubblici e privati;
- avviare alcuni nuovi Centri di Ateneo al fine di valorizzare specifiche aree di ricerca trasversali ai Dipartimenti.

9. Piano di digitalizzazione dell'Ateneo

L'Ateneo ha avviato un percorso di digitalizzazione riguardante le procedure della Segreteria Studenti ma anche quelle amministrative.

Tale attività dovrà proseguire nel 2012 con particolare riferimento a:

- entrata a regime della verbalizzazione on-line delle prove d'esame con l'utilizzo della firma elettronica;
- gestione in forma elettronica del fascicolo della posizione dello studente;
- introduzione di una nuova smart card per gli studenti, in collaborazione con la Banca che gestisce il servizio di cassa, al fine di incrementarne le possibilità di utilizzo;
- entrata a regime del nuovo protocollo informatico;
- gestione delle determinazioni in modalità elettronica.

10. Interventi riguardanti la struttura immobiliare

Sulla base della programmazione dell'Ateneo dovranno essere svolte le seguenti azioni:

- avvio dell'utilizzo della nuova sede ex Centrale Enel di Dalmine che dovrà essere a regime entro il mese di febbraio;
- gestione delle procedure e realizzazione dell'intervento di sostituzione della copertura e predisposizione impianto fotovoltaico dell'edificio di Via dei Caniana;
- gestione del cantiere avviato per la realizzazione del completamento del Complesso Baroni in Via Pignolo/Via S. Tomaso;

- acquisizione da parte di Ateneo Bergamo S.p.A. dell'edificio della Centrale Enel di Dalmine adiacente a quella già in proprietà;
- Ridefinizione degli spazi lasciati liberi nell'edificio A di Dalmine, a seguito del trasloco della biblioteca presso la ex centrale Enel.

Le azioni precedentemente indicate, laddove non strettamente connesse con l'anno 2012, dovranno essere perseguite anche per gli anni 2013 - 2014.

In tale biennio dovranno inoltre essere attuate le seguenti azioni:

- adeguamento del sistema di contabilità dell'Ateneo al fine di transitare alla contabilità economico-patrimoniale con decorrenza 1.1.2014;
- ridefinizione della modalità di organizzazione e gestione dei dottorati di ricerca anche a seguito della nuova normativa specifica in corso di elaborazione;
- completamento degli adempimenti attuativi previsti dalla legge 240/2010 e dal nuovo Statuto al fine di una entrata a regime delle diverse modalità operative;
- completamento dei lavori riguardanti il complesso Baroni di Via Pignolo/S.Tomaso e conseguente allestimento della nuova sede.

Le azioni indicate verranno in ogni caso aggiornate ed integrate nell'ambito della programmazione finanziaria 2013 – 2015.

PARTE PRIMA: BILANCIO DI PREVISIONE

2012

A. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Non si provvede ad applicare l'avanzo di amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio 2011.

Dopo la conclusione dell'esercizio, effettuate le operazioni di chiusura, si provvederà ad applicare, attraverso apposite variazioni di bilancio, l'eventuale avanzo risultante.

B. ENTRATE CORRENTI

1. ENTRATE CONTRIBUTIVE

Gli importi iscritti in bilancio sono stati stimati sulla base dell'andamento delle iscrizioni e con riferimento agli importi di tasse e contributi approvati con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 5.4.2011.

Di seguito si riportano i dati relativi alle iscrizioni nell'ultimo triennio, con la precisazione che il dato riferito all'a.a. 2011/2012 è stato rilevato alla data del 17.10.2011 e quindi è suscettibile di variazioni.

FACOLTA'		a.a. 09/10	a.a. 10/11	a.a. 11/12 (*)
Lingue e Letterature Straniere	Immatricolati:	1098	1055	1040
	Anni successivi:	2498	2565	2582
	Totale iscritti:	3596	3620	3622
Economia	Immatricolati:	1048	1065	1035
	Anni successivi:	2336	2373	2549
	Totale iscritti:	3384	3438	3584
Giurisprudenza	Immatricolati:	452	310	295
	Anni successivi:	1215	1274	1211
	Totale iscritti:	1667	1584	1506
Ingegneria	Immatricolati:	717	656	665
	Anni successivi:	1694	1640	1562
	Totale iscritti:	2411	2296	2227
Scienze della Formazione	Immatricolati:	1028	984	1005
	Anni successivi:	2391	2487	2525
	Totale iscritti:	3419	3471	3530

Scienze Umanistiche	Immatricolati:	314	269	295
	Anni successivi:	774	798	783
	Totale iscritti:	1088	1067	1078
TOTALE	Immatricolati:	4657	4339	4335
	Anni successivi:	10908	11137	11212
	Totale iscritti:	15565	15476	15547
Corso di laurea in Scienze della sicurezza economico-finanziaria	Immatricolati:	66	67	70
	Anni successivi:	144	140	140
	Totale iscritti:	210	207	210
TOTALE GENERALE	Immatricolati:	4723	4406	4405
	Anni successivi:	11052	11277	11352
	Totale iscritti:	15775	15683	15757

(*) dato aggiornato al 17 ottobre 2011

Come emerge dai dati riportati nella tabella, nel triennio considerato il numero di iscritti è andato via via stabilizzandosi. Il numero degli immatricolati dovrebbe confermarsi anche per l'anno accademico in corso considerato che il dato attualmente disponibile dovrebbe ancora variare in aumento a seguito delle iscrizioni fuori termine.

Gli iscritti complessivi hanno superato la soglia di 15.000 già nell'a.a. 2007/2008 e tale risultato sembra confermarsi nel tempo.

La tabella che segue indica l'andamento degli introiti per tasse e contributi nell'ultimo triennio. A tale proposito occorre osservare che mentre il dato riferito all'esercizio 2010 è definitivo, in quanto derivante da un conto consuntivo approvato, gli importi relativi al 2011 e al 2012 sono stati stimati.

Il consuntivo 2011 è stato stimato sulla base dei dati disponibili a fine ottobre, quando non erano ancora state chiuse le elaborazioni sulle iscrizioni all'a.a. 2011/2012.

Per le previsioni 2012 sono stati utilizzati i dati disponibili e non ancora definitivi relativi alle iscrizioni all'a.a. 2011/2012 rapportandoli con gli importi delle tasse e contributi.

Entrate contributive		consuntivo 2010	stima consuntivo 2011	stima preventivo 2012
Totale complessivo "Entrate contributive"		16.049.871	16.670.000	16.990.000
Tassa regionale	-	1.576.300	1.700.000	1.700.000
Tasse di iscrizione a master e corsi di perfezionamento	-	444.136	800.000	700.000
Totale "Entrate contributive" al netto tassa regionale e tasse iscrizione a master e corsi di perfezionamento	=	14.029.435	14.170.000	14.590.000

Rimborsi tasse	-	850.000	650.000	600.000
Totale "Entrate contributive" al netto dei rimborsi	=	13.179.435	13.520.000	13.990.000

Come si vede l'importo delle entrate per le tasse di iscrizione mostra un andamento crescente dovuto all'incremento della contribuzione studentesca, deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 5 aprile 2011, suddiviso nei due anni accademici 2011/2012 e 2012/2013.

In relazione all'aumento della contribuzione studentesca, occorre ribadire quanto già precisato nella delibera del Consiglio di Amministrazione e cioè che:

- l'importo maggiorato delle tasse rimane comunque mediamente inferiore a quello degli altri Atenei lombardi;
- le maggiori risorse recuperate sono destinate a finanziare interventi migliorativi della quantità e qualità delle strutture e dell'offerta formativa (in particolare: l'acquisto di due edifici all'interno del Campus di Ingegneria a Dalmine; l'incremento degli spazi per il polo umanistico attraverso la realizzazione del secondo lotto del complesso Baroni; la realizzazione del progetto di internazionalizzazione della didattica).

Nella tabella non è incluso il contributo per l'iscrizione degli allievi dell'Accademia della Guardia di Finanza al corso di laurea in Scienze della sicurezza economico-finanziaria in quanto il pagamento è effettuato direttamente dall'Accademia ed è iscritto al successivo capitolo 84 delle entrate.

L'importo riferito alla tassa regionale per il diritto allo studio rappresenta una sorta di partita di giro, infatti tale somma dovrà essere riversata alla Regione Lombardia per il finanziamento del diritto allo studio universitario.

Sono inoltre stanziati nella spesa € 600.000 per i rimborsi di tasse e contributi agli studenti in relazione alle esenzioni totali o parziali previste.

2. TRASFERIMENTI CORRENTI

2.1 TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO

La previsione del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2012 è stata stimata partendo dall'assegnazione definitiva consolidabile 2010 di € 36.006.581 e applicando una riduzione del 10% circa, pari a quella media nazionale cumulando i minori stanziamenti riferiti agli anni 2011 e 2012.

Nella categoria dei trasferimenti da parte dello Stato sono stati previsti anche i seguenti contributi assegnati dal MIUR:

CAPITOLO ENTRATA	DESCRIZIONE	PREVISIONE	CAPITOLO SPESA
32	Borse di studio per dottorati di ricerca, perfezionamento all'estero, post-dottorato	850.000,00	59

33	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	65.000,00	182
34	Assegni per collaborazione alla ricerca	62.000,00	115
43	Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti – D.M. 198/03:		
	<ul style="list-style-type: none"> • Art.1, integrazione borse di mobilità Programma LLP/Erasmus • Art.2, assegni per attività di tutorato, didattico-integrative e propedeutiche 	120.000,00 100.000,00	62 97
43	Contributo per interventi a favore di studenti disabili	35.000,00	128
43	Fondo per le assunzioni dei ricercatori	433.000,00	Trasferimento non destinato ad uno specifico capitolo di spesa
43	Borse di dottorato XXVI ciclo Scuola Internazionale di Dottorato di ricerca in "Formazione della persona e diritto del mercato del lavoro"	716.000,00	59
Totale		2.381.000,00	

2.2 TRASFERIMENTI DA PARTE DI REGIONI, PROVINCE E COMUNI

E' stato riportato il trasferimento consolidato per spese di funzionamento da parte del Comune e della Provincia di Bergamo ai sensi dell'art. 17 DPR 28/10/1991, Decreto di statizzazione dell'Università.

Si è provveduto inoltre ad iscrivere in bilancio i contributi ordinari, straordinari e per borse di studio assegnati dalla Regione Lombardia per gli interventi per il diritto allo studio.

Il "Contributo di gestione" di cui all'art. 5 della Convenzione tra Università di Bergamo e Regione Lombardia, erogato dalla Regione per l'attuazione degli interventi di diritto allo studio, è stato previsto, con i criteri di seguito indicati, sulla base dei contatti intercorsi con la Struttura Regionale Parità e Diritto allo Studio:

- a) la quota base e gli incrementi derivanti dall'applicazione degli istituti contrattuali al Personale sono stati incrementati dell'1,7% rispetto a quanto previsto per l'anno 2011;
- b) la quota variabile incentivante è stata prevista nello stesso importo dell'anno 2010.

La quota di cui al punto b) potrebbe subire variazioni in positivo in relazione alla rendicontazione di una maggiore disponibilità abitativa.

Il contributo minimo per benefici a concorso nell'a.a. 2011/12, assicurato con D.G.R. n° IX/1876 del 15 giugno 2011, evidenzia un aumento di circa il 10.5% rispetto a quanto attribuito per l'anno accademico precedente; tale incremento non dovrebbe tuttavia portare ad un aumento a consuntivo della disponibilità di fondi per borse considerata la annunciata

diminuzione del contributo statale integrativo e la prevista invarianza delle risorse regionali per il diritto allo studio.

2.3 TRASFERIMENTI DA PARTE DELL'UNIONE EUROPEA

Sono state riportate le previsioni delle assegnazioni di fondi comunitari per l'erogazione di borse di mobilità degli studenti nell'ambito del Programma LLP/Erasmus, per l'organizzazione della mobilità studenti/docenti sia per fini di studio che per tirocini Erasmus e per l'attuazione del sistema di trasferimento crediti europeo.

E' prevista inoltre l'entrata per il terzo ciclo del Progetto di Dottorato internazionale Erasmus Mundus in Cultural Studies in Literary Interzones.

Tutte le entrate di questa categoria hanno un vincolo di destinazione e trovano collocazione nelle rispettive voci di spesa.

2.4 TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO

Sono riportate le stime dei contributi a specifica destinazione di attività dell'Ateneo e dei finanziamenti per l'attivazione del XXVIII ciclo dei Dottorati di ricerca che prevedono il finanziamento di borse da parte di Enti pubblici.

Tale previsione è stata stimata sulla base dell'andamento del XXVII ciclo e verrà modificata in corso d'anno sulla base degli effettivi impegni di finanziamento da parte dei singoli Enti.

E' stato inoltre iscritto il contributo dell'Accademia della Guardia di Finanza di Bergamo per la gestione del Corso di laurea in Scienza della Sicurezza economico finanziaria in convenzione con l'Università Bicocca di Milano.

Tutte le entrate di questa categoria hanno un vincolo di destinazione e trovano allocazione nelle rispettive voci di spesa.

2.5 TRASFERIMENTI DA PARTE DI PRIVATI

La somma stanziata per le entrate a specifica destinazione è una stima dei possibili contributi che saranno erogati da privati per il finanziamento di iniziative diverse.

E' indicata poi una stima dei trasferimenti da parte di aziende private per il finanziamento del XXVIII ciclo dei Dottorati di ricerca.

Anche tale allocazione è stata stimata sulla base dei finanziamenti per il XXVII ciclo.

E' stata altresì iscritta un'entrata per il finanziamento di progetti di internazionalizzazione della didattica. L'attivazione delle iniziative previste sarà strettamente connessa alla concessione dei finanziamenti e commisurata all'importo approvato.

3. PRESTAZIONE DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE

In questo titolo sono iscritte le previsioni di entrata per prestazioni di servizi e per attività formative di natura commerciale svolte dall'Ateneo (comprese le quote da destinare al bilancio di Ateneo e al fondo comune di Ateneo per il personale tecnico-amministrativo), gli incassi per il rilascio dei diplomi, gli interessi attivi su depositi, gli introiti e i rimborsi diversi, comprese le entrate per il ritardato pagamento di tasse e contributi universitari, nonché l'importo relativo all'IVA sulle attività commerciali e sugli acquisti intra/extra comunitari.

Sono iscritte in questo titolo anche le entrate per la gestione dei servizi abitativo e mensa gestiti dal Servizio per il Diritto allo studio. Tali entrate sono state definite con riferimento al

loro andamento storico.

Al capitolo 118 è stata prevista la seconda annualità del contributo concesso dalla Banca Popolare di Bergamo SpA per la realizzazione di progetti e servizi rivolti al migliore perseguimento delle finalità istituzionali dell'Università.

Tale contributo verrà erogato per sei anni, fino alla scadenza del servizio di cassa che è stato affidato all'Istituto bancario per il periodo 1/1/2011-31/12/2016.

C. ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non si è provveduto ad iscrivere in bilancio alcun importo riferito al finanziamento statale per l'edilizia universitaria e sportiva in quanto, allo stato attuale non è prevista alcuna appostazione nel bilancio del Ministero.

Tale situazione si protrae ormai dal 2007 costringendo quindi a finanziare le eventuali iniziative di investimento unicamente con fondi del bilancio dell'Ateneo.

E' stato invece iscritto, sulla base dell'importo relativo all'ultima assegnazione, il finanziamento del Ministero per progetti di ricerca PRIN.

E' stato altresì previsto il trasferimento consolidato da parte del Comune e della Provincia di Bergamo ai sensi dell'art. 17, D.P.R. 28.10.1991, decreto di statizzazione dell'Università e che viene destinato al finanziamento della ricerca.

Gli altri stanziamenti relativi ai contributi concessi da soggetti pubblici, privati e comunitari per il finanziamento dell'attività di ricerca istituzionale e per altri interventi e i proventi derivanti dalle attività di ricerca commissionate da terzi, sono stati stimati con riferimento al loro andamento storico.

D. SPESE CORRENTI

1. VERIFICA DEL RISPETTO DEI PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA IN VIGORE

- **Spesa per le assunzioni di personale a tempo determinato: limite previsto dall'art. 9, comma 28 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122.**

Tale spesa è iscritta al capitolo 5 che presenta una previsione di € 17.800,00.

Ai sensi dell'art. 9, comma 28 della norma sopra citata lo stanziamento non può superare il 50% della spesa sostenuta nell'esercizio 2009, che è stata pari ad € 35.610,63.

Poiché il 50% di € 35.610,63 è pari ad € 17.805,39, si conclude che la previsione iscritta al capitolo 5 per la spesa di personale a tempo determinato rispetta il limite previsto dalla legge.

La norma in argomento prevede anche che "(...) *Resta fermo quanto previsto dall'articolo 1, comma 188, della legge 23 dicembre 2005, n. 266. (...)*", che prevede la possibilità per le Università di procedere ad assunzioni a tempo determinato per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi, anche didattici per gli studenti, i cui oneri non

risultano a carico del Fondo di Finanziamento Ordinario.

A tal fine è stata prevista al capitolo 11 una somma di € 30.000 finalizzata alla copertura di eventuali esigenze coerenti con tale norma.

Tale importo è finanziato con entrate diverse dall'FFO, che non copre nemmeno integralmente le spese del personale a tempo indeterminato.

- **Spesa per indennità, compensi, gettoni retribuzioni o altre utilità comunque denominate corrisposti ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali: limite previsto dall'art. 6, comma 3 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122.**

Fermo quanto previsto dall'art. 1, comma 58 della Legge 266/2005, l'art. 6, comma 3 del D.L. 78/10 dispone, a decorrere dal 1 gennaio 2011, l'automatica riduzione del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposte dalle pubbliche amministrazioni inserite nell'elenco Istat (tra le quali vi sono le Università) ai componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati.

Il comma 58 dell'art. 1 della Legge 266/2005 aveva previsto per il triennio 2006-2008 la riduzione dei citati emolumenti del 10% rispetto a quelli risultanti alla data del 30/09/2005. Successivamente, con circolare n. 32 del 17/12/2009, il Ministero dell'Economia e delle Finanze-Ragioneria Generale dello Stato aveva precisato che *"non sussistono i presupposti per rideterminare, in aumento, le misure dei compensi ai componenti degli organismi collegiali di direzione, amministrazione e controllo stabiliti al 30/09/2005 e ridotti del 10%"*.

La persistenza di tale norma implica di fatto un cumulo di riduzione dei compensi per i soggetti di cui all'art. 1 comma 58: infatti l'importo (ammontare al 30.4.2010) su cui si applica il taglio del 10% è già quello del 30.9.05 ridotto del 10%.

Inoltre la disposizione in commento prevede che, sino al 31 dicembre 2013, i suddetti emolumenti non potranno superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti dalla norma in esame.

TIPOLOGIA DI SPESA	CAPITOLO DI BILANCIO	TOTALE RISULTANTE AL 30/4/2010 (importo lordo)	di cui 10%	TOTALE RISULTANTE AL 30/4/2010 ridotto del 10%	PREVISIONE 2012 (per la tipologia di spesa qui descritta)
indennità, gettoni organi indirizzo, direzione e controllo	56	256.332,07	26.562,83	239.065,46	222.400,00 (*)
	100	9.296,22			14.700,00 (*)
	TOTALE	265.628,29	26.562,83	239.065,46	237.100,00

(*) La previsione iscritta ai capitoli 56 e 100 è superiore agli importi indicati in tabella in quanto lo stanziamento è destinato a coprire altre spese non assoggettate alle riduzioni trattate al presente punto.

- **Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture: limite previsto dall'art. 6, comma 14 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122.**

Le disposizioni contenute nell'art. 6 comma 14 del D.L. 78/2010 prevedono che a decorrere dall'anno 2011 le pubbliche amministrazioni inserite nel conto consolidato della pubblica amministrazione non possono effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi, per un ammontare superiore all'80% della spesa sostenuta nell'anno 2009. Tale spesa è stata di € 1.727,00 il cui 80% è pari ad € 1.381,60.

Nel 2012 la somma stanziata al capitolo 9 per il servizio auto con autista è pari ad € 1.381,00.

- **Spese per missioni del personale: limite previsto dall'art. 6, comma 12 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122 e successive modificazioni ed integrazioni.**

L'art. 6 comma 12 del D.L. 78/10 prevede che a decorrere dall'anno 2011 le pubbliche amministrazioni inserite nel conto consolidato della pubblica amministrazione non possono effettuare spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009 che è stata quantificata in € 14.461,43.

Nel 2012 la somma stanziata al capitolo 9 per missioni è di € 7.231,00, somma pari al 50% della spesa impegnata nel 2009 per le medesime finalità.

L'art. 29, comma 15 della Legge n. 240/10 ha previsto la non applicazione della presente riduzione alla spesa effettuata dalle università con risorse derivanti da finanziamenti dell'Unione europea ovvero di soggetti privati.

Si ritiene inoltre che la riduzione disposta dall'art. 6 comma 12 non sia applicabile alla spesa per missioni imputata alle tipologie di fondi (come per esempio progetti finanziati da soggetti esterni e attività conto terzi) che prevedono la stretta correlazione tra l'attività da svolgere e la missione e che dispongono una destinazione vincolata di risorse di cui dare riscontro in sede di rendicontazione o consuntivazione per cui non è ipotizzabile una distrazione ad altri fini; tali spese per missioni rimangono quindi escluse dalla riduzione.

- **Spese per attività di formazione del personale: limite previsto dall'art. 6, comma 13 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122.**

Come previsto dall'art. 6, comma 13 del D.L. 78/10, la previsione stanziata al capitolo 77 per spese di formazione è pari al 50% della spesa sostenuta nel 2009 e cioè ad € 16.926,00 (somme impegnate nel 2009 per formazione = € 33.853,05).

- **Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria di immobili: limite previsto dall'art. 2, commi 618-623 della Legge 24.12.2007, n. 244 e rettificato dall'art. 8, comma 1 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122.**

L'art. 2, comma 623 della Legge 24.12.2007, n. 244 estende agli Enti ed organismi pubblici inseriti nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, tra i quali anche le Università, i principi fissati per le amministrazioni dello Stato finalizzati alla riduzione delle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati per la propria attività.

In particolare il comma 618 prevede che:

- 1) a decorrere dal 2009 le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria non possono superare la misura del 3% del valore dell'immobile;
- 2) nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria su immobili di proprietà e per gli immobili in locazione passiva la misura della spesa è fissata

all'1% del valore dell'immobile.

Il D.L. 78/10 all'art. 8, comma 1 ha poi ridotto il limite della spesa annua per manutenzione degli immobili portandolo dal 3% al 2% del valore dell'immobile.

Sulla base dei valori percentuali fissati dalla norma, il limite massimo di spesa per la manutenzione degli immobili per l'anno 2012 è il seguente:

- immobili di proprietà: € 42.535.800 x 2% = € 850.716
 - di cui: per manutenzione ordinaria € 425.358
 - per manutenzione straordinaria € 425.358
- immobili in locazione: € 87.352.000 x 1% = € 873.520 per la sola manutenzione ordinaria

Il limite di spesa per l'anno 2012 è quindi il seguente:

- manutenzione ordinaria € 1.298.878
- manutenzione straordinaria € 425.358

Nel bilancio 2012 sono stanziati fondi per le sole manutenzioni ordinarie degli immobili per un totale di € 700.000 iscritti al capitolo 78 "Manutenzioni e riparazioni ordinarie di immobili e impianti"; sono quindi rispettati i limiti di spesa sopradetti, determinati ai sensi dall'art. 2, comma 618 della Legge 24.12.2007, n. 244 e successive modificazioni.

- **Spese per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza: limiti previsti dall'art. 61, comma 5 del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito in Legge 6.8.2008, n. 133 e dall'art. 6, comma 8 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122.**

Si precisa che le disposizioni di contenimento della spesa di cui al presente punto non si applicano ai convegni organizzati dalle Università.

I limiti di spesa si applicano quindi alle spese per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza iscritte ai capitoli 57 e 93 del bilancio di previsione.

Le disposizioni dettate dall'art. 61 comma 5 del D.L. 112/08 prevedono per le Università un contenimento della spesa sopra citata nei limiti del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità.

La spesa sostenuta nel 2007 per le attività sopra elencate da assoggettare al taglio previsto dal D.L. 112/08 è stata pari ad € 52.655,77 il cui 50% ammonta ad € 26.327,88.

In aggiunta al limite previsto dal D.L. 112/08, il D.L. 78/10 assoggetta la spesa per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza ad un ulteriore taglio, prevedendo all'art. 6 comma 8 un tetto massimo della spesa pari al 20% di quella sostenuta nell'anno 2009 per le stesse finalità.

Per la tipologia di spesa qui descritta si viene così a creare una doppia incidenza nei limiti e un doppio obbligo di versamento al bilancio dello Stato delle somme provenienti dalle riduzioni dei consumi (obblighi previsti dall'art. 61, comma 17 del D.L. 112/08 e dall'art. 6, comma 21 del D.L. 78/10).

Considerati i limiti più stringenti imposti dal D.L. 78/10, lo stanziamento 2012 previsto per le spese di rappresentanza e di pubblicità è il seguente:

TIPOLOGIA DI SPESA	CAPITOLO DI BILANCIO	SPESA IMPEGNATA NEL 2009	di cui 20%	PREVISIONE 2012
pubblicità	93	19.478,34	3.895,67	3.896,00 (*)
rappresentanza	57	6.299,70	1.259,94	1.260,00

(*) La previsione iscritta al capitolo 93 è di € 18.896,00 di cui € 3.986,00 per iniziative pubblicitarie ed € 15.000,00 per spese obbligatorie di pubblicazione degli avvisi di gara, queste ultime non assoggettate al limite di cui al presente punto.

- **Spesa per la contrattazione integrativa del personale dipendente: limite previsto dall'art. 67, commi 5 e 6 del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito in Legge 6.8.2008, n. 133 e dall'art. 9 comma 2-bis del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in Legge 30.7.2010, n. 122.**

Ai sensi dell'art. 67, comma 5 della Legge 133/08 l'ammontare complessivo del fondo per il finanziamento della contrattazione integrativa non può eccedere, a decorrere dal 2009, quello previsto per l'anno 2004 ridotto del 10%.

Per il triennio 2011-2013, invece, l'art. 9 comma 2-bis del D.L. 78/2010 prevede che l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non possa superare il corrispondente importo per l'anno 2010.

La tabella seguente riporta l'importo del fondo per l'anno 2004 e del taglio del 10% da versare al bilancio dello Stato e mette a confronto gli importi del fondo per il trattamento accessorio degli anni 2010 e 2012.

FONDO	Fondo personale TA (esclusa cat. EP)	Fondo personale categoria EP	Totale
Fondo 2004	359.231,55	58.023,70	417.255,25
decurtazione 10% da versare allo Stato	35.923,16	5.802,37	41.725,53
Fondo 2004 già decurtato del 10%	323.308,39	52.221,33	375.529,72
Fondo 2010 già decurtato del 10%	242.618,29	89.811,13	332.429,42
Previsione fondo 2012 già decurtato del 10%	192.618,29	89.811,13	282.429,42

Come si può notare dai dati riepilogati in tabella, il limite di legge è rispettato in quanto la previsione del fondo per la contrattazione integrativa per l'anno 2012 non supera l'importo del fondo per il 2010. Si precisa che la previsione del fondo in parola è iscritta al capitolo 8 "Retribuzione accessoria al personale tecnico amministrativo".

- **Blocco del turn over: limite previsto dall'art. 66 commi 13 e 9 e successive modificazioni del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112 convertito con Legge 6.8.2008, n. 133.**

Per effetto del blocco del turn over per il 2012 sarà possibile assumere entro il limite di spesa del 50% del turn over. A tale limitazione corrisponde la decurtazione di una quota di FFO pari al 50% delle economie derivanti dalle cessazioni di personale di ruolo.

2. PERSONALE

a. PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI

Alla data del 1.11.2011 la situazione del personale è la seguente:

	ECONOMIA			GIURISPRUDENZA			INGEGNERIA			LINGUE			SCIENZE FORMAZIONE			SCIENZE UMANISTICHE			TOTALE		
	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.11	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.11	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.11	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.11	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.11	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.11	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.11
PROFF. ORDINARI A TEMPO PIENO	12	12	11	2	2	2	18	24	23	14	16	15	9	11	11	6	5	4	61	70	66
PROFF. ORDINARI A TEMPO DEFINITO	3	5	6	1	2	3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	7	9
PROFF. STRAORDINARI A TEMPO PIENO	1	0	0	0	0	0	6	0	1	3	0	1	2	0	0	0	0	2	12	0	4
PROFF. STRAORDINARI A TEMPO DEFINITO	3	1	0	3	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6	2	0
TOTALE DOCENTI I ^ FASCIA	19	18	17	6	5	5	24	24	24	17	16	16	11	11	11	6	5	6	83	79	79
PROFF. ASSOCIATI CONFERMATI A TEMPO PIENO	15	17	18	3	5	5	15	17	16	16	18	16	12	13	13	8	9	8	69	79	76
PROFF. ASSOCIATI CONFERMATI A TEMPO DEFINITO	2	3	3	3	4	6	3	1	1	0	0	0	1	1	1	0	0	0	9	9	11
PROFF. ASSOCIATI NON CONFERMATI A TEMPO PIENO	4	2	3	2	0	1	1	0	3	4	1	3	1	0	1	1	1	2	14	4	13
PROFF. ASSOCIATI NON CONFERMATI A TEMPO DEFINITO	1	0	1	4	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	2	1
TOTALE DOCENTI II ^ FASCIA	22	22	25	12	11	12	20	18	20	20	19	19	14	14	15	9	10	10	97	94	101
RICERCATORI CONFERMATI A TEMPO PIENO	15	19	19	5	8	7	31	32	34	20	21	25	8	8	9	8	10	13	87	98	107
RICERCATORI CONFERMATI A TEMPO DEFINITO	0	1	2	0	0	1	1	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	4
RICERCATORI NON CONFERMATI	16	11	10	7	4	4	12	12	7	11	8	4	13	12	12	12	10	5	71	57	42
TOTALE RICERCATORI	31	31	31	12	12	12	44	44	42	31	29	29	21	20	21	20	20	18	159	156	153
TOTALE PERSONALE DOCENTE	72	71	73	30	28	29	88	86	86	68	64	64	46	45	47	35	35	34	339	329	333

La previsione di spesa iscritta nel bilancio 2012 è stata quantificata sulla base dei seguenti elementi:

- i. assunzione di cinque nuovi ricercatori a conclusione dei concorsi;
- ii. nomina di due nuovi professori associati;
- iii. passaggi da ricercatore ad associato e da associato ad ordinario così come previsto dalla programmazione approvata dagli Organi accademici (cinque posti da associato e tre da ordinario);
- iv. ricostruzione di carriera secondo la stima effettuata dagli uffici;
- v. è stato previsto, a fini prudenziali, uno stanziamento per scatti biennali e rivalutazione stipendiale a seguito del ricorso presentato da alcuni docenti contro il blocco delle retribuzioni disposto dall'art. 9, del D.L. 78/2010, convertito dalla legge 122/2010;
- vi. si è preso atto delle economie di spesa derivanti dalle cessazioni per pensionamento o dimissione.

A seguito dell'attuazione degli elementi sopra indicati, la spesa complessiva per il personale docente è stata stimata in 24,5 milioni di euro.

b. PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

Al 31/12 i dipendenti tecnico-amministrativi di ruolo in servizio saranno complessivamente 211, considerato che nel mese di dicembre una dipendente cesserà per trasferimento.

Per l'inizio del 2012 è prevista l'assunzione di una unità di personale di categoria protetta inquadrata contrattualmente nella categoria B3, per la quale si è da poco chiusa la procedura concorsuale, e a quella data il numero dei dipendenti salirà a 212.

Su tale base è stata definita la previsione di spesa iscritta nel bilancio 2012. Non è stato previsto uno stanziamento per rinnovo contrattuale, ma unicamente per il finanziamento dell'indennità di vacanza contrattuale e ciò in relazione al blocco delle retribuzioni previsto dall'art. 9, del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010.

Sulla possibilità di procedere a nuove assunzioni nel corso del 2012 si rinvia alla programmazione degli Organi di Ateneo in merito all'utilizzo della quota del 50% del turnover 2011 che verrà definita nel 2012.

L'importo iscritto in bilancio per la retribuzione accessoria risulta invariato rispetto al 2011 ed è stato calcolato sulla base della determinazione:

- della retribuzione di risultato da liquidare al Direttore Amministrativo;
- del fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo;
- del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale dirigenziale e di categoria EP.

Per quanto riguarda il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato, lo stanziamento in bilancio è stato calcolato sulla base di quanto previsto dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 e cioè nel limite del 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Si tratta di una fortissima restrizione che renderà impossibile nel corso del 2012 provvedere alla sostituzione temporanea del personale in maternità, come già avvenuto nell'anno in corso.

La norma sopra richiamata, confermando quanto disposto dall'art. 1, comma 188 della L. 266/05, prevede anche la possibilità per le Università di procedere ad assunzioni a tempo determinato per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi, anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultano a carico del Fondo di Finanziamento Ordinario.

A tal fine è stata prevista al capitolo 11 una somma di € 30.000 finalizzata alla copertura di eventuali esigenze coerenti con tale norma.

L'utilizzo di tale stanziamento verrà effettuato con provvedimento del Direttore Amministrativo sulla base delle esigenze che si manifesteranno in corso d'anno.

Anche lo stanziamento per missioni del personale risulta fortemente ridotto in virtù di quanto previsto dall'art. 6, comma 12 del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 che fissa un limite non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009.

Lo stesso articolo, al successivo comma 13, definisce il limite del 50% della spesa sostenuta nel 2009 anche per l'attività di formazione rivolta al personale dipendente. Lo stanziamento previsto al Cap. 77 è stato adeguato a tale previsione normativa.

c. ESPERTI E COLLABORATORI LINGUISTICI

L'organico attuale è composto da 13 dipendenti.

Si rammenta che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 febbraio 2011 ha disposto di sospendere, in via cautelativa, ogni ulteriore pagamento a favore degli ex lettori interessati dal contenzioso oggetto della sentenza della Corte d'Appello di Milano n. 195/2008, ciò a seguito della modifica del quadro normativo ed in particolar modo della Legge 240/210 "Norme in materia di organizzazione delle Università", che all'art. 26, comma 3 ha stabilito il trattamento economico e le modalità per il riconoscimento dei diritti acquisiti dal personale assunto come lettore e successivamente inquadrato come CEL.

Sulla questione, stante la sua complessità, si è ritenuto di interpellare l'Avvocatura di Stato la quale ha espresso parere favorevole all'applicazione automatica del regime definito nella disposizione di legge anche in contrasto con la sentenza provvisoriamente esecutiva.

L'Università, non avendo margini di discrezionalità sulla materia che resta disciplinata unicamente dalla norma di legge, ha quindi rideterminato, con effetto dal 1 maggio 2011, il trattamento economico degli ex lettori in servizio alla medesima data secondo la disciplina prevista dall'art. 26 della Legge 240/10 e ciò sino alla data della sentenza della Corte di Cassazione in merito al ricorso pendente.

Per ragioni prudenziali, lo stanziamento per l'anno 2012 è stato comunque calcolato sulla base della previsione contrattuale per i Collaboratori ed Esperti Linguistici e della Sentenza emessa dalla Corte d'Appello di Milano per gli ex Lettori.

Anche per questa tipologia di personale non sono stati previsti incrementi retributivi ai sensi dell'art. 9, del D.L. 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010.

Complessivamente lo stanziamento per il personale dipendente nel bilancio 2012 si attesta intorno ai 33,27 milioni di euro.

3. PRESTAZIONI DI SERVIZI PER LA STRUTTURA LOGISTICA E SPESE GENERALI DI FUNZIONAMENTO

3.1 ORGANI UNIVERSITARI

La previsione di spesa stanziata al capitolo 56 pari ad € 240.000 è da destinare:

- alle spese per le indennità di funzione previste dall'art. 42 dello Statuto e deliberate dal Consiglio di Amministrazione in conformità alle normative vigenti.
L'entità dell'importo delle singole indennità è stata determinata con deliberazioni del Consiglio di Amministrazione del 17 febbraio 2009 (ratifica Decreto Rettorale prot. n. 366/V/008) e del 27 ottobre 2009;
- al pagamento dei gettoni di presenza ai membri del Consiglio di Amministrazione, del

- Senato Accademico e della Giunta di Ateneo;
- al rimborso delle spese di missione ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti e al Rettore e ai suoi delegati per la partecipazione alle riunioni della Giunta e dell'Assemblea Generale della Crui.

Ai capitoli 57, 91, 93, 101, 114 e 129 è stanziata inoltre la somma complessiva di € 93.656 per le seguenti attività:

- spese di rappresentanza a disposizione del Rettorato (cap. 57, € 1.260,00);
- pubblicazione del Fact Book dell'Ateneo e di eventuali altre pubblicazioni indicate dal Rettore (cap. 91, € 10.000,00);
- iniziative pubblicitarie e di informazione attraverso i mass-media (cap. 93, € 3.896,00);
- pubblicazioni su organi di informazione per concorsi e gare d'appalto (cap. 93, € 15.000,00);
- organizzazione della cerimonia di apertura dell'anno accademico 2011/2012 ed eventuale conferimento di lauree honoris causa (cap. 101, € 30.000,00);
- partecipazione agli organismi associativi a cui l'Università aderisce (cap. 114, € 32.000,00);
- spese per iniziative promosse dal Comitato Pari Opportunità (cap. 129, € 1.500,00).

Al capitolo 124 è stanziata la seconda annualità del contributo concesso dalla Banca Popolare di Bergamo SpA per la realizzazione di progetti e servizi rivolti al migliore perseguimento delle finalità istituzionali dell'Università.

Tali stanziamenti saranno impegnati direttamente dal responsabile del servizio Rettorato e programmazione sulla base delle indicazioni del Rettore con riferimento alle iniziative che lo stesso intenderà intraprendere nel corso dell'anno.

Le quote associative e le spese per pubblicazione di competenza del Centro Linguistico saranno impegnate con atto del Direttore del Centro.

Per quanto concerne le pubblicazioni su organi di informazione per concorsi e gare d'appalto, provvederà con propri atti il Dirigente dei Servizi Amministrativi generali.

3.2 VALUTAZIONE DELL'ATTIVITA' DELL'UNIVERSITA'

Per la gestione delle attività e delle spese che fanno capo al Nucleo di Valutazione è previsto uno stanziamento di € 70.000 iscritto al capitolo 100.

Tale somma verrà utilizzata per:

- il rinnovo della convenzione stipulata con il Consorzio Interuniversitario CILEA per l'erogazione dei servizi connessi alla gestione del Progetto S.T.E.L.L.A. (Statistiche sul TEma Laureati & Lavoro in Archivio on-line);
- il mantenimento del servizio Vulcano al fine di consentire agli studenti la compilazione del questionario laureandi;
- il pagamento dei compensi ai componenti esterni del Nucleo di Valutazione;
- la pubblicazione della Relazione di Ateneo del Nucleo di Valutazione e altre spese connesse all'attività di valutazione.

All'impegno della spesa provvederà il Responsabile del Servizio Rettorato anche sulla base delle indicazioni del Presidente del Nucleo di Valutazione per le iniziative da realizzare nel corso dell'anno.

3.3 CONSUMO DI BENI

Sono previsti in questa categoria gli acquisti di beni di consumo necessari al funzionamento della struttura universitaria sia per quanto riguarda l'Amministrazione centrale

che i Centri autonomi di spesa.

Lo stanziamento complessivo è in linea con la previsione assestata 2011.

3.4 GESTIONE DELLE SEDI

In questa voce sono incluse le spese per:

- locazione immobili e noleggio di arredi e attrezzature (stanziamento complessivo di € 2.380.000 iscritto ai capitoli 154 e 155);
- utenze (stanziamento complessivo di € 1.455.000 iscritto ai capitoli 84, 86, 87 e 88);
- assicurazioni (stanziamento di € 110.000 iscritto al capitolo 90);
- manutenzioni di immobili, arredi, attrezzature ed assistenza tecnica (stanziamento complessivo di € 1.040.000 iscritto ai capitoli 78, 79 e 81);
- servizio prevenzione e protezione (stanziamento di € 95.000 iscritto al capitolo 102);
- servizi di pulizia, portierato, trasporto, facchinaggio e spese postali (stanziamento complessivo di € 2.063.000 iscritto ai capitoli 83, 85 e 89).

Sono confermate le convenzioni in essere con Ateneo Bergamo S.p.A. relative ai servizi di manutenzione e gestione degli immobili, prevenzione e protezione e assistenza tecnico-sistemistica nell'ambito dei sistemi informativi e di telefonia, rinnovate nel corso del 2009 con deliberazione del Consiglio di Amministrazione.

Alla società dell'Università è affidata anche, mediante convenzione, la gestione del servizio di fotocopiatura e stampa presso le sedi universitarie.

Quasi tutti gli stanziamenti dei capitoli sopra indicati hanno subito un aumento rispetto alla previsione dell'anno in corso in quanto, nel 2012, è prevista l'acquisizione in locazione da Ateneo Bergamo SpA dell'edificio Ex Centrale Enel a Dalmine.

Anche per la previsione 2012 si registra una riduzione dello stanziamento per noleggio di arredi e attrezzature, da collegare all'ammortamento totale di una parte degli arredi e delle attrezzature di proprietà di Ateneo Bergamo SpA concessi in uso all'Università ed il conseguente passaggio in proprietà alla stessa.

L'impegno di spesa per gli interventi che saranno di volta in volta individuati, ad eccezione delle spese già regolate da convenzione, verrà assunto dal Dirigente dei servizi amministrativi generali con proprio atto nell'ambito dello stanziamento previsto.

Per quanto riguarda i canoni di manutenzione delle centrali telefoniche e per il servizio di connettività in fibra ottica tra le varie sedi provvederà con proprio atto il Responsabile dei Servizi tecnici di supporto alla didattica.

Allo stanziamento del capitolo 79 sono imputate inoltre le seguenti spese di manutenzione:

- contratto di manutenzione per gli switch e gli apparati attivi di rete;
- contratto di manutenzione per i server;
- manutenzione del server SUN utilizzato dalle biblioteche;
- riparazioni ordinarie delle attrezzature audiovisive installate nelle aule delle varie sedi universitarie;
- costi per la gestione delle stampanti dislocate presso i vari uffici delle varie sedi (acquisto di kit di manutenzione, fusori, tamburi).

All'impegno della spesa di tali interventi manutentivi provvederà con propri atti il Responsabile dei Servizi tecnici di supporto alla didattica.

3.5 GESTIONE SERVIZI INFORMATICI

Per l'assistenza e la manutenzione dei seguenti software gestionali e didattici è stato

previsto uno stanziamento di € 317.000 al capitolo 80:

- Aleph - software di gestione delle biblioteche e del catalogo on-line;
- Cineca - CSA, software di gestione economica/giuridica degli stipendi;
- Cineca - CIA, Contabilità Integrata di Ateneo, software per la gestione della Contabilità Economica e Finanziaria, nonché dell'inventario dell'Ateneo e dei diversi Centri Autonomi di Spesa;
- Cineca - CIA_IVA, software necessario all'informatizzazione della contabilità IVA dell'Università;
- Kion-Cineca - ESSE3 Segreteria Studenti, software utilizzato per la gestione della posizione amministrativa e della carriera degli Studenti. Tale software viene inoltre utilizzato nell'ambito dell'offerta didattica d'Ateneo;
- Check Point, software di gestione del firewall;
- protocollo informatico, software per il protocollo e l'etichettatura dei documenti;
- Dynamic, software per la lettura ottica delle schede utilizzate nell'ambito delle rilevazioni inerenti la valutazione della didattica;
- Lotus Domino, piattaforma software su cui si basano le seguenti applicazioni: protocollo informatico, gestione concorsi e attività collaborative tra gli uffici.;
- Oracle, database di supporto alla Segreteria Studenti;
- SINAPTO, software per la gestione degli orari delle aule;
- licenze VMWare, estensione manutenzione software di gestione blade-server;
- software Open Day, realizzato da Ateneo Bergamo SpA per la gestione dell'evento Open Day organizzato dal Servizio Orientamento Stage e Placement;
- SkyPre, software per di rilevamento delle presenze del personale;
- SURplus, software per la gestione dei prodotti e dei progetti della Ricerca Scientifica di Ateneo.

All'impegno della spesa provvederà con propri atti il Responsabile dei Servizi tecnici di supporto alla didattica.

Limitatamente all'impegno della spesa relativa al software SkyPre provvederà con proprio atto il Dirigente dei Servizi amministrativi generali.

3.6 ONERI FINANZIARI, TRIBUTARI, STRAORDINARI DI GESTIONE E ALTRE SPESE PER SERVIZI

E' previsto lo stanziamento per il pagamento degli interessi passivi e il rimborso della quota capitale per i due mutui assunti dall'Università:

- con Banca Infrastrutture Innovazione e Sviluppo, di € 2.000.000 deliberato dal Consiglio di amministrazione del 26.11.2002 per l'acquisto dell'immobile denominato ex Collegio Baroni;
- con Cassa Depositi e Prestiti, di € 12.000.000 deliberato dal Consiglio di amministrazione del 3.7.2007 per l'acquisto della sede universitaria di Via dei Caniana.

La somma complessiva stanziata per l'ammortamento annuo dei mutui in essere (interessi passivi + quota capitale) è pari ad € 1.165.000.

Per le altre commissioni bancarie (commissioni per pagamenti a mezzo conti correnti postali, su fidejussioni e per il pos virtuale) è stata iscritta una previsione di spesa di € 4.000.

Tra gli oneri tributari è previsto lo stanziamento per il versamento dell'IVA sull'attività commerciale e sugli acquisti intra/extra comunitari e per il pagamento delle imposte e tasse, con particolare riferimento alla tassa smaltimento rifiuti e all'Ires sul reddito immobiliare.

Negli oneri straordinari di gestione è previsto lo stanziamento per rimborso tasse e

contributi agli studenti per € 600.000 che rettifica la previsione di entrata.

Tali fondi verranno utilizzati per provvedere al rimborso:

- della tassa di iscrizione agli studenti beneficiari di borsa di studio per l'anno accademico 2012/13;
- della tassa di iscrizione e dei contributi, in percentuale variabile in base alla fascia di reddito, agli studenti che concludono gli studi entro la sessione di laurea estiva dell'a.a. 2011/12;
- della tassa di iscrizione e dei contributi agli studenti beneficiari delle restanti tipologie di esonero previste dal bando relativo alla dispensa dal pagamento di tasse e contributi ed agli aventi diritto in base ad altro titolo (iscrizioni non perfezionate, errati versamenti,).

E' previsto inoltre uno stanziamento di € 5.000 al capitolo 267 per rimborsi diversi, da impegnare con atto del Dirigente dei Servizi amministrativi generali, compresi i pagamenti da effettuare alle Aziende Sanitarie Locali per le visite di controllo sulla sussistenza della malattia dei dipendenti assenti dal servizio ai sensi dell'art. 71 comma 3 del D.L. 112/08.

Al capitolo 268 è stata iscritta una previsione di € 152.000 per il riversamento al bilancio dello Stato dei tagli alla spesa, sotto riepilogati, disposti dagli articoli 61 e 67 del Decreto Legge 112/08 e dall'art. 6 del Decreto Legge 78/10:

RIFERIMENTO NORMATIVO	CAPITOLI DI BILANCIO	TAGLI PREVISTI DALLA NORMA	AMMONTARE SPESA A CUI APPLICARE LE RIDUZIONI	SOMME DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO
DL 112/08 ART. 61 COMMI 5 e 17	57	Taglio 50% spese di rappresentanza 2007	12.656,03	6.356,03
DL 112/08 ART. 61 COMMI 5 e 17	93	Taglio 50% spese di pubblicità 2007	39.999,74	19.999,74
DL 112/08 ART. 67 COMMI 5 e 6	8	Taglio 10% fondo contrattazione integrativa 2004	417.255,25	41.725,53
DL 78/10 ART. 6 COMMI 3 e 21	56/100	Taglio 10% rispetto importi risultanti al 30/4/2010	265.628,29	26.562,83
DL 78/10 ART. 6 COMMI 8 e 21	57	Taglio 80% spese di rappresentanza 2009	19.478,34	15.582,67
DL 78/10 ART. 6 COMMI 8 e 21	93	Taglio 80% spese di pubblicità 2009	6.299,70	5.039,76
DL 78/10 ART. 6 COMMI 12 e 21	9	Taglio 50% spese per missioni 2009 (comprese missioni bilanci CAS)	38.070,18	19.035,09

DL 78/10 ART. 6 COMMI 13 e 21	77	Taglio 50% spese per formazione 2009	33.853,05	16.926,53
DL 78/10 ART. 6 COMMI 14 e 21	9	Taglio 20% spesa noleggio auto 2009	1.727,00	345,40
TOTALE COMPLESSIVO DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO				151.573,58

Al capitolo 92 è previsto uno stanziamento di € 15.000 per il rinnovo della consulenza esterna per la redazione delle dichiarazioni fiscali e l'assistenza sulla materia fiscale e per l'affidamento di altre consulenze che nel corso dell'anno si ritenessero necessarie.

Al capitolo 70 si prevede la somma di € 30.000 per la certificazione di qualità delle attività di internazionalizzazione e di progettazione ed erogazione di attività formative e di orientamento, nonché per attività di consulenza e supporto al Servizio Ricerca nella fase di rendicontazione dei progetti europei di ricerca.

Al capitolo 58 è stanziata la somma di € 90.000 per spese relative alle commissioni di concorso. Tali fondi verranno destinati alla liquidazione:

- dei compensi spettanti alle commissioni giudicatrici e di vigilanza degli esami di stato di abilitazione all'esercizio delle professioni (Dottore Commercialista, Esperto contabile, Ingegnere e Psicologo);
- dei rimborsi spese ai componenti delle commissioni di valutazione comparativa per l'assunzione di personale docente e dei compensi ai membri delle commissioni di concorso per l'assunzione del personale tecnico amministrativo.

Le spese per commissioni di concorso saranno impegnate rispettivamente dal responsabile del Servizio Studenti e dal dirigente dei Servizi amministrativi generali.

4. SERVIZI PER LA DIDATTICA E LA RICERCA

4.1 ORIENTAMENTO, STAGE E PLACEMENT

Per l'anno 2012 si prevede di organizzare le seguenti attività:

Orientamento in ingresso

- Piano territoriale dell'Orientamento. Mantenere ed implementare la rete di relazioni con le scuole superiori del territorio monitorando sistematicamente gli esiti. A tal fine si investirà nelle azioni di orientamento formativo, in particolare si definirà in collaborazione con tutte le facoltà e le scuole interessate la sperimentazione di progetti.
- Materiali di comunicazione dell'Offerta Formativa. Coerentemente con la nuova architettura organizzativa dell'Ateneo, si provvederà a rivedere la grafica ed i contenuti delle guide alle lauree triennali, magistrali ed internazionali, prevedendo, laddove necessario, anche dei materiali ad hoc.
- Internazionalizzazione. Promozione dei Corsi di Laurea (triennali e magistrali) per i quali sono stati attivati insegnamenti in lingua straniera.
- Accoglienza e Orientamento matricole. Sperimentazione di un modello articolato di

Sportello Orientamento Matricole nelle diverse sedi, nei periodi di agosto, settembre e ottobre.

Orientamento in itinere: tirocini

- Tirocini. Messa a regime del sistema informatico di attivazione e monitoraggio dei tirocini, con utilizzo della posta certificata per l'invio delle comunicazioni agli enti.
- Bandi di mobilità internazionale per stage. Promozione e partecipazione al nuovo bando Leonardo 2011-2013 con la finalità di ampliare la partecipazione a studenti provenienti da tutti i corsi di laurea.
- Tirocini ciclici e di eccellenza. Ricerca/promozione di opportunità di tirocini ciclici e d'eccellenza, in collaborazione con aziende e docenti. Di particolare interesse sarà la ricerca di criteri e parametri condivisi a livello europeo che contribuiscano alla corretta definizione delle caratteristiche che consentono di definire il tirocinio di eccellenza.
- Tirocini e stage all'estero. Supporto alle attività di mobilità internazionali proposte tramite lo sportello BG.Euromondo, attraverso il counseling degli operatori.

Orientamento in uscita: placement

- Collegato lavoro. Completamento e messa a regime dell'implementazione informatica legata al processo di accreditamento per i servizi all'impiego (come previsto dal Collegato Lavoro del novembre 2010).
- Servizi di Placement alle aziende. Promozione della carta dei servizi di placement da offrire alle aziende.
- Apprendistato in Alta Formazione. Supporto alla realizzazione di contratti di Apprendistato in Alta Formazione attraverso il dialogo fra strutture didattiche interne, studenti e realtà economiche del territorio.
- Fare rete in Ateneo. Coinvolgimento/confronto con le altre realtà dell'Ateneo che si relazionano (anche economicamente) con le aziende del territorio per elaborare delle linee guida comuni.

Si provvederà inoltre ad organizzare la seconda edizione dell'evento UniBergAmoRete, perfezionando il modello proposto nel 2011. Tale manifestazione includerà, come nel 2011, anche le iniziative di Open day e Career day.

Per le attività sopra elencate è stata stanziata in bilancio una somma pari ad € 74.000 iscritta al capitolo 111.

All'impegno della spesa provvederà con propri atti il Responsabile del servizio Orientamento, stage e placement, sulla base delle indicazioni del delegato del Rettore per l'Orientamento che definirà le singole iniziative da intraprendere.

Iniziative a favore di studenti diversamente abili

Nel 2012 il servizio di assistenza agli studenti disabili si pone i seguenti obiettivi:

- a) Miglioramento dell'analisi della domanda dell'utente così da fornire un servizio più mirato rispetto alle reali esigenze.
- b) Attivazione di un servizio di accompagnamento tramite bus navetta in aggiunta all'utilizzo dei tutor all'interno delle sedi.
- c) Attivazione di un servizio specifico di counseling per gli studenti affetti da DSA.
- d) Rafforzamento della dimensione interistituzionale del servizio, sia a livello locale (Enti, Istituzioni, UST, Scuole Secondarie) sia a livello regionale (CALD) e nazionale (CNUD).

La somma stanziata per l'esercizio 2012 è di € 35.000 ed è iscritta al capitolo 128 "Iniziative a favore di studenti disabili".

All'impegno della spesa provvederà con propri atti il Responsabile del servizio Orientamento, stage e placement.

4.2 SCAMBI INTERNAZIONALI

La spesa per scambi internazionali è iscritta ai capitoli 62 “Borse di mobilità studenti”, 66 “Programma LLP/Erasmus: organizzazione e gestione” e 67 “Spese per rapporti internazionali” che presentano uno stanziamento complessivo di € 513.000.

Al capitolo 62 è stato previsto:

- l’importo del finanziamento comunitario destinato al pagamento delle borse del programma LLP/Erasmus a.a. 2012/13 sia per fini di studio che per tirocini Erasmus. Si procederà anche al pagamento di borse per corsi intensivi Erasmus di lingua;
- l’assegnazione ministeriale prevista dall’art. 1 del D.M. 198/2003 che è destinata all’integrazione delle borse LLP/Erasmus e all’istituzione di borse per accordi di scambio extra UE;
- il cofinanziamento di Ateneo per la copertura di eventuali mensilità non finanziate dall’Agenzia Nazionale LLP/Erasmus per l’a.a. 2012/13.

Lo stanziamento iscritto al capitolo 66, invece, prevede il finanziamento per l’organizzazione e la gestione del Programma quadro LLP/Erasmus a.a. 2012/2013.

I fondi verranno utilizzati per:

- l’erogazione dei contributi connessi alla mobilità dei docenti;
- l’erogazione dei contributi connessi alla mobilità del personale amministrativo per attività di formazione all’estero;
- l’organizzazione della mobilità studenti/docenti sia per fini di studio (OM) che per tirocini Erasmus (OM Placement) e per l’attuazione del Sistema di Trasferimento Crediti Europeo (ECTS).

A ciò si aggiunge la previsione iscritta al capitolo 67, a carico del bilancio di Ateneo, per far fronte alle spese connesse ai rapporti internazionali e all’organizzazione della mobilità studenti e docenti.

Le voci di spesa più significative sono: l’affidamento di un incarico per il reperimento degli alloggi per gli studenti stranieri Erasmus e in scambio; la preparazione, redazione, traduzione, revisione grafica e stampa della guida ECTS e dei relativi opuscoli; la revisione grafica e la redazione della guida degli Scambi Internazionali di Ateneo e di opuscoli informativi; l’organizzazione di un eventuale seminario di Letteratura Italiana per studenti in entrata; l’affidamento di incarichi per l’assistenza tecnica al database Ufficio Internazionalizzazione.

Inoltre, i fondi verranno utilizzati per l’organizzazione di giornate/conferenze a tema, corsi linguistici intensivi per studenti in partenza, rimborsi spese per certificazioni linguistiche TOEFL e IELTS e per corsi di preparazione linguistica all’estero, stipula di eventuali convenzioni con associazioni studentesche per accoglienza studenti stranieri, rimborsi spese per preparazione di futuri scambi e/o monitoraggio di studenti italiani all’estero, iscrizione ad associazioni internazionali, partecipazione a convegni/conferenze nazionali ed internazionali.

Anche per l’esercizio 2012 lo stanziamento per l’organizzazione del corso di italiano per studenti Erasmus è stato assegnato alla Facoltà di Lingue e Letterature Straniere.

Tali spese verranno direttamente impegnate dal responsabile del Servizio sulla base delle indicazioni del delegato del Rettore per le Relazioni internazionali che definirà le singole iniziative da attivare nell’anno.

4.3 SERVIZI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

Le attività gestite dal Servizio per il diritto allo studio sono: l’erogazione di borse di studio, la gestione del servizio ristorazione e del servizio abitativo.

Con riferimento all’erogazione delle borse di studio, che per numero di utenti e quantità

delle risorse impegnate rimane il servizio cardine per la realizzazione del diritto allo studio universitario, si è già evidenziato nella descrizione delle entrate come il contributo minimo per benefici a concorso nell'a.a. 2011/12 evidenzia un aumento di circa il 10.5% rispetto a quanto attribuito per l'anno accademico precedente. Tale previsione ha consentito di bandire per l'a.a. 2011/12 un numero minimo garantito di borse pari a 600. L'obiettivo di assicurare l'erogazione dei benefici al maggior numero di idonei sarà perseguito utilizzando il previsto rifinanziamento e procedendo a trattenere dalle borse l'importo relativo alla erogazione gratuita del servizio mensa ai soli beneficiari.

Il servizio ristorazione vedrà la messa a regime del nuovo sistema di individuazione automatizzata delle fasce di reddito attribuite agli utenti attraverso il collegamento alla banca dati dell'Università.

Il servizio abitativo è stato interessato da un aumento delle richieste grazie anche all'attivazione dai programmi di internazionalizzazione della didattica.

Gli stanziamenti per il funzionamento del Servizio per il diritto allo studio trovano le seguenti destinazioni in bilancio:

DESCRIZIONE ENTRATA/SPESA	IMPORTO	CAPITOLO DI BILANCIO
Trasferimenti da Regione Lombardia	2.758.000	56
Proventi da pensionati e mense	700.000	115
Totale entrate	3.458.000	
Personale tecnico amministrativo e dirigente a tempo indeterminato	200.000	3 + 8
Costi altro personale tecnico amm.vo per servizi erogati al Servizio per il diritto allo studio	40.000	3
Quota ammortamento mutuo per acquisto edificio Via dei Caniana da imputare a Servizio per il diritto allo studio per uso locali mensa	60.000	220 + 240
Telefono	10.000	84
Energia elettrica	56.000	86
Acqua	3.000	87
Riscaldamento	55.000	88
Pulizia e portierato residenze universitarie	180.000	85
Quota per servizi manutentivi e servizio sicurezza affidati in convenzione ad Ateneo Bergamo	70.000	78 + 85 + 102
Canone locazione uffici Via Moroni	16.000	155
Contributo a biblioteche per acquisto materiale bibliografico	40.000	315 + 316 + 317
Totale spese imputate a capitoli di bilancio non gestiti dal Servizio per il diritto allo studio	730.000	
Borse per il diritto allo studio	2.050.000	60
Stanziamento per altre spese di funzionamento	678.000	72
Totale spese imputate ai capitoli di bilancio gestiti dal Servizio per il diritto allo studio	2.728.000	
Totale spese	3.458.000	

All'impegno della spesa degli stanziamenti iscritti ai capitoli 60 e 72 provvederà con propri atti il Dirigente del Servizio per il diritto allo studio.

4.4 SERVIZI DI SEGRETERIA STUDENTI

Lo stanziamento previsto verrà impiegato per l'erogazione dei seguenti servizi:

- stampa delle pergamene da rilasciare nel corso del 2012 a coloro che conseguono la laurea, il master, il dottorato di ricerca e l'abilitazione professionale;
- gestione del progetto UScard (acquisto tessere da rilasciare agli studenti che si immatricoleranno per l'a.a. 2012/13 e acquisto materiale di consumo per la stampante dedicata);
- stampa dei registri dei processi verbali delle prove finali di laurea, laurea specialistica/magistrale e master;
- servizio di supporto allo sportello informativo della Segreteria studenti nella fase delle iscrizioni e immatricolazioni;
- convenzione con i CAF per il rilascio delle certificazioni ISEE-ISEEU agli studenti iscritti per l'a.a. 2012/13.

La previsione complessiva per i servizi indicati è stimata in € 95.000 ed è iscritta al capitolo 134 "Spese per servizi di segreteria studenti".

La spesa è impegnata dai Responsabili del Servizio Studenti e del Servizio Contabilità, bilanci e controllo sulla base delle assegnazioni di budget.

4.5 SERVIZI BIBLIOTECARI

Le risorse assegnate ai Servizi bibliotecari per spese di funzionamento, iscritte ai capitoli 98 e 271 per complessivi € 319.000, hanno la seguente destinazione:

- affidamento dei servizi integrati di biblioteca alla Cooperativa Archivistica e Bibliotecaria;
- transazioni interbibliotecarie per prestiti e fornitura documenti;
- quota associativa Itale (Associazione Italiana utenti ExLibris);
- convenzione stipulata con il Consorzio Interuniversitario CILEA per l'erogazione dei servizi di automazione biblioteche e di biblioteca elettronica;
- sezione del contratto CARE-Elsevier relativa all'accesso ai titoli non direttamente sottoscritti;
- convenzione stipulata con la Crui per l'accesso a Web of Science e Journal Citation Reports approvata dal Consiglio di Amministrazione del 21 settembre 2011;
- quote da versare all'Associazione Mosaico per la gestione del servizio civile volontario ed eventuali rimborsi spese di trasporto da erogare ai volontari che prenderanno servizio;
- versamento del contributo SIAE per la riproduzione di opere letterarie ed artistiche. L'entità del compenso è determinata, in applicazione dell'accordo sottoscritto in data 19 luglio 2007 dalla CRUI con SIAE, e recepito con deliberazione della Giunta di Ateneo del 13 dicembre 2007, tenuto conto dell'aggiornamento dell'importo, sulla base dell'incremento del costo della vita calcolato dall'ISTAT.

All'impegno della spesa provvederà con propri atti il Responsabile dei Servizi bibliotecari di Ateneo.

4.6 CENTRO PER LE TECNOLOGIE DIDATTICHE E LA COMUNICAZIONE

Per le attività del Centro sono state stanziare in bilancio le seguenti somme:

- € 180.000 per le attività di e-learning, la gestione dei software didattici e del portale e la convenzione con il Cilea per l'erogazione di specifici servizi informatici da imputare al budget di spesa del Centro per le tecnologie didattiche e la comunicazione (capitolo 70);
- € 8.000 per i corsi di alfabetizzazione informatica (capitolo 99);
- € 60.000 per la locazione di software riguardanti package statistici, banche dati, software per ufficio nonché prodotti e-learning (capitolo 157).

Il Centro organizzerà inoltre corsi ECDL e attività di formazione informatica rivolta agli Enti e alle Aziende che ne faranno richiesta. Lo stanziamento per tali attività, finanziato da entrate a destinazione vincolata, è stato stimato in complessivi € 35.000 iscritti per € 25.000 al capitolo 107 e per € 10.000 al capitolo 141.

L'acquisto di software è descritto al successivo punto relativo alle spese in conto capitale.

La spesa sarà impegnata dal Direttore del Centro sulla base delle indicazioni della Giunta del Centro stesso, così come previsto dal Regolamento dei Centri di ricerca e servizio.

4.7 CENTRO LINGUISTICO

Il Centro Linguistico fornisce servizi per l'insegnamento/apprendimento delle lingue straniere e richiede quindi un continuo aggiornamento dei supporti didattici e un adeguamento costante degli strumenti attraverso i quali si svolgono i percorsi di apprendimento autonomo.

Per le altre attività del Centro sono state stanziare in bilancio le seguenti somme:

- € 3.000 per l'acquisto e l'aggiornamento dei materiali didattici della mediateca del Centro (capitolo 35);
- € 20.000 per il progetto di tutorato rivolto agli studenti di tutti gli anni di corso con particolare riferimento a coloro che non possono seguire regolarmente le lezioni di lingua straniera (capitolo 95);
- € 25.000 per i corsi di alfabetizzazione linguistica e per l'elaborazione dei test d'ingresso in lingua straniera (capitolo 99).

Il Centro Linguistico organizzerà inoltre attività di formazione linguistica rivolta ai soggetti che ne faranno richiesta (principalmente si tratta di somministrazione di test di inglese a docenti di scuola primaria). Lo stanziamento per tali attività, finanziato da entrate a destinazione vincolata, è stato stimato in € 30.000 iscritti al capitolo 107.

La spesa sarà impegnata dal Direttore del Centro sulla base delle indicazioni della Giunta del Centro stesso, così come previsto dal Regolamento dei Centri di ricerca e servizio.

4.8 SPESE PER DIDATTICA E INSEGNAMENTO

A seguito della legge 240/10 che all'articolo 5, comma 4, lettera a) ha previsto per gli Atenei l'introduzione del bilancio unico, delegando il Governo ad adottare i provvedimenti normativi necessari entro il mese di dicembre dell'anno corrente, è stata fatta la scelta di non iscrivere l'acconto per l'attività didattica del nuovo a.a. 2012/13 nella categoria dei "Trasferimenti", ma al capitolo 97 "Spese per attività didattiche di insegnamento" nella categoria delle "Prestazioni di servizi".

Questo perché con l'istituzione del bilancio unico di ateneo, già in parte attuata con la previsione 2012, scompariranno i bilanci dei vecchi Centri Autonomi di Spesa e anche le nuove strutture dipartimentali di didattica e ricerca diverranno centri di responsabilità dotati di

autonomia gestionale ai quali sarà attribuito un budget di gestione all'interno del bilancio di ateneo.

L'acconto per l'attività didattica dell'a.a. 2012/13 verrà ripartito nel budget delle nascenti strutture dipartimentali dopo l'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione della programmazione da adottare per il nuovo anno accademico.

Al capitolo 97 è iscritto anche il contributo dalla Guardia di finanza per l'attivazione del corso in Scienza della sicurezza economico-finanziaria gestito in convenzione con l'Università Bicocca di Milano e l'Accademia della Guardia di Finanza di Bergamo.

Al capitolo 71 è previsto uno stanziamento di € 80.000 da destinare al funzionamento dei laboratori di Ingegneria.

4.9 PROGETTO DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DEI CORSI DI STUDIO

Il progetto di internazionalizzazione dei corsi di studio, cofinanziato da Fondazione Cariplo, Camera di Commercio, Associazione Pro Universitate Bergomensis e aziende, si articola in tre fasi negli anni accademici 2010/11, 2011/12 e 2012/13.

Il progetto coinvolge tutte le Facoltà e prevede l'erogazione in lingua straniera, principalmente in inglese, di oltre 150 insegnamenti tenuti da docenti stranieri e italiani.

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 6.7.2010 erano state definite le modalità attuative della prima fase del progetto che ha riguardato l'a.a. 2010/11.

Nella fase 1 gli insegnamenti attivati in lingua straniera sono stati 23, di cui 22 proposti in lingua inglese e 1 in lingua francese.

La fase 2, le cui modalità organizzative sono state deliberate dal Consiglio di Amministrazione del 5.5.2011, è stata avviata con l'a.a. 2011/12 e comporta:

- l'attivazione in lingua inglese del primo anno di tre corsi di laurea magistrale: Management Engineering (Facoltà di Ingegneria), Management, Finance and International Business (Facoltà di Economia) e Planning and Management of Tourism System (Facoltà di Lingue e letterature straniere) con la programmazione di complessivi 30 insegnamenti;
- l'attivazione in lingua straniera di 24 insegnamenti opzionali nei diversi corsi di laurea.

Per la prosecuzione del progetto sono stati stanziati € 300.000 a titolo di cofinanziamento di Ateneo.

Sulla base della programmazione approvata dalle Facoltà interessate si provvederà all'assegnazione dei fondi necessari per la gestione dell'iniziativa attraverso apposita determinazione del Responsabile del Servizio Ricerca e internazionalizzazione che opererà sulla base delle indicazioni del Rettore e del Delegato per i Rapporti internazionali.

La spesa per la realizzazione del progetto è prevista in parte sui bilanci 2010 e 2011 ed in parte sul preventivo 2012 al Capitolo 140 "Spese per progetto di internazionalizzazione della didattica".

4.10 ALTA FORMAZIONE POST LAUREA

Con deliberazioni del Senato Accademico del 30.5.2011 e del Consiglio di Amministrazione del 31.5.2011 è stata approvata la programmazione e l'istituzione dei Master universitari e Corsi di perfezionamento per l'a.a. 2011/12 subordinandone l'attivazione al raggiungimento del numero minimo di iscritti come definito nei criteri per la programmazione dei corsi post laurea approvati con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 15.2.2011.

La spesa prevista nel bilancio di previsione per l'Alta formazione post-laurea trova integrale copertura con le quote di iscrizione degli studenti o con finanziamenti concessi da

soggetti esterni.

Occorre altresì considerare che gli Organi di Ateneo hanno indicato come obiettivo che la gestione dell'attività di Alta formazione possa generare risorse in grado di coprire progressivamente anche i costi indiretti e quelli della struttura amministrativa dedicata.

La spesa è prevista al Capitolo 138 "Compensi e spese per Master universitari e Corsi di perfezionamento".

La gestione della spesa verrà effettuata dalla Giunta e dal Direttore della SDM "School of management" con propri atti ed in conformità alle specifiche norme regolamentari approvate dagli Organi di Ateneo.

4.11 DOTTORATI E ASSEGNI DI RICERCA

Negli ultimi anni l'attività dei Dottorati di Ricerca ha avuto un notevole sviluppo nel nostro Ateneo anche in relazione ad un significativo investimento di risorse interne, ma anche grazie a consistenti fondi provenienti dall'esterno.

I corsi di Dottorato che intercettano consistenti risorse esterne sono :

- "Formazione della persona e mercato del lavoro" che afferisce al Centro di Ateneo per la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento (CQIA) che beneficia di borse di studio finanziate dall'Associazione per gli studi internazionali e comparati sul diritto del lavoro e sulle relazioni industriali (ADAPT) sulla base di apposita Convenzione e Accordo di programma con il MIUR che pure è impegnato nel cofinanziamento.
La previsione di spesa, stimata in € 1.416.000, è stanziata ai capitoli 59 per € 716.000 e 63 per la differenza e sarà definita sulla base degli effettivi impegni sottoscritti.
- "Cultural studies in literary interzones" nell'ambito del Programma comunitario Erasmus Mundus, afferente al Dipartimento di Lettere, arti e multimedialità.
Si tratta di un Dottorato internazionale gestito in Consorzio con 16 Atenei di tutto il mondo. Il Dottorato è interamente finanziato dal Programma Comunitario e la relativa spesa è stanziata al capitolo 61 del bilancio per un importo di € 1.200.000.

In aggiunta a quelli indicati, nel XXVII ciclo sono stati attivati altri dieci corsi di Dottorato con sede amministrativa presso il nostro Ateneo e un corso con sede amministrativa presso l'Università di Milano. Complessivamente le borse finanziate con fondi di Ateneo e con il contributo ministeriale sono state 24.

La previsione iscritta nel bilancio 2012 prevede il contributo ministeriale di € 850.000 al capitolo 59 e lo stanziamento di € 400.000 con fondi di bilancio al capitolo 64.

Per quanto riguarda gli assegni di ricerca è stato previsto lo stanziamento al capitolo 115 del bilancio per un importo di € 174.000 di cui € 62.000 pari al finanziamento ordinario del Ministero ed € 112.000 cofinanziati con fondi di Ateneo.

Al capitolo 383 "Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo" è stata iscritta la terza ed ultima annualità del cofinanziamento erogato dai dipartimenti per il progetto "Dote ricercatori".

5. TRASFERIMENTI

5.1 TRASFERIMENTI ALLE FACOLTA'

La previsione iscritta al capitolo 183 prevede unicamente l'assegnazione relativa al saldo da erogare alle Facoltà per il completamento dell'attività didattica relativa all'a.a. 2011/12 già programmata e deliberata dal Senato Accademico nelle sedute del 30.5.2011 e del

13.6.2011. Questo perché, come già precisato al precedente punto 4.8 “Spese per didattica e insegnamento”, l’attività didattica dell’a.a. 2012/13 verrà gestita dalle nuove strutture dipartimentali nel bilancio unico di Ateneo.

Si riporta di seguito il riepilogo delle somme assegnate dal Senato Accademico a ciascuna Facoltà per l’attività didattica a.a. 2011/12 da trasferire agli specifici bilanci:

	ECONOMIA	GIURISPRU- DENZA	INGEGNERIA	LINGUE	SCIENZE FORMAZIONE	SCIENZE UMANISTICHE	TOTALE
Affidamenti, contratti, attività integrative, tutorato, e-learning	510.000	252.000	721.500	429.000	485.000	168.000	2.565.500
Fondo per il sostegno dei giovani	22.000	12.000	28.500	0	22.000	0	84.500
Servizi linguistici				186.800			186.800
TOTALE	532.000	264.000	750.000	615.800	507.000	168.000	2.836.800
Acconto a.a. 11/12 anticipato su bilancio 2011	154.800	76.800	218.400	179.100	147.500	49.000	825.600
Saldo a.a. 11/12 stanziato su bilancio 2012	377.200	187.200	531.600	436.700	359.500	119.000	2.011.200
TOTALE	532.000	264.000	750.000	615.800	507.000	168.000	2.836.800

Per la Facoltà di Lingue è prevista un’assegnazione aggiuntiva di € 39.000 per l’organizzazione dei corsi di russo e di italiano per stranieri, quest’ultimo cofinanziato con fondi comunitari.

Non è prevista alcuna assegnazione per le spese di funzionamento.

5.2 ALTRI TRASFERIMENTI

Sono previsti gli importi per l’assegnazione al fondo assistenza al personale universitario sulla base dell’apposito regolamento, nonché il finanziamento delle attività culturali e sportive degli studenti.

Mentre il contributo per le attività sportive degli studenti corrisponde alla stima dell’assegnazione ministeriale per tali attività, gli stanziamenti per attività culturali degli studenti e per il fondo assistenza al personale sono assegnazioni di ateneo.

Per quanto riguarda il contributo al CUS per attività sportive è stato stanziato l’importo di € 125.000 previsto dalla convenzione approvata dal Consiglio di Amministrazione del 24.7.2001 con la variazione del 1.10.2002.

In questa categoria è previsto inoltre il riversamento alla Regione Lombardia della tassa regionale per il diritto allo studio.

E’ previsto uno stanziamento di € 40.000 per contributi per master, corsi di perfezionamento e attività culturali diverse.

Tale fondo sarà a disposizione del Rettore per sostenere iniziative formative o manifestazioni culturali.

La spesa è impegnata dai Responsabili di servizio sulla base delle assegnazioni di budget.

E. SPESE IN CONTO CAPITALE

1. EDILIZIA UNIVERSITARIA

Nel bilancio di previsione 2012 non sono stanziati importi per nuovi interventi di edilizia universitaria; la situazione finanziaria del sistema universitario impedisce nuove ed ulteriori programmazioni. Occorre infatti rilevare che dal 2007 non è più stato previsto dal MIUR alcun finanziamento alle Università per investimenti edilizi.

Il nostro Ateneo ha però programmato nel piano delle opere pubbliche per il triennio 2012-2014 la realizzazione di due interventi già finanziati: si tratta del completamento del Complesso Baroni situato in Via Pignolo e del rifacimento della copertura dell'edificio di Via dei Caniana con successiva installazione di pannelli fotovoltaici.

I lavori presso il Collegio Baroni sono iniziati nel mese di ottobre e proseguiranno per tutto il 2012 con la conclusione prevista nel 2013.

La sistemazione del tetto dell'edificio di Via dei Caniana è prevista invece nel periodo tra giugno e settembre 2012.

Nel corso del 2011 Ateneo Bergamo S.p.A. ha perfezionato l'acquisto dell'edificio più storico della ex Centrale Enel di Dalmine che entrerà in funzione con l'inizio del 2012.

La stessa Società provvederà invece ad acquisire l'altra parte della stessa sottostazione Enel in fase di dismissione per successive esigenze del Polo di Ingegneria.

A tal fine è stato già disposto un aumento del capitale sociale della Società, già finanziato nel bilancio 2011.

Non sono stati previsti stanziamenti finalizzati alla manutenzione straordinaria degli edifici in quanto, trattandosi di immobili di recente realizzazione o ristrutturazione, risulta attualmente adeguata la sola manutenzione ordinaria e non si riscontrano esigenze particolari.

2. SOFTWARE, ARREDI E ATTREZZATURE

Per l'acquisto di software, arredi e attrezzature è stanziata in bilancio la somma complessiva di € 200.000 così ripartita:

- **€ 15.000 per software (capitolo 310)**

Tale importo servirà all'acquisto di:

- ulteriori 10.000 record della licenza del software Aleph in uso presso le biblioteche;
- nuovi prodotti per l'e-learning ed il sito;
- altri software di modico valore il cui acquisto risulti necessario nel corso dell'anno.

- **€ 50.000 per arredi e attrezzature per la didattica (capitolo 311)**

Si provvederà ad acquistare:

- n. 25 pc da collocare nell'aula 19 della sede di Via dei Caniana;
- videolavagne, videoproiettori e schermi per proiezione in sostituzione di materiale guasto e/o malfunzionante presso le aule delle diverse sedi universitarie;
- altre attrezzature ed arredi che si rendessero necessari per il funzionamento dell'attività didattica.

- **€ 80.000 per arredi e attrezzature per gli uffici e i servizi (capitolo 312)**

La somma stanziata finanzia i seguenti acquisti:

- attrezzature per il potenziamento del blade server nell'ambito del piano di "server consolidation" iniziato lo scorso anno;

- attrezzature informatiche ed arredi per gli uffici amministrativi e del personale docente.
- **€ 100.000 per arredi e attrezzature per la ricerca (capitolo 313)**
La somma stanziata verrà assegnata alle nuove strutture dipartimentali nel corso del 2012 a seguito della loro costituzione.

Gli acquisti verranno effettuati dai responsabili di servizio/dipartimento sulla base delle assegnazioni di budget e della programmazione effettuata di concerto con il Rettore ed il Direttore Amministrativo.

3. ACQUISTO DOTAZIONE BIBLIOTECHE

L'assegnazione complessiva prevista per le biblioteche è pari ad € 626.000 e comprende un contributo di € 40.000 dall'ex ISU per l'acquisto di materiale bibliografico.

Per la biblioteca giuridica Traini è stato iscritto il contributo concesso dal Credito Bergamasco stimato in € 15.000.

All'impegno della spesa provvederà con propri atti il Responsabile dei Servizi Bibliotecari di Ateneo.

4. RICERCA SCIENTIFICA

4.1 DIPARTIMENTI

Il Senato Accademico nella seduta del 5 luglio 2011 ha approvato la ripartizione dello stanziamento aggiuntivo di complessivi € 700.000 da assegnare ai Dipartimenti sulla base della valutazione dell'attività di ricerca svolta e dei risultati conseguiti.

In considerazione della significativa consistenza della somma assegnata, dell'avanzata fase dell'esercizio 2011 in cui si è provveduto a ripartire i fondi e della prevedibile revisione delle strutture dipartimentali a seguito dell'attuazione della Legge 240/10 e del nuovo Statuto, è stata resa più flessibile la modalità di utilizzo dei fondi assegnati nel 2011, permettendo il loro utilizzo anche nell'anno 2012, fino alla cessazione dell'attività degli attuali Dipartimenti ipotizzata entro il primo semestre 2012.

Nel bilancio di previsione 2012 non sono iscritti altri trasferimenti alle attuali strutture dipartimentali. Lo stanziamento previsto al capitolo 340 per € 500.000 sarà infatti assegnato ai nuovi dipartimenti che si andranno a costituire.

Come già precisato al precedente punto "Software, arredi e attrezzature", anche la previsione iscritta per € 100.000 al capitolo 313 verrà destinata ai nuovi dipartimenti per l'acquisto di attrezzature per la ricerca.

E' stato altresì stanziato un fondo di € 100.000, iscritto al capitolo 366, per il cofinanziamento di progetti di ricerca finanziati dall'esterno che potrà essere utilizzato sulla base delle indicazioni del Rettore al fine di sostenere l'acquisizione di risorse esterne per la ricerca.

4.2 CENTRI DI ATENEO

CENTRO STUDI SUL TERRITORIO (CST)

Si espongono qui sinteticamente le attività del CST per l'anno 2012 articolandole nelle seguenti sezioni:

1. Ricerca in corso

Come ambito generale di ricerca, le indagini sono orientate sul territorio bergamasco (storia, situazione attuale, prospettive future) con speciale attenzione per la riqualificazione ambientale, attraverso il monitoraggio dello stato di fatto, analisi delle necessità, fattibilità di interventi, segnalazione dei punti di forza e di criticità, predisposizione di linee guida per le buone pratiche adottabili dagli enti investiti di responsabilità nel governo del territorio.

Le attività di ricerca attualmente in corso sono le seguenti:

- progettazione e realizzazione delle attività di ricerca relative alla 1° edizione del *Libro bianco per la governance - dalla scuola all'università*;
- collaborazione con il Centro di Ateneo GITT per l'elaborazione del progetto comune di economia sostenibile da attuare per l'Ateneo da qualificare come esempio di Green University;
- svolgimento di indagini su temi di analisi ambientale (paesaggi minimi, mobilità dolce, margini urbani), sulla cartografia storica. In particolare si stanno svolgendo ricerche finalizzate alla realizzazione di un Atlante digitalizzato per un modello territoriale degli spazi aperti, sui temi:
 - ✓ “La centralità degli spazi aperti nelle politiche di uso del suolo”;
 - ✓ “La centralità degli spazi aperti come marginalità urbana e luoghi di loisir”;
 - ✓ “Il ruolo degli spazi aperti come trama dell'armatura storico-paesaggistica con particolare attenzione ai paesaggi minimi”;
- sviluppo della proposta contrattuale con l'ente Eupolis per la definizione di idee innovative da inserire nel PTR (Piano Territoriale Regionale d'Area);
- predisposizione dei contenuti di istituzione dell'Ecomuseo con coinvolgimento dei comuni di Castelli Calepio, Sarnico, Villongo, Credaro;
- realizzazione di una pubblicazione sull'organismo architettonico conventuale di Astino, sul ruolo che dovrebbe essere promosso nella fase di riconsegna alla città del monastero;
- avvio del Progetto Cariplo *Avvicinare nuovo pubblico alla cultura* (1 ottobre 2011-settembre 2012);
- previsione di avvio del Progetto *Tempi e luoghi del Risorgimento lombardo. Testi, documenti e figure*.

2. Ricerca per conto terzi

Nel corso dell'esercizio 2012 si provvederà a completare i contratti stipulati nella seconda metà dell'anno in corso. Si provvederà inoltre a monitorare le possibilità di finanziamento offerte da enti e istituzioni private e pubbliche che siano congruenti con gli obiettivi e le attività del CST e che consentano di accrescerne la visibilità a livello nazionale e internazionale.

3. Pubblicazioni

Sono in corso di pubblicazione i seguenti “Quaderni del CST”:

- atti dei convegni sui laghi alpini organizzati in collaborazione con il Circolo culturale Ruffini di Lovere e il Cestit del nostro Ateneo;
- atti del convegno sul castello di Solza organizzato in collaborazione con l'Istituto Italiano dei Castelli;
- raccolta di materiali e studi prodotti nell'ambito dell'iniziativa *Iconemi 2011*, organizzata in collaborazione con l'Urban center del Comune di Bergamo.

Le attività previste dal Centro saranno sviluppate con finanziamenti esterni e con disponibilità residue del Centro.

All'impegno della spesa provvederà il Direttore del Centro secondo le modalità previste dal Regolamento dei Centri di ricerca e servizio.

CENTRO PER LA QUALITA' DELL'INSEGNAMENTO E DELL'APPRENDIMENTO (CQIA)

Gli obiettivi definiti per il 2012 dalla Giunta del CQIA sono i seguenti:

- revisione e potenziamento della cura del sito del Centro, della rivista *on line* e della *newsletter* mensile;
- potenziamento della realizzazione di seminari regionali e nazionali che consentano la restituzione al territorio dell'attività di ricerca e l'implementazione dei percorsi di innovazione del processo di insegnamento-apprendimento che dalle ricerche risultano prioritari;
- realizzazione e conclusione delle attività di ricerca progettate e avviate negli anni precedenti (in particolare, l'attività di ricerca, su committenza Formatemp, relativa al bando europeo Azione n. 5: *Indagine sui fabbisogni formativi e professionali nel settore della somministrazione, nella prospettiva di una strategia di uscita dalla crisi*);
- realizzazione delle attività post-laurea approvate dagli Organi Accademici;
- progettazione e realizzazione delle attività di ricerca relative alla 1° edizione del *Libro bianco per la governance - dalla scuola all'università*;
- gestione amministrativa e didattica, in collaborazione con ADAPT, delle attività didattiche e formative connesse alla Scuola internazionale di Dottorato in *Formazione della persona e mercato del lavoro*.

Le attività previste dal Centro saranno sviluppate con finanziamenti esterni e con disponibilità residue del Centro.

Per la Scuola internazionale di Dottorato in *Formazione della persona e mercato del lavoro* è previsto uno stanziamento di € 1.416.000, iscritto ai capitoli 59 e 63, di cui € 716.000 dal MIUR ed € 700.000 da ADAPT.

All'impegno della spesa provvederà il Direttore del Centro secondo le modalità previste dal Regolamento dei Centri di ricerca e servizio.

CENTRO DI RICERCA IN DIRITTI DELL'UOMO ED ETICA DELLA COOPERAZIONE INTERNAZIONALE (CCI)

Le attività che il Centro di ricerca sulla cooperazione internazionale intende realizzare nel corso del 2012 sono le seguenti:

a) ATTIVITA' DELLA CATTEDRA UNESCO

Obiettivo:

Promuovere un sistema integrato di attività di ricerca a livello nazionale, europeo e internazionale sulle tematiche dei diritti dell'uomo, delle diversità culturali, della cooperazione internazionale.

Obiettivi specifici:

- favorire processi di partecipazione e diffusione dei saperi tra attori di differenti ambiti (pubblico, civile, privato);
- conoscere le culture istituzionali della cooperazione internazionale e dei diritti di cui i differenti attori ed organismi sono portatori;
- ripensare la cooperazione internazionale a partire dal rispetto dei diritti dell'uomo.

Verranno approfondite le seguenti tematiche:

- diritti dell'uomo;
- etica della cooperazione internazionale;
- identità come processo di appropriazione;
- educazione e diversità religiosa.

Attività:

- Realizzazione di due colloqui internazionali a Teheran e a Bergamo.
- Partecipazione alle attività di ricerca dell'Osservatorio sulle diversità culturali coordinate dalla Cattedra Unesco di Friburgo.
- Partecipazione ai seminari di ricerca organizzati dall'ARADESC (Rete araba di ricerca Unesco-Iesco sui diritti sociali, economici e culturali).
- Partecipazione alle attività di ricerca con l'OIDEL di Ginevra sul diritto all'educazione.
- Progetto Educazione e diversità religiosa: Consiglio d'Europa, Università di Ginevra, Cattedre Unesco dell'Università di Rabat e dell'Università de La Rijoa e dell'Università Setif (Algeria).
- Collaborazione con l'Unesco per attività di formazione e valutazione tesi master.

b) ATTIVITA' DEL GRUPPO FINANZA E SVILUPPO**Obiettivo:**

Il gruppo di ricerca "Finanza e sviluppo" ha come obiettivo di approfondire il tema del contributo della finanza allo sviluppo economico, con particolare interesse per lo studio di modalità innovative di intermediazione finanziaria applicabili a contesti e Paesi con difficoltà di crescita economica. In questo quadro, viene dato particolare rilievo al fenomeno della Microfinanza.

Attività:

- Realizzazione dei progetti di ricerca sulla base della convenzione con la Fondazione Giordano Dell'Amore. Parte dei fondi previsti nella convenzione triennale 2007-2010 sono stati prorogati e destinati a un piano di ricerca triennale iniziato a fine 2010 e denominato "MICRORIMI": Microfinanza, Risk Management, Innovazione" che approfondisce il legame tra vulnerabilità degli operatori rurali dei Paesi poveri e microfinanza, formulando anche ipotesi di offerta di strumenti finanziari adatti a permettere di fronteggiare le emergenze alla clientela e agli intermediari di microfinanza. In particolare, la ricerca sul campo si concentra sull'Etiopia. Questo progetto prevede tre profili di analisi:
 - analisi puntuale delle situazioni sottoposte a rischi climatici in zone specifiche (quali, ad esempio, siccità, inondazioni, etc.) e delle conseguenze finanziarie;
 - studio di index-based insurance e microinsurance come mezzo utile agli IMF per proteggere il proprio portafoglio crediti contro eventuali perdite;
 - analisi del ruolo dei risparmi della clientela e rimesse dei migranti come strumenti utili in termini preventivi sia per la clientela che per le istituzioni.
- Catalogazione dei libri donati dalla Fondazione Giordano Dell'Amore.
- Pubblicazione della rivista Savings and Development: si sta lavorando a una radicale revisione della rivista in solo formato elettronico per passare alla versione open access. Si tratta di un progetto impegnativo che è orientato, oltre che a raggiungere un maggior numero di utenti, a minimizzare i costi di pubblicazione. Nel 2012, sarà necessario terminare la pubblicazione dei numeri del 2011.
- Realizzazione di alcune iniziative con altri enti del territorio che in passato hanno presentato proposte; in particolare, sia l'ONG CELIM sia la cooperativa A.A.A. (America Africa Asia) hanno espresso interesse a collaborare con Findev per l'attuazione di un progetto di formazione e accompagnamento di migranti con interessi imprenditoriali.
- Programmazione della seconda edizione corso di formazione economico-finanziaria per migranti.

- Adesione alla EMP (European Microfinance Platform) di cui il Dipartimento di Economia Aziendale ne è socio fondatore.
- Attività di aggiornamento del sito FinDev e di monitoraggio delle possibilità di reperire fondi esterni per il finanziamento delle attività di ricerca/formazione.

c) ATTIVITA' DEL GRUPPO DI RICERCA SU CULTURE, RELIGIONI, DIRITTI, NONVIOLENZA

Anche per il 2012 il gruppo di ricerca promuoverà, a livello nazionale, europeo ed internazionale, la ricerca sui temi dell'interculturalità, del ripensamento della cultura dei diritti, della riscoperta del principio "responsabilità" e del principio "nonviolenza" e per lo sviluppo di pratiche di pensiero, studio e dialogo che permettano una interfecondazione tra culture.

Da alcuni anni il Gruppo coopera con il Centro la Fondazione Arbor di Lugano (CH), partner attivo anche sotto il profilo della progettazione e non solo del sostegno economico.

Per le attività della Cattedra Unesco è previsto uno stanziamento di € 15.000 (capitolo 340). Le altre attività previste dal Centro dovranno essere sviluppate con finanziamenti esterni.

All'impegno della spesa provvederà il Direttore del Centro secondo le modalità previste dal Regolamento dei Centri di ricerca e servizio.

CENTRO DI RICERCA PER LA GESTIONE DELL'INNOVAZIONE E DEL TRASFERIMENTO TECNOLOGICO (GITT)

Per il 2012 il Centro vuole continuare a valorizzare l'eterogeneità disciplinare e culturale dell'Ateneo focalizzando di più le competenze presenti nelle aree umanistiche, economiche e giuridiche.

Le attività che il GITT intende realizzare nel corso del 2012 sono le seguenti:

- Aggiornamento del database preparato sulla ricerca dell'Università di Bergamo al fine di proporre alle piccole e medie imprese e alle associazioni le competenze disponibili in Università.
- Consolidamento e sviluppo dei rapporti con enti, associazioni, piccole e medie imprese.
- Consolidamento e sviluppo del canale di comunicazione diretta dalle imprese verso l'Università e dall'Università verso le imprese.
- Supporto all'imprenditorialità e al trasferimento tecnologico.
- Supporto alle attività di Ricerca e Sviluppo; l'obiettivo del centro è diventare il punto di riferimento per le attività di Ricerca e Sviluppo per le piccole e medie imprese che necessitano di competenze difficilmente acquisibili e coltivabili che proprio nell'Università hanno dimora.
- Proseguimento delle attività di ricerca commissionate da soggetti esterni all'Ateneo nel corso del 2011.

Le attività previste dal Centro saranno sviluppate con finanziamenti esterni e con disponibilità residue del Centro.

All'impegno della spesa provvederà il Direttore del Centro secondo le modalità previste dal Regolamento dei Centri di ricerca e servizio.

CENTRO DI RICERCA SCHOOL OF MANAGEMENT (SdM)

Le attività formative e di consulenza che il Centro SdM si propone di realizzare nel corso del 2012 sono le seguenti:

- Progetto formativo per Eupolis Lombardia di Accompagnamento al Ruolo per l'Alta Dirigenza rivolto al Top Management della Regione Lombardia.
- Attività di formazione rivolta a dirigenti di area ospedaliera e dei servizi socio-sanitari.
- Giornate formative organizzate da Confcooperative relative al tema della direzione e strategia d'impresa.
- Corso triennale SDart associazione Artigiani di Bergamo - Scuola dirigenti artigiani III e IV ciclo; è prevista l'attivazione ogni anno di una classe triennale, con a regime tre classi in parallelo.
- Incontri formativi commissionati da Paideia Soc.Coop. con oggetto "Marketing e vendita internazionale del vino".
- Attività formativa e di consulenza, per Grafiche Rekord, sui processi di gestione della logistica.
- Laboratorio di scrittura. Percorso formativo di eccellenza caratterizzato, per ciascuna delle 10 giornate di attività, da un breve momento teorico cui seguiranno esercitazioni di scrittura e attività di revisione guidata.
- Attività seminariali rivolte al personale della rete vendite di Volvo Truck Corporation.

Le attività programmate dal Centro saranno sviluppate con finanziamenti esterni.

All'impegno della spesa provvederà il Direttore del Centro secondo le modalità previste dal Regolamento dei Centri di ricerca e servizio.

CENTRO DI RICERCA PER LA NUOVA IMPRENDITORIALITA' GIOVANILE E FAMILIARE (CYFE)

Gli obiettivi definiti per il 2012 dalla Giunta del CYFE sono i seguenti:

- **Internazionalizzazione della ricerca, cooperazione con Università straniere, Visiting Professor**

Durante il primo anno di attività sono state avviate collaborazioni e attività di ricerca con i più importanti centri di ricerca internazionali sul family business, come il Center of Family Business Research presso la Mississippi State University (US) e il Center for Family Enterprise and Ownership presso la Jonkoping International Business School (Svezia).

Nei prossimi anni il Centro proseguirà le attività internazionali nella ricerca e nella cooperazione con i più importanti referenti della comunità internazionale di ricerca sul family business.

Le principali iniziative previste sono le seguenti:

- Attivazione, per il periodo 2011-2013, di un programma triennale di Visiting Scholar con il prof. Mattias Nordqvist, nell'ambito del quale saranno:
 - tenuti seminari di ricerca ai Dottorandi di Ricerca o seminari pubblici alla comunità esterna di imprenditori familiari;
 - avviati progetti di ricerca congiunti finalizzati alla co-authorship di articoli scientifici;
 - erogate attività di supervisione e supporto a Dottorandi e giovani collaboratori di ricerca.
- Avvio di collaborazioni di ricerca con altre importanti università europee, tra cui il Center for Family Business presso la University of St. Gallen, in Svizzera per

promuovere periodi di ricerca e di Visiting Professor.

- Organizzazione del meeting annuale del Comitato Scientifico internazionale, che avrà come tema principale la progettazione di un database per lo studio longitudinale delle tematiche di innovazione tecnologica nel family business.

- **Partecipazione al progetto STEP (Successful Transgenerational Entrepreneurial Practices) coordinato dal Babson College di Boston**

Lo STEP Project è un progetto globale di ricerca applicata il cui obiettivo è esplorare le pratiche imprenditoriali intergenerazionali all'interno delle imprese familiari. Più di 45 Paesi nel mondo partecipano a questo studio globale, che coinvolge più di 125 ricercatori provenienti dalle più importanti università al mondo sul tema del family business.

Il CYFE ha partecipato attivamente al progetto nel corso del 2010 e del 2011, attraverso una partnership esclusiva con l'Università Bocconi di Milano, e nel 2012 si prevede di rafforzare ulteriormente la partecipazione:

- redigendo altri casi di studio su imprese familiari locali;
- organizzando un evento di lancio dei nuovi casi di studio destinato agli imprenditori familiari del territorio;
- partecipando come protagonisti ai Summit internazionali organizzati nell'ambito del progetto.

- **Produzione scientifica a livello internazionale**

Per il 2012 si prevede di partecipare con contributi scientifici alle più importanti conferenze sul tema dell'imprenditorialità e del family business:

- Academy of Management Annual Conference
- EIASM Workshop on Family Firms Management Research
- Family Enterprise Research Conference (FERC)
- IFERA Annual World Family Business Research Conference
- International Council for Small Business (ICSB) World Conference
- RENT - Research in Entrepreneurship & Small Business

Saranno inoltre tenuti seminari presso importanti Università e Centri di ricerca sul family business europei ed americani; tra questi particolare rilevanza avrà nella comunità di riferimento il seminario su "Family firms and generational transitions: factors preventing intra-family succession" del direttore vicario, prof. Alfredo De Massis, presso il Witten Institute for Family Business dell'Università Witten/Herdecke, in Germania.

Nel corso del 2012 e 2013 saranno inoltre organizzati dal Centro due eventi di presentazione dei libri:

- Cassia L., Minola T., Paleari S. (2011). *Entrepreneurship and Technological Change*, Edward Elgar, Cheltenham Glos, UK.
- De Massis A., Sharma P., Chua J.H. Chrisman J.J. (2012, forthcoming). *Family Business Studies: Review and Annotated Bibliography*, Edward Elgar, Cheltenham Glos, UK.

- **Aree di ricerca**

- **Family Business**

Le attività di ricerca in quest'area fanno riferimento in particolar modo alle tematiche di ricerca del prof. De Massis, direttore vicario, e riguardano aspetti inerenti alla gestione e allo sviluppo dei family business, con particolare riguardo alla gestione dei processi di successione alle nuove generazioni, ai processi e alle dinamiche innovative, alle strategie tecnologiche e alla pianificazione strategica nelle imprese familiari.

- **Young Entrepreneurship**

Le attività di ricerca in quest'ambito sono coordinate dal prof. Minola e si sviluppano secondo un duplice filone: da un lato gli aspetti definatori del fenomeno imprenditoriale giovanile, attraverso il recupero di evidenze dalla letteratura ed evidenze empiriche sul fenomeno e sul suo impatto nelle economie moderne; dall'altro l'approccio istituzionale, ovvero quali iniziative di ricerca, formazione e trasferimento sono sviluppate dalle università e dai relativi centri per l'imprenditorialità. I principali progetti:

- Finanziamento delle start-up tecnologiche di giovani imprenditori
- Orientamento, progetto e organizzazione dei centri di ricerca sull'imprenditorialità
- Altre aree di ricerca

Oltre alle due aree di ricerca attorno alle quali è stato fondato il Centro, il CYFE sostiene anche attività di ricerca in aree adiacenti, soprattutto con il coinvolgimento dei membri della Giunta e di altri colleghi delle diverse Facoltà dell'Università degli Studi di Bergamo.

- **Attività di Formazione e Outreach**

- Internazionalizzazione della didattica;
- Sinergie con la Scuola di Management dell'Università degli Studi di Bergamo;
- Nuovi progetti di formazione del Centro.

In particolare il Centro sta lavorando:

- ad un progetto di un Corso di Alta Formazione in Internazionalizzazione d'Impresa destinato a imprenditori di piccole e medie imprese, famiglie imprenditoriali, dirigenti e professionisti coinvolti nella definizione delle strategie d'internazionalizzazione e nella gestione delle attività internazionali d'impresa. Tale corso prevede l'impiego di metodologie didattiche innovative.
- alla progettazione, in collaborazione con il Politecnico di Milano, di una proposta formativa destinata a manager di family business cinesi, da erogare insieme allo Antai College, la business school della Shanghai Jiao Tong University. Ricercatori del CYFE saranno parte della faculty del corso.
- Start Cup Milano Lombardia, business plan competition promossa dal sistema lombardo delle università e degli incubatori con il fine di favorire la nascita di nuove imprese ad alto contenuto innovativo.
Per il 2012 il Centro prevede di continuare ad investire nella Start Cup Milano Lombardia, rafforzando ulteriormente le attività formative per i giovani e aspiranti imprenditori partecipanti all'iniziativa attraverso la messa a punto di un programma formativo ad hoc ancora più ricco, che coinvolga i professori di diversi dipartimenti dell'Università degli Studi di Bergamo.
- Supporto per i Trustee del Centro
Il Centro intende svolgere, prima della conclusione del primo ciclo triennale, attività specifiche (e.g., monografia sull'impresa, workshop aziendale) dedicate ad alcuni degli imprenditori che supportano il Centro stesso.
- Progetti finanziati e bandi di progetto pubblici
Nel 2012 il Centro intende fare leva sul network di relazioni sviluppato con soggetti pubblici e privati al fine di intensificare la partecipazione a bandi di progetto pubblici e le attività di raccolta di finanziamenti da soggetti privati.
- Versione inglese del sito Web del Centro
Il centro ha sviluppato un proprio sito web, reperibile all'indirizzo www.cyfe.unibg.it. Nel corso del 2012 sarà realizzata la versione inglese del sito Web del Centro.

Le attività previste dal Centro saranno sviluppate con finanziamenti esterni e con

disponibilità residue del Centro.

All'impegno della spesa provvederà il Direttore del Centro secondo le modalità previste dal Regolamento dei Centri di ricerca e servizio.

F. RESIDUI PRESUNTI DELL'ANNO IN CORSO

Come previsto dal regolamento AM.FI.CO., nel bilancio viene riportato l'importo presunto dei residui attivi e passivi al termine dell'esercizio 2011.

Si tratta evidentemente di una stima mancando ancora oltre un mese alla chiusura dell'esercizio.

La stima è stata effettuata sulla base delle previsioni definitive, degli impegni e dei pagamenti già effettuati e da effettuare entro la fine dell'esercizio.

Come previsto dal regolamento AM.FI.CO. all'art. 20, sulla base delle risultanze di chiusura dell'esercizio 2011, il Direttore Amministrativo provvederà all'aggiornamento provvisorio dei residui attivi e passivi presunti iscritti nel bilancio di previsione 2012, in attesa del riaccertamento definitivo da effettuarsi contestualmente all'approvazione del conto consuntivo.

PARTE SECONDA: BILANCIO PLURIENNALE

2012-2014

PREMESSA

L'art. 5, comma 4 della Legge 240/2010 prevede una delega al Governo al fine di introdurre:

- un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica;
- un bilancio unico di Ateneo;
- un piano economico-finanziario triennale al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività dell'Ateneo.

Allo stato attuale tali provvedimenti normativi sono in fase di elaborazione, ma non sono ancora stati perfezionati.

Il nostro Ateneo sta però programmando l'adeguamento a tali modalità di programmazione economico-finanziaria al fine di:

- transitare al bilancio unico di Ateneo contestualmente alla costituzione delle nuove strutture dipartimentali previste dalla Legge 240/2010 e dal nuovo Statuto;
- adottare un sistema di contabilità economico-patrimoniale a partire dal 1.1.2014;
- utilizzare il bilancio pluriennale come strumento per la programmazione finanziaria al fine di verificare la sostenibilità delle iniziative in essere.

Il bilancio pluriennale 2012-2014 ha quindi l'obiettivo di proiettare l'attività dell'Ateneo nel triennio considerato al fine di valutare la compatibilità con le risorse finanziarie che verosimilmente potranno essere disponibili con un elevato grado di certezza.

Si tratta di un esercizio difficile considerato il contesto di grande incertezza che contrassegna la programmazione del sistema universitario nonché la situazione generale del Paese.

Mancano infatti regole certe e predefinite che permettano di svolgere una programmazione seria e consapevole; la previsione pluriennale è stata svolta quindi sulla base delle decisioni già formalizzate dall'Ateneo per il periodo 2012-2014 ed assumendo un criterio di massima prudenza in considerazione della difficile situazione finanziaria del Paese.

ENTRATA

1. Entrate contributive

Per la stima degli introiti riferiti al contributo unificato per i Corsi di laurea si è tenuto conto dell'incremento della contribuzione studentesca approvato con deliberazioni del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione del 4.4.2011 e 5.4.2011.

Il maggiore importo è stato distribuito su due anni accademici, 2011/2012 e 2012/2013; è stata effettuata una previsione prudenziale in modo da tenere conto anche di una possibile diminuzione degli iscritti e quindi conferire una certezza all'importo indicato nel bilancio pluriennale.

Si ritiene quindi che l'importo accertabile al Cap. 17 dell'entrata potrebbe essere anche superiore a quello iscritto in bilancio, che dovrebbe quindi essere garantito.

2. Trasferimenti

Il Fondo di Finanziamento Ordinario è stato determinato con riferimento allo stanziamento attualmente previsto per il 2013 dalle leggi di bilancio dello Stato, in un importo inferiore dello 0,58% rispetto a quello del 2012.

Anche in questo caso l'importo effettivo spettante al nostro Ateneo potrebbe essere superiore a quello iscritto in bilancio e ciò in considerazione dell'assegnazione della quota premiale che dovrebbe essere positiva per la nostra Università nonostante la condizione di sottofinanziamento rispetto alla media del sistema.

Proprio per conferire certezza alla programmazione si è preferito attestarsi su una posizione prudentiale, senza considerare ipotesi più favorevoli che pure potrebbero essere verosimili.

Gli altri trasferimenti sono stati iscritti nel medesimo importo del 2012, trovando poi il corrispondente stanziamento nella spesa.

3. Prestazioni di servizi ed altre entrate diverse

La previsione degli anni 2013 e 2014 è analoga a quella stimata per il 2012 non riscontrando, allo stato attuale, elementi di discontinuità.

4. Trasferimenti in conto capitale

Anche in questo caso vengono confermate nel triennio le previsioni definite per il 2012.

USCITA

1. Personale

La spesa per il personale è stata prevista nello stesso importo per l'intero triennio e ciò anche in considerazione di quanto previsto dall'art. 9 del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 che prevede che per gli anni 2011-2013 il trattamento economico dei singoli dipendenti non possa superare quello spettante per l'anno 2010. Peraltro tale norma di blocco retributivo potrà essere estesa al 2014 sulla base di quanto previsto dall'art. 16 del D.L. 98/2011 convertito con Legge 111/2011.

Lo stanziamento previsto per il 2013 e 2014 non è stato ridotto in relazione ai pensionamenti previsti negli anni 2012 e 2013 in quanto tale minore spesa verrà utilizzata per finanziare le ricostruzioni di carriera ed il piano delle assunzioni che gli Organi di Ateneo approveranno in corrispondenza al 50% del turnover dell'anno precedente.

2. Consumo di beni, prestazioni di servizi ed utilizzo beni di terzi

Per il funzionamento della struttura logistica sono stati confermati gli stanziamenti dell'anno 2012 non essendo previsti nel breve periodo nuovi spazi oltre all'edificio ex Centrale Enel di Dalmine, già considerato nella previsione del 2012.

Alla fine del 2013 potrebbero giungere a conclusione i lavori di completamento del Palazzo Baroni avviati proprio nelle ultime settimane; se l'edificio entrerà in funzione nel 2014, ciò porterà ad un incremento degli oneri gestionali. In questa fase non si è prevista tale maggiore spesa riservandosi una valutazione più precisa e puntuale il prossimo anno, nel corso della programmazione di bilancio 2013-2015. In quella sede si potranno meglio valutare i termini effettivi di conclusione del cantiere o i maggiori costi conseguenti.

Sono stati confermati gli stanziamenti per i Dottorati di Ricerca, per la mobilità studenti/docenti e per gli assegni di ricerca.

E' previsto lo stanziamento per la gestione a regime del progetto di internazionalizzazione della didattica, avviato nell'a.a. 2010-2011 e che dovrebbe consolidarsi come scelta strategica dell'Ateneo per una qualificazione della propria offerta formativa.

Viene confermato per il 2013 e 2014 lo stanziamento di 2,5 milioni di euro finalizzati all'attività didattica per affidamenti, contratti ed attività integrative. Non essendo prevista nella programmazione attuale dell'Ateneo una espansione dell'offerta formativa, si ritiene che tale stanziamento possa ampiamente garantire il normale svolgimento dell'attività

didattica dei Corsi di studio attivati.

3. Trasferimenti, oneri finanziari, tributari e straordinari di gestione

Gi stanziamenti degli anni 2013 e 2014 sono in continuità con quelli del 2012, salvo il trasferimento alle Facoltà per attività didattica che scompare a fronte del corrispondente nella categoria "Prestazioni di servizio".

Con l'attuazione della Legge 240/2010 e del nuovo Statuto cesseranno le attuali Facoltà e l'attività didattica sarà organizzata dai Dipartimenti che avranno una autonomia gestionale ma non di bilancio, essendo previsto il bilancio unico di Ateneo. Non vi sarà quindi un trasferimento di risorse dal bilancio di Ateneo a quello dei Dipartimenti, ma la gestione di una assegnazione all'interno del budget di Ateneo.

Gli oneri finanziari sono stati calcolati con riferimento ai due mutui attualmente in ammortamento, non essendo prevista l'accensione di nuovo indebitamento.

Per tutte le altre voci di spesa si prevede un andamento regolare nel triennio.

4. Spese in conto capitale

Per gli acquisti di software e licenze d'uso è stato previsto uno stanziamento più elevato nel 2013 in quanto si dovrà procedere all'acquisizione del programma di Cineca per la gestione della nuova contabilità economico-patrimoniale che dovrebbe entrare in funzione dal 1.1.2014.

L'importo stimato è pari ad € 60.000.

Gli altri acquisti di attrezzature sono stati previsti in continuità con gli stanziamenti del 2012.

E' stato altresì mantenuto nel triennio l'importo del fondo destinato all'acquisto di dotazioni delle biblioteche.

Lo stanziamento per il finanziamento dei progetti di ricerca di Ateneo è stato riportato all'importo medio di € 2.000 per ogni docente/ricercatore come quota base, mentre nel 2012 è stato dimensionato su 1.500 € in considerazione della recente assegnazione della quota premiale 2011 e del previsto passaggio dagli attuali Dipartimenti alle nuove strutture previste dalla Legge 240/2010.

Gli altri stanziamenti sono iscritti in continuità per il triennio.

5. Rimborso prestiti

E' stata prevista la somma necessaria per il rimborso delle quote capitale dei mutui attualmente in ammortamento.

CONCLUSIONE

La previsione triennale mostra la capacità del bilancio dell'Ateneo di sostenere il livello di attività attualmente in essere e ciò essenzialmente grazie a due elementi:

a) l'adeguamento della contribuzione studentesca approvata nello scorso mese di aprile e distribuita su due anni accademici.

Tale provvedimento permette di compensare la riduzione delle risorse complessivamente disponibili a seguito della diminuzione del Fondo di Finanziamento Ordinario;

b) il blocco delle retribuzioni e la limitazione di nuove assunzioni entro i limiti del 50% del turnover dell'anno precedente.

Dal 2014, esaurito l'effetto sostitutivo dell'aumento della contribuzione studentesca e cessato il blocco delle retribuzioni, il bilancio potrà rimanere in equilibrio solo se riprenderà a crescere il Fondo di Finanziamento Ordinario.

La ripresa della normale dinamica retributiva porterebbe ad un maggiore onere di circa un

milione di euro all'anno che, a parità di numero di dipendenti, potrà essere coperto soltanto da un incremento del finanziamento dello Stato.

Il triennio 2012-2014 è fortemente influenzato quindi da una situazione del tutto straordinaria e non ripetibile.

Nella destinazione delle risorse in questa fase, sarà quindi necessario considerare attentamente l'effetto che si produrrà, in condizioni ordinarie con il normale andamento delle retribuzioni. E ciò con particolare attenzione proprio alla spesa per il personale che notoriamente ha un elevato livello di rigidità.

Bergamo, 7 novembre 2011

IL RETTORE
F.to Prof. Stefano Paleari

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
			ENTRATE					
0	0	0	Avanzo di amministrazione		4.746.379	-4.746.379		
1			ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1	1		Tasse scolastiche					
1	1	1	Tasse di iscrizione a corsi di laurea	0	3.100.000	0	3.100.000	
1	1	4	Tassa regionale per diritto allo studio	0	1.700.000	0	1.700.000	U: cap.179
1	1	5	Tasse per dottorati di ricerca	23.000	20.000	10.000	30.000	
1	1	7	Tasse di iscrizione a master universitari e corsi di perfezionamento	50.000	800.000	-100.000	700.000	U: cap.138
			Totale Categoria 1	73.000	5.620.000	-90.000	5.530.000	
1	2		Contributi scolastici					
1	2	17	Contributo unificato per corsi di laurea	0	11.000.000	400.000	11.400.000	
1	2	19	Contributo per trasferimenti, passaggi di facoltà e seconda laurea	0	10.000	10.000	20.000	
1	2	20	Contributo per esame di Stato	0	40.000	0	40.000	
			Totale Categoria 2	0	11.050.000	410.000	11.460.000	
			TOTALE TITOLO I	73.000	16.670.000	320.000	16.990.000	
2			TRASFERIMENTI CORRENTI					
2	1		Trasferimenti da parte dello Stato					
2	1	31	Finanziamento ordinario	20.000.000	30.344.500	2.055.500	32.400.000	
2	1	32	Borse di studio per dottorati di ricerca, perfezionamento all'estero, post dottorato	500.000	843.200	6.800	850.000	U: cap.59
2	1	33	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	0	96.000	-31.000	65.000	U: cap.182
2	1	34	Assegni per collaborazione alla ricerca	62.000	145.447	-83.447	62.000	U: cap.115
2	1	35	Programmazione dello sviluppo del sistema universitario	400.000	400.000	-400.000	0	
2	1	36	Altri contributi ministeriali	70.000	0	0	0	
2	1	42	Quota pregressa finanziamento ordinario	174.000	448.223	-448.223	0	
2	1	43	Altri trasferimenti dal Miur	435.000	1.414.000	-10.000	1.404.000	U: cap.59 (716.000) + cap.62 (120.000) + cap.128 (35.000) + 100.000 FSG didattica + 433.000 senza destinazione vincolata in uscita
			Totale Categoria 1	21.641.000	33.691.370	1.089.630	34.781.000	

Classificazione			Denominazione	Residui	Previsioni anno	Differenza	Previsione di	Note
Tit.	Cat.	Cap.		presunti anno	in corso	2012-2011	competenza	
				in corso	in corso	2012-2011	esercizio 2012	
			euro	euro	euro	euro		
2	2		Trasferimenti da parte di Regioni, Province e Comuni					
2	2	49	Contributo già consortile consolidato dal Comune di Bergamo	0	300.000	0	300.000	
2	2	50	Contributo già consortile consolidato dalla Provincia di Bergamo	0	225.000	0	225.000	
2	2	51	Contributi a specifica destinazione da Regioni, Province e Comuni	0	50.000	-50.000	0	
2	2	56	Finanziamento da Regione Lombardia per servizi diritto allo studio	150.000	3.179.000	-421.000	2.758.000	U: cap.60 (2.050.000) + cap.72 (678.000) + cap.87 (3.000) + capp.315-316 (27.000)
Totale Categoria 2				150.000	3.754.000	-471.000	3.283.000	
2	3		Trasferimenti da parte dell'Unione Europea					
2	3	63	Programma LLP/Erasmus: borse mobilità studenti	30.000	358.000	-48.000	310.000	U: cap.62
2	3	64	Programma LLP/Erasmus: mobilità docenti e staff training	12.000	20.000	-7.000	13.000	U: cap.66
2	3	65	Progetto Leonardo	28.000	0	0	0	U: cap.76
2	3	66	Sovvenzione per attuazione programma LLP/Erasmus	40.000	50.000	-20.000	30.000	U: cap.66 (15.000) e cap.183 (15.000)
2	3	69	Dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	700.000	1.200.000	0	1.200.000	U: cap.61
Totale Categoria 3				810.000	1.628.000	-75.000	1.553.000	
2	4		Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico					
2	4	77	Contributi a specifica destinazione da altri Enti del settore pubblico	40.000	200.000	-150.000	50.000	U: cap.138
2	4	81	Borse di studio per dottorati di ricerca da altri Enti del settore pubblico	250.000	200.000	0	200.000	U: cap.63
2	4	84	Contributi da Accademia Guardia di Finanza per Corso di Laurea in Scienze della sicurezza economico finanziaria	140.000	287.000	0	287.000	U: cap.140 (200.000)
2	4	87	Contributi per attività formative	14.000	200.000	-200.000	0	
Totale Categoria 4				444.000	887.000	-350.000	537.000	
2	5		Trasferimenti da parte di privati					
2	5	93	Contributi a specifica destinazione da privati	100.000	300.000	-200.000	100.000	U: cap.138
2	5	94	Contributi per attività formative e altre attività	63.000	67.000	-67.000	0	
2	5	95	Contributi a specifica destinazione per dottorati di ricerca da privati	2.300.000	1.400.000	50.000	1.450.000	U: cap.63
2	5	97	Contributo da Fondazione Cariplo	900.000	500.000	-500.000	0	
2	5	99	Contributi per progetto di internazionalizzazione della didattica	300.000	600.000	-550.000	50.000	U: cap.140 (x Adotta talento)
Totale Categoria 5				3.663.000	2.867.000	-1.267.000	1.600.000	
TOTALE TITOLO II				26.708.000	42.827.370	-1.073.370	41.754.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
3			PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE					
3	1		Entrate per prestazioni di servizi					
3	1	107	Rilascio libretti, tessere e diplomi	0	80.000	10.000	90.000	
3	1	109	Contratti per attività di consulenza e introiti per prove di laboratorio e tarature (attività commerciale)	80.000	100.000	650.000	750.000	U: cap.109
3	1	110	Contributi e iscrizioni a scuole e corsi (attività commerciale)	100.000	735.000	-35.000	700.000	U: cap.107
3	1	113	Introiti per rilascio patente europea del computer (attività comm.)	0	10.000	0	10.000	U: cap.141
3	1	115	Proventi da gestione servizio abitativo e mensa	0	600.000	100.000	700.000	U: capp.3+8 (240.000) + cap.84 (10.000) + cap.86 (56.000) + cap.88 (55.000) + cap.85 (180.000) + capp.78+102 (70.000) + cap.155 (16.000) + cap.317 (13.000) + capp.220+240 (60.000)
3	1	116	Contratti di sponsorizzazione (attività commerciale)	0	0	50.000	50.000	U: cap.145
3	1	118	Da BPB per iniziative di promozione attività universitaria	0	150.000	0	150.000	U: cap.124
			Totale Categoria 1	180.000	1.675.000	775.000	2.450.000	
3	2		Proventi patrimoniali e finanziari					
3	2	121	Interessi attivi su depositi	5.000	10.000	0	10.000	
			Totale Categoria 2	5.000	10.000	0	10.000	
3	3		Proventi straordinari di gestione					
3	3	132	Introiti e rimborsi diversi	100.000	903.600	-603.600	300.000	U: cap.3 (100.000) + cap.98 (5.000) + cap.268 (11.800) + cap.383 (120.000) + 63.200 senza vincolo di destinazione
3	3	134	IVA su attività conto terzi	0	450.000	50.000	500.000	U: cap.243
3	3	135	IVA intracomunitaria dai Centri Autonomi di Spesa	0	40.000	-20.000	20.000	U: cap.244
3	3	136	Entrate x ritardato pagamento di tasse e contributi scolastici	0	60.000	90.000	150.000	
3	3	137	Riversamento quote introiti attività c/terzi da destinare al BU	100.000	90.000	-30.000	60.000	
			Totale Categoria 3	200.000	1.543.600	-513.600	1.030.000	
			TOTALE TITOLO III	385.000	3.228.600	261.400	3.490.000	
			TOTALE ENTRATE CORRENTI	27.166.000	62.725.970	-491.970	62.234.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
4			ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI					
4	1		Alienazione di immobili, mobili e attrezzature	0	0	0	0	
			Totale Categoria 1	0	0	0	0	
4	2		Alienazione di valori mobiliari	0	0	0	0	
			Totale Categoria 2	0	0	0	0	
4	3		Riscossione di crediti					
4	3	153	Anticipazioni per realizzazione impianto sportivo di Dalmine	233.000	0	0	0	
4	3	154	Restituzione finanziamento infruttifero	4.000.000	0	0	0	U: cap.288
			Totale Categoria 3	4.233.000	0	0	0	
			TOTALE TITOLO IV	4.233.000	0	0	0	
5			TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE					
5	1		Trasferimenti da parte dello Stato					
5	1	158	Finanziamenti per edilizia universitaria e per grandi attrezzature scientifiche	0	0	0	0	U: cap.290
5	1	159	Finanziamenti per edilizia universitaria sportiva	0	0	0	0	U: cap.441
5	1	160	Progetti di ricerca MIUR	440.000	415.000	35.000	450.000	U: cap.341
5	1	161	Altri contributi ministeriali	188.000	0	0	0	
			Totale Categoria 1	628.000	415.000	35.000	450.000	
5	2		Trasferimenti da parte di Regioni, Province e Comuni					
5	2	172	Progetti di ricerca Regioni, Province e Comuni (attività commerciale)	0	0	50.000	50.000	U: cap.346
5	2	173	Contributi per ricerca scientifica da Regioni, Province e Comuni	1.300.000	200.000	200.000	400.000	U: cap.345
5	2	174	Contributi per edilizia universitaria	3.200.000	0	0	0	U: cap.289
5	2	176	Contributo già consortile consolidato da Comune e Provincia di Bergamo per ricerca	0	524.000	0	524.000	
5	2	177	Finanziamento regionale per "Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo"	1.290.000	0	0	0	U: cap.383
			Totale Categoria 2	5.790.000	724.000	250.000	974.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
5	3		Trasferimenti da parte dell'Unione Europea					
5	3	184	Contratti di ricerca Unione Europea	1.300.000	300.000	200.000	500.000	U: cap.344
			Totale Categoria 3	1.300.000	300.000	200.000	500.000	
5	4		Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico					
5	4	198	Da enti pubblici diversi per ricerca scientifica	200.000	113.700	-13.700	100.000	U: cap.345
5	4	199	Contratti e convenzioni per attività di ricerca (att.comm.)	0	77.000	73.000	150.000	U: cap.346
			Totale Categoria 4	200.000	190.700	59.300	250.000	
5	5		Trasferimenti da parte di privati					
5	5	207	Contributi per progetti di ricerca da privati	1.000.000	836.500	-136.500	700.000	U: cap.345
5	5	208	Contratti e convenzioni per attività di ricerca (attività commerciale)	480.000	710.000	1.090.000	1.800.000	U: cap.346
5	5	210	Altri contributi da privati	0	20.000	-5.000	15.000	U: cap.320
			Totale Categoria 5	1.480.000	1.566.500	948.500	2.515.000	
			TOTALE TITOLO V	9.398.000	3.196.200	1.492.800	4.689.000	
6			ACCENSIONE DI PRESTITI					
6	1		Accensione di prestiti					
			Totale Categoria 1	0	0	0	0	
			TOTALE TITOLO VI	0	0	0	0	
7			PARTITE DI GIRO					
7	1		Partite di giro					
7	1	231	Ritenute erariali	0	9.000.000	0	9.000.000	
7	1	232	Ritenute previdenziali ed assistenziali	186.000	11.500.000	500.000	12.000.000	
7	1	233	Altre ritenute su stipendi	0	160.000	0	160.000	
7	1	234	Rimborsi ed anticipazioni del fondo economale	15.000	15.000	0	15.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
7	1	235	Depositi cauzionali	0	150.000	0	150.000	
7	1	236	Bollo virtuale	1.000	400.000	50.000	450.000	
7	1	237	Rimborsi pagamenti per conto dei Centri Autonomi di Spesa	900.000	6.000.000	-3.000.000	3.000.000	
7	1	238	Irap	0	2.600.000	400.000	3.000.000	
7	1	239	Rimborsi pagamenti per conto terzi	15.000	150.000	0	150.000	
			Totale Categoria 1	1.117.000	29.975.000	-2.050.000	27.925.000	
			TOTALE TITOLO VII	1.117.000	29.975.000	-2.050.000	27.925.000	
			RIEPILOGO:					
			<i>Avanzo di amministrazione</i>	0	4.746.379	-4.746.379	0	
			TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	73.000	16.670.000	320.000	16.990.000	
			TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI	26.708.000	42.827.370	-1.073.370	41.754.000	
			TITOLO III - PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE	385.000	3.228.600	261.400	3.490.000	
			TITOLO IV - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	4.233.000	0	0	0	
			TITOLO V - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	9.398.000	3.196.200	1.492.800	4.689.000	
			TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0	0	
			TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	1.117.000	29.975.000	-2.050.000	27.925.000	
			TOTALE GENERALE	41.914.000	100.643.549	-5.795.549	94.848.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
			USCITE					
			Disavanzo di amministrazione esercizio precedente					
1			SPESE CORRENTI					
1	1		Personale					
1	1	1	Retribuzione ed oneri riflessi al personale docente e ricercatore di ruolo	0	24.300.000	200.000	24.500.000	
1	1	2	Fondo per rinnovi contrattuali personale tecnico amm.vo	0	51.000	6.000	57.000	
1	1	3	Retribuzione ed oneri riflessi al personale tecnico-amm.vo di ruolo	300.000	7.350.000	150.000	7.500.000	E: cap.115 (195.000) + cap.132 (100.000)
1	1	4	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi agli esperti e collaboratori linguistici	100.000	900.000	-140.000	760.000	
1	1	5	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi al personale tecnico - amm.vo a tempo determinato	0	17.800	0	17.800	
1	1	8	Retribuzione accessoria al personale tecnico amm.vo	200.000	393.100	-100	393.000	E: cap.115 per € 45.000
1	1	9	Oneri per missioni del personale	3.000	8.612	0	8.612	di cui: 7.231 missioni e 1.381 noleggio auto
1	1	11	Personale per attuazione progetti ricerca o finalizzati al miglioramento di servizi il cui onere non grava su FFO	0	30.000	0	30.000	
1	1	12	Fondo per indennità di fine rapporto e per integrazioni pensioni	630.000	0	0	0	
			Totale Categoria 1	1.233.000	33.050.512	215.900	33.266.412	
1	2		Consumo di beni					
1	2	30	Acquisto materiale di cancelleria e di consumo per attrezzature informatiche	12.000	90.000	0	90.000	
1	2	31	Acquisto carta	2.000	31.000	-1.000	30.000	
1	2	32	Fornitura modulistica e stampati	2.000	9.000	1.000	10.000	
1	2	33	Acquisto libri, giornali, riviste	0	11.000	0	11.000	
1	2	34	Acquisto materiale igienico sanitario	5.000	50.000	0	50.000	
1	2	35	Acquisto materiale didattico e di consumo per Centro Linguistico	2.000	3.250	-250	3.000	
1	2	36	Spese diverse	0	2.000	0	2.000	
			Totale Categoria 2	23.000	196.250	-250	196.000	
1	3		Prestazioni di servizi					
1	3	56	Oneri per funzionamento degli organi universitari	15.000	253.000	-13.000	240.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
1	3	57		Spese di rappresentanza	0	1.260	0	
1	3	58	Indennità e compensi ai componenti delle commissioni di concorso, esami di abilitazione, gare e appalti	150.000	100.000	-10.000	90.000	
1	3	59	Borse di studio di dottorato di ricerca, perfezionamento all'estero e post dottorato finanziate dal MIUR	2.000.000	843.200	722.800	1.566.000	E: cap.32 (850.000) + cap.43 (716.000)
1	3	60	Borse per il diritto allo studio	20.000	2.576.000	-526.000	2.050.000	E: quota cap.56
1	3	61	Spese per dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	1.650.000	1.065.000	135.000	1.200.000	E: cap.69
1	3	62	Borse di studio per mobilità studenti	150.000	706.128	-256.128	450.000	E: cap.63 (310.000) + cap.43 (120.000) + 20.000 contributo Ateneo
1	3	63	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da privati e altri enti	2.000.000	900.000	750.000	1.650.000	E: cap.81 (200.000) + cap.95 (1.450.000)
1	3	64	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da Università di Bergamo	1.800.000	550.600	-150.600	400.000	
1	3	65	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da Fondazione Cariplo	120.000	0	0	0	
1	3	66	Programma LLP/Erasmus:organizzazione e gestione	40.000	55.000	-27.000	28.000	E: cap.64 (13.000) + cap.66 (15.000)
1	3	67	Spese per rapporti Internazionali	10.000	35.000	0	35.000	
1	3	68	Servizio mensa del personale docente e non docente	40.000	300.000	0	300.000	
1	3	70	Spese per attività didattica e di ricerca	50.000	186.500	23.500	210.000	
1	3	71	Spese per funzionamento laboratori	0	0	80.000	80.000	
1	3	72	Servizi per il diritto allo studio	800.000	947.807	-269.807	678.000	E: quota cap.56
1	3	76	Programma Leonardo da Vinci: organizzazione e gestione	75.000	0	0	0	E: cap.65
1	3	77	Spese per la formazione del personale tecnico-amm.vo	20.000	16.926	0	16.926	
1	3	78	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di immobili e impianti	100.000	640.000	60.000	700.000	E: cap.115 per € 70.000
1	3	79	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di arredi e attrezzature	12.000	66.400	-11.400	55.000	
1	3	80	Manutenzioni ed assistenza software	6.000	274.800	42.200	317.000	
1	3	81	Assistenza tecnica e sistemistica	24.000	275.200	9.800	285.000	
1	3	83	Spese postali	1.000	60.000	0	60.000	
1	3	84	Spese telefoniche	35.000	148.000	12.000	160.000	E: cap.115 per € 10.000
1	3	85	Pulizia, portierato e servizi tecnici ausiliari	500.000	1.980.000	20.000	2.000.000	E: cap.115 per € 180.000
1	3	86	Spese per energia elettrica	100.000	650.000	100.000	750.000	E: cap.115 per € 56.000
1	3	87	Spese per acqua	20.000	45.000	0	45.000	E: cap.56 per € 3.000
1	3	88	Spese per riscaldamento	120.000	400.000	100.000	500.000	E: cap.115 per € 55.000
1	3	89	Spese per vestiario	0	2.000	1.000	3.000	
1	3	90	Premi di assicurazione	5.000	100.000	10.000	110.000	
1	3	91	Pubblicazioni e stampe	5.000	10.000	0	10.000	
1	3	92	Consulenze e collaborazioni esterne	6.000	16.000	-1.000	15.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
1	3	93		Spese per pubblicazioni su giornali ed iniziative pubblicitarie	3.000	8.896	10.000	
1	3	94	Collaborazione degli studenti alle attività didattiche e di servizio	50.000	90.000	0	90.000	
1	3	95	Servizi di tutorato studentesco	20.000	20.000	0	20.000	
1	3	97	Spese per attività didattiche di insegnamento	0	0	500.000	500.000	E: cap.84 (200.000) + fondi di Ateneo (300.000 didattica acconto a.a.12/13)
1	3	98	Spese per servizi bibliotecari affidati a terzi	20.000	295.000	5.000	300.000	E: cap.132 (5.000)
1	3	99	Spese per test d'ingresso e corsi di alfabetizzazione	10.000	50.000	-5.000	45.000	
1	3	100	Spese per la valutazione dell'attività dell'università	30.000	80.000	-10.000	70.000	
1	3	101	Scambi culturali, convegni e cerimonie	30.000	30.000	0	30.000	
1	3	102	Spese per il servizio prevenzione e protezione	15.000	87.000	8.000	95.000	
1	3	107	Attività formative (attività commerciale)	20.000	85.000	615.000	700.000	E: cap.110
1	3	109	Spese per consulenze, prove di laboratorio e tarature (attività comm.)	0	0	750.000	750.000	E: cap.109
1	3	111	Spese per servizio orientamento, stage e placement	50.000	137.000	-63.000	74.000	
1	3	114	Quote associative ad organismi diversi	0	31.800	200	32.000	
1	3	115	Assegni per la collaborazione alla ricerca	550.000	411.492	-237.492	174.000	E: cap.34 + cofin. Ateneo
1	3	116	Progetti finanziati con contributo Cariplo	15.000	150.000	-150.000	0	E: cap.97
1	3	124	Iniziative di promozione attività universitaria finanziate da BPP	80.000	150.000	0	150.000	E: cap.118
1	3	128	Iniziative a favore di studenti disabili	45.000	35.000	0	35.000	E: cap.43
1	3	129	Spese per iniziative promosse dal Comitato Pari Opportunità	1.000	1.500	0	1.500	
1	3	131	Spese per progetti quadro FSE	10.000	0	0	0	E: cap.54
1	3	133	Scuola di dottorato in antropologia culturale	700.000	0	0	0	E: cap.35
1	3	134	Spese per servizi di segreteria studenti	170.000	106.799	-11.799	95.000	
1	3	138	Compensi e spese per master universitari e CdP	800.000	1.000.000	-150.000	850.000	E: cap.7 (700.000) + cap.77 (50.000) + cap.93 (100.000)
1	3	140	Spese per progetto di internazionalizzazione della didattica	1.300.000	1.050.000	-700.000	350.000	E: cap.99 (50.000) + fondi Ateneo (300.000)
1	3	141	Spese per rilascio patente europea del computer (attività commerciale)	2.000	10.000	0	10.000	E: cap.113
1	3	145	Contratti di sponsorizzazione (attività commerciale)	0	0	50.000	50.000	E: cap.116
			Totale Categoria 3	13.795.000	17.033.308	1.412.274	18.445.582	
1	4		Utilizzo di beni di terzi					
1	4	154	Noleggio arredi e attrezzature	5.000	115.000	-35.000	80.000	
1	4	155	Fitto locali e spese accessorie	650.000	2.130.000	170.000	2.300.000	E: cap.56 per € 16.000
1	4	157	Locazione e noleggio software per didattica e ricerca	20.000	60.000	0	60.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
				Totale Categoria 4	675.000	2.305.000	135.000	
1	5		Trasferimenti					
1	5	178	Fondo assistenza al personale universitario	15.000	15.000	15.000	30.000	
1	5	179	Riversamento quota tassa regionale per diritto allo studio	1.750.000	1.700.000	0	1.700.000	E: cap.4
1	5	180	Contributi per iniziative culturali degli studenti	25.000	20.000	0	20.000	
1	5	181	Contributi per iniziative sportive degli studenti	0	125.000	0	125.000	
1	5	182	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	25.000	96.000	-31.000	65.000	E: cap.33
1	5	183	Alle Facoltà per attività didattica Riversamento contributi a specifica destinazione a favore dei Centri	500.000	2.800.000	-749.000	2.051.000	E: cap.66 (15.000 x CIS) + fondi di Ateneo (2.012.000 saldo a.a.11/12 + 9.000 Russo + 15.000 CIS)
1	5	187	Autonomi di Spesa	1.200.000	685.000	-685.000	0	
1	5	190	Contributi per master, corsi di perfezionamento e attività culturali diverse	35.000	40.000	0	40.000	
1	5	196	A Dipartimenti e Facoltà per funzionamento laboratori	80.000	80.000	-80.000	0	
			Totale Categoria 5	3.630.000	5.561.000	-1.530.000	4.031.000	
1	6		Oneri finanziari					
1	6	220	Interessi passivi su indebitamento	0	535.000	-20.000	515.000	E: cap.115 per € 30.000
1	6	222	Spese e commissioni bancarie	2.000	4.000	0	4.000	
			Totale Categoria 6	2.000	539.000	-20.000	519.000	
1	7		Oneri tributari					
1	7	243	Versamento IVA per attività commerciale	0	450.000	50.000	500.000	E: cap.134
1	7	244	Versamento IVA intracomunitaria	0	40.000	-20.000	20.000	E: cap.135
1	7	245	Altre imposte e tasse	10.000	60.000	5.000	65.000	
			Totale Categoria 7	10.000	550.000	35.000	585.000	
1	8		Oneri straordinari di gestione					
1	8	265	Fondo di riserva	0	179.379	63.627	243.006	
1	8	266	Rimborso tasse, contributi a studenti	600.000	650.000	-50.000	600.000	
1	8	267	Rimborsi diversi	0	6.000	-1.000	5.000	
1	8	268	Riversamento allo Stato oneri per applicazione decreti tagliaspese	0	165.400	-13.400	152.000	E: cap.132 (11.800)
1	8	270	Oneri derivanti da contenzioso con ex lettori	2.000.000	1.000.000	-1.000.000	0	
1	8	271	Contributo SIAE per riproduzione opere letterarie ed artistiche	0	18.000	1.000	19.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
			Totale Categoria 8	2.600.000	2.018.779	-999.773	1.019.006	
			TOTALE TITOLO I	21.968.000	61.253.849	-751.849	60.502.000	
2			<u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u>					
2	1		Beni immobili e impianti					
2	1	288	Acquisto di beni immobili e impianti	0	0	0	0	
2	1	289	Manutenzione straordinaria di beni immobili e impianti	12.700.000	800.000	-800.000	0	
2	1	290	Edilizia universitaria con finanziamento ministeriale	2.030.000	0	0	0	E: cap.158
			Totale Categoria 1	14.730.000	800.000	-800.000	0	
2	2		Beni mobili					
2	2	310	Acquisto software e licenze d'uso	60.000	62.000	-47.000	15.000	
2	2	311	Acquisto arredi e attrezzature per la didattica	30.000	95.000	-45.000	50.000	
2	2	312	Acquisto arredi e attrezzature per gli uffici e i servizi	250.000	275.000	-195.000	80.000	
2	2	313	Acquisto arredi e attrezzature per la ricerca	20.000	0	100.000	100.000	
2	2	315	Acquisti per dotazione biblioteca del Polo Umanistico	30.000	200.000	15.000	215.000	E: cap.56 per € 13.000
2	2	316	Acquisti per dotazione biblioteca di Economia e Giurisprudenza	30.000	295.000	0	295.000	E: cap.56 per € 14.000
2	2	317	Acquisti per dotazione biblioteca di Ingegneria	20.000	116.000	0	116.000	E: cap.115 per € 13.000
2	2	320	Acquisti per dotazione biblioteca Traini	12.000	20.000	-5.000	15.000	E: cap.210
2	2	321	Progetto "ICT4University - Campus Digitali"	230.000	0	0	0	
2	2	323	Acquisto arredi e attrezzature per servizio abitativo e mensa studenti	350.000	200.000	-200.000	0	
			Totale Categoria 2	1.032.000	1.263.000	-377.000	886.000	
2	3		Ricerca scientifica					
2	3	340	Spese per progetti di ricerca di Ateneo	85.000	0	515.000	515.000	
2	3	341	Spese per progetti di ricerca cofinanziati dal Miur	0	0	450.000	450.000	E: cap.160
2	3	344	Spese per ricerca da contratti Unione Europea	0	0	500.000	500.000	E: cap.184
2	3	345	Spese per ricerca da contributi enti pubblici e privati	0	0	1.200.000	1.200.000	E: cap.173 (400.000) + cap.198 (100.000) + cap.207 (700.000)
2	3	346	Spese per ricerca da contratti enti pubblici e privati (attività comm.)	0	0	2.000.000	2.000.000	E: cap.172 (50.000) + cap.199 (150.000) + cap.208 (1.800.000)
2	3	347	Al Dipartimento di Scienze dei Linguaggi, della Comunicazione e degli Studi Culturali	0	82.000	-82.000	0	
2	3	348	Al Dipartimento di Lingue, Letterature e Culture Comparete	0	52.000	-52.000	0	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
2	3	349		Al Dipartimento di Scienze Economiche	0	40.000	-40.000	
2	3	350	Al Dipartimento di Matematica, Statistica ed Applicazioni	0	38.000	-38.000	0	
2	3	351	Al Dipartimento di Economia Aziendale	0	66.000	-66.000	0	
2	3	352	Al Dipartimento di Scienze Giuridiche	0	62.000	-62.000	0	
2	3	353	Al Dipartimento di Scienze della Persona	0	90.000	-90.000	0	
2	3	354	Al Dipartimento di Progettazione e Tecnologie	0	54.000	-54.000	0	
2	3	355	Riversamento ai Dipartimenti del cofinanziamento Miur per progetti di ricerca	1.100.000	415.000	-415.000	0	
2	3	356	Al Dipartimento di Ingegneria dell'Informazione e Metodi Matematici	0	42.000	-42.000	0	
2	3	357	Al Dipartimento di Ingegneria Industriale	0	54.000	-54.000	0	
2	3	358	Al Dipartimento di Lettere, Arti e Multimedialità	0	74.000	-74.000	0	
2	3	359	Al Dipartimento di Ingegneria Gestionale	0	26.000	-26.000	0	
2	3	361	Riversamento entrate per ricerca scientifica	4.000.000	1.000.000	-1.000.000	0	
2	3	364	Spese per Centro studi sul territorio	15.000	15.000	-15.000	0	
2	3	365	Progetti di ricerca Centro Studio Territorio (attività commerciale)	140.000	300.000	-300.000	0	
2	3	366	Cofinanziamento di Ateneo x progetti di ricerca e brevetti	200.000	100.000	0	100.000	
2	3	369	Spese per Centro x Nuova imprenditorialità giovanile e familiare	250.000	190.000	-190.000	0	
2	3	371	Spese per Centro di Ateneo per la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento	3.400.000	1.424.400	-1.424.400	0	
2	3	376	Progetti di ricerca Centro di Ateneo per la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento (attività commerciale)	130.000	50.000	-50.000	0	
2	3	377	Spese x Centro di Ricerca sulla Cooperazione Internazionale	600.000	147.600	-147.600	0	
2	3	383	Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo	1.500.000	338.000	-218.000	120.000	E: cap.132
2	3	384	Fondo per attività di ricerca da assegnare ai dipartimenti	700.000	730.000	-730.000	0	previsione spostata al cap.340
2	3	385	Spese per Centro di Ateneo SdM - School of Management (att. Commerciale)	180.000	600.000	-600.000	0	
2	3	386	Spese per Centro di Ateneo GITT - Gestione Innovazione e Trasferimento Tecnologico (att. commerciale)	400.000	500.000	-500.000	0	
2	3	387	Spese per Centro di Ateneo GITT - Gestione Innovazione e Trasferimento Tecnologico	100.000	64.500	-64.500	0	
2	3	388	Spese per Centro di Ateneo SdM - School of Management	30.000	77.000	-77.000	0	
2	3	389	Spese per Centro x Nuova imprenditorialità giovanile e familiare (attività commerciale)	50.000	87.000	-87.000	0	
			Totale Categoria 3	12.880.000	6.718.500	-1.833.500	4.885.000	
2	4		Trasferimenti in conto capitale		0	0	0	
			Totale Categoria 4	0	0	0	0	
2	5		Partecipazioni					

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
2	5	406	Partecipazione a società di capitale	0	5.000	-5.000	0	
2	5	407	Altre partecipazioni	0	0	0	0	
			Totale Categoria 5	0	5.000	-5.000	0	
2	6		Conferimenti di capitale					
2	6	420	Finanziamento a società di capitale partecipate	1.500.000	0	0	0	
			Totale Categoria 6	1.500.000	0	0	0	
			TOTALE TITOLO II	30.142.000	8.786.500	-3.015.500	5.771.000	
3			<u>RIMBORSO DI PRESTITI</u>					
3	1		Rimborso di prestiti					
3	1	440	Rimborso quota capitale	0	628.200	21.800	650.000	E: cap.115 per € 30.000
3	1	441	Rimborso anticipazione per impianto sportivo di Dalmine	232.000	0	0	0	E: cap.159
			Totale Categoria 1	232.000	628.200	21.800	650.000	
			TOTALE TITOLO III	232.000	628.200	21.800	650.000	
4			<u>PARTITE DI GIRO</u>					
4	1		Partite di giro					
4	1	450	Versamenti ritenute erariali	1.000.000	9.000.000	0	9.000.000	
4	1	451	Versamenti ritenute previdenziali ed assistenziali	1.600.000	11.500.000	500.000	12.000.000	
4	1	452	Versamenti altre ritenute su stipendi	12.000	160.000	0	160.000	
4	1	453	Anticipazioni del fondo economale	0	15.000	0	15.000	
4	1	454	Depositi cauzionali	65.000	150.000	0	150.000	
4	1	455	Anticipazioni pagamenti per bollo virtuale	20.000	400.000	50.000	450.000	
4	1	456	Anticipazioni pagamenti x conto dei Centri Autonomi di Spesa	0	6.000.000	-3.000.000	3.000.000	
4	1	457	Versamento irap	350.000	2.600.000	400.000	3.000.000	
4	1	458	Anticipazioni pagamenti per conto terzi	5.000	150.000	0	150.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2012-2011	Previsione di competenza esercizio 2012	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
				Totale Categoria 6	3.052.000	29.975.000	-2.050.000	
			TOTALE TITOLO IV	3.052.000	29.975.000	-2.050.000	27.925.000	
			RIEPILOGO:					
			<i>Disavanzo di amministrazione</i>					
			TITOLO I - SPESE CORRENTI	21.968.000	61.253.849	-751.849	60.502.000	
			TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	30.142.000	8.786.500	-3.015.500	5.771.000	
			TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI	232.000	628.200	21.800	650.000	
			TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	3.052.000	29.975.000	-2.050.000	27.925.000	
			T O T A L E G E N E R A L E	55.394.000	100.643.549	-5.795.549	94.848.000	
			RISULTATI DIFFERENZIALI					
			A) Equilibrio economico-finanziario					
			Entrate correnti: titoli 1,2,3	62.234.000				
			Spese correnti + rimborso prestiti: titoli 1,3	61.152.000				
			Differenza	1.082.000				
			B) Equilibrio finale					
			Entrate finali: avanzo di amministrazione + titoli 1,2,3,4,5	66.923.000				
			Spese finali: disavanzo amministrazione + titoli 1,2	66.273.000				
			Saldo netto	650.000				

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
Tit.	Cat.	Cap.		2012	2013	2014
				euro	euro	euro
ENTRATE						
0	0	0	Avanzo di amministrazione	0	0	0
1			<u>ENTRATE CONTRIBUTIVE</u>			
1	1		Tasse scolastiche			
1	1	1	Tasse di iscrizione a corsi di laurea	3.100.000	3.100.000	3.150.000
1	1	4	Tassa regionale per diritto allo studio	1.700.000	1.700.000	1.700.000
1	1	5	Tasse per dottorati di ricerca	30.000	30.000	30.000
1	1	7	Tasse di iscrizione a master universitari e corsi di perfezionamento	700.000	700.000	700.000
			Totale Categoria 1	5.530.000	5.530.000	5.580.000
1	2		Contributi scolastici			
1	2	17	Contributo unificato per corsi di laurea	11.400.000	12.000.000	12.000.000
1	2	19	Contributo per trasferimenti, passaggi di facoltà e seconda laurea	20.000	20.000	20.000
1	2	20	Contributo per esame di Stato	40.000	40.000	40.000
			Totale Categoria 2	11.460.000	12.060.000	12.060.000
			TOTALE TITOLO I	16.990.000	17.590.000	17.640.000
2			<u>TRASFERIMENTI CORRENTI</u>			
2	1		Trasferimenti da parte dello Stato			
2	1	31	Finanziamento ordinario	32.400.000	32.200.000	32.200.000
2	1	32	Borse di studio per dottorati di ricerca, perfezionamento all'estero, post dottorato	850.000	850.000	850.000
2	1	33	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	65.000	65.000	65.000
2	1	34	Assegni per collaborazione alla ricerca	62.000	62.000	62.000
2	1	43	Altri trasferimenti dal Miur	1.404.000	1.404.000	1.404.000
			Totale Categoria 1	34.781.000	34.581.000	34.581.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
2	2		Trasferimenti da parte di Regioni, Province e Comuni			
2	2	49	Contributo già consortile consolidato dal Comune di Bergamo	300.000	300.000	300.000
2	2	50	Contributo già consortile consolidato dalla Provincia di Bergamo	225.000	225.000	225.000
2	2	56	Finanziamento da Regione Lombardia per servizi diritto allo studio	2.758.000	2.758.000	2.758.000
			Totale Categoria 2	3.283.000	3.283.000	3.283.000
2	3		Trasferimenti da parte dell'Unione Europea			
2	3	63	Programma LLP/Erasmus: borse mobilità studenti	310.000	310.000	310.000
2	3	64	Programma LLP/Erasmus: mobilità docenti e staff training	13.000	13.000	13.000
2	3	66	Sovvenzione per attuazione programma LLP/Erasmus	30.000	30.000	30.000
2	3	69	Dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	1.200.000	1.200.000	1.200.000
			Totale Categoria 3	1.553.000	1.553.000	1.553.000
2	4		Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico			
2	4	77	Contributi a specifica destinazione da altri Enti del settore pubblico	50.000	50.000	50.000
2	4	81	Borse di studio per dottorati di ricerca da altri Enti del settore pubblico	200.000	200.000	200.000
2	4	84	Contributi da Accademia Guardia di Finanza per Corso di Laurea in Scienze della sicurezza economico finanziaria	287.000	287.000	287.000
			Totale Categoria 4	537.000	537.000	537.000
2	5		Trasferimenti da parte di privati			
2	5	93	Contributi a specifica destinazione da privati	100.000	100.000	100.000
2	5	95	Contributi a specifica destinazione per dottorati di ricerca da privati	1.450.000	1.450.000	1.450.000
2	5	99	Contributi per progetto di internazionalizzazione della didattica	50.000	50.000	50.000
			Totale Categoria 5	1.600.000	1.600.000	1.600.000
			TOTALE TITOLO II	41.754.000	41.554.000	41.554.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
3			PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE			
3	1		Entrate per prestazioni di servizi			
3	1	107	Rilascio libretti, tessere e diplomi	90.000	90.000	90.000
3	1	109	Contratti per attività di consulenza e introiti per prove di laboratorio e tarature (attività commerciale)	750.000	750.000	750.000
3	1	110	Contributi e iscrizioni a scuole e corsi (attività commerciale)	700.000	700.000	700.000
3	1	113	Introiti per rilascio patente europea del computer (attività comm.)	10.000	10.000	10.000
3	1	115	Proventi da gestione servizio abitativo e mensa	700.000	700.000	700.000
3	1	116	Contratti di sponsorizzazione (attività commerciale)	50.000	50.000	50.000
3	1	118	Da BPB per iniziative di promozione attività universitaria	150.000	150.000	150.000
			Totale Categoria 1	2.450.000	2.450.000	2.450.000
3	2		Proventi patrimoniali e finanziari			
3	2	121	Interessi attivi su depositi	10.000	10.000	10.000
			Totale Categoria 2	10.000	10.000	10.000
3	3		Proventi straordinari di gestione			
3	3	132	Introiti e rimborsi diversi	300.000	180.000	180.000
3	3	134	IVA su attività conto terzi	500.000	500.000	500.000
3	3	135	IVA intracomunitaria dai Centri Autonomi di Spesa	20.000	20.000	20.000
3	3	136	Entrate per ritardato pagamento di tasse e contributi scolastici	150.000	150.000	150.000
3	3	137	Riversamento quote introiti attività c/terzi da destinare al BU	60.000	90.000	90.000
			Totale Categoria 3	1.030.000	940.000	940.000
			TOTALE TITOLO III	3.490.000	3.400.000	3.400.000
			TOTALE ENTRATE CORRENTI	62.234.000	62.544.000	62.594.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
4			ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI			
4	1		Alienazione di immobili, mobili e attrezzature	0	0	0
			Totale Categoria 1	0	0	0
4	2		Alienazione di valori mobiliari	0	0	0
			Totale Categoria 2	0	0	0
4	3		Riscossione di crediti	0	0	0
			Totale Categoria 3	0	0	0
			TOTALE TITOLO IV	0	0	0
5			TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE			
5	1		Trasferimenti da parte dello Stato			
5	1	158	Finanziamenti per edilizia universitaria e per grandi attrezzature scientifiche	0	0	0
5	1	159	Finanziamenti per edilizia universitaria sportiva	0	0	0
5	1	160	Progetti di ricerca MIUR	450.000	450.000	450.000
			Totale Categoria 1	450.000	450.000	450.000
5	2		Trasferimenti da parte di Regioni, Province e Comuni			
5	2	172	Progetti di ricerca Regioni, Province e Comuni (attività commerciale)	50.000	50.000	50.000
5	2	173	Contributi per ricerca scientifica da Regioni, Province e Comuni	400.000	400.000	400.000
5	2	176	Contributo già consortile consolidato da Comune e Provincia di Bergamo per ricerca	524.000	524.000	524.000
			Totale Categoria 2	974.000	974.000	974.000
5	3		Trasferimenti da parte dell'Unione Europea			
5	3	184	Contratti di ricerca Unione Europea	500.000	500.000	500.000
			Totale Categoria 3	500.000	500.000	500.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
5	4		Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico			
5	4	198	Da enti pubblici diversi per ricerca scientifica	100.000	100.000	100.000
5	4	199	Contratti e convenzioni per attività di ricerca (att.comm.)	150.000	150.000	150.000
			Totale Categoria 4	250.000	250.000	250.000
5	5		Trasferimenti da parte di privati			
5	5	207	Contributi per progetti di ricerca da privati	700.000	700.000	700.000
5	5	208	Contratti e convenzioni per attività di ricerca (attività commerciale)	1.800.000	1.800.000	1.800.000
5	5	210	Altri contributi da privati	15.000	15.000	15.000
			Totale Categoria 5	2.515.000	2.515.000	2.515.000
			TOTALE TITOLO V	4.689.000	4.689.000	4.689.000
6			<u>ACCENSIONE DI PRESTITI</u>			
6	1		Accensione di prestiti			
			Totale Categoria 1	0	0	0
			TOTALE TITOLO VI	0	0	0
7			<u>PARTITE DI GIRO</u>			
7	1		Partite di giro			
			Totale Categoria 1	0	0	0
			TOTALE TITOLO VII	0	0	0

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
			RIEPILOGO:			
			<i>Avanzo di amministrazione</i>	0	0	0
			TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE	16.990.000	17.590.000	17.640.000
			TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI	41.754.000	41.554.000	41.554.000
			TITOLO III - PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE	3.490.000	3.400.000	3.400.000
			TITOLO IV - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI	0	0	0
			TITOLO V - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	4.689.000	4.689.000	4.689.000
			TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI	0	0	0
			TITOLO VII - PARTITE DI GIRO	0	0	0
			TOTALE GENERALE	66.923.000	67.233.000	67.283.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
			USCITE			
			Disavanzo di amministrazione esercizio precedente			
1			SPESE CORRENTI			
1	1		Personale			
1	1	1	Retribuzione ed oneri riflessi al personale docente e ricercatore di ruolo	24.500.000	24.500.000	24.500.000
1	1	2	Fondo per rinnovi contrattuali personale tecnico amm.vo	57.000	57.000	57.000
1	1	3	Retribuzione ed oneri riflessi al personale tecnico-amm.vo di ruolo	7.500.000	7.500.000	7.500.000
1	1	4	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi agli esperti e collaboratori linguistici	760.000	760.000	760.000
1	1	5	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi al personale tecnico - amm.vo a tempo determinato	17.800	17.800	17.800
1	1	8	Retribuzione accessoria al personale tecnico amm.vo	393.000	393.000	393.000
1	1	9	Oneri per missioni del personale	8.612	8.610	8.610
1	1	11	Personale per attuazione progetti ricerca o finalizzati al miglioramento di servizi il cui onere non grava su FFO	30.000	30.000	30.000
			Totale Categoria 1	33.266.412	33.266.410	33.266.410
1	2		Consumo di beni			
1	2	30	Acquisto materiale di cancelleria e di consumo per attrezzature informatiche	90.000	90.000	90.000
1	2	31	Acquisto carta	30.000	30.000	30.000
1	2	32	Fornitura modulistica e stampati	10.000	10.000	10.000
1	2	33	Acquisto libri, giornali, riviste	11.000	11.000	11.000
1	2	34	Acquisto materiale igienico sanitario	50.000	50.000	50.000
1	2	35	Acquisto materiale didattico e di consumo per Centro linguistico	3.000	3.000	3.000
1	2	36	Spese diverse	2.000	2.000	2.000
			Totale Categoria 2	196.000	196.000	196.000
1	3		Prestazioni di servizi			
1	3	56	Oneri per funzionamento degli organi universitari	240.000	240.000	240.000
1	3	57	Spese di rappresentanza	1.260	1.260	1.260

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
1	3	58	Indennità e compensi ai componenti delle commissioni di concorso, esami di abilitazione, gare e appalti	90.000	90.000	90.000
1	3	59	Borse di studio di dottorato di ricerca, perfezionamento all'estero e post dottorato finanziate dal MIUR	1.566.000	1.566.000	1.566.000
1	3	60	Borse per il diritto allo studio	2.050.000	2.050.000	2.050.000
1	3	61	Spese per dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	1.200.000	1.200.000	1.200.000
1	3	62	Borse di studio per mobilità studenti	450.000	450.000	450.000
1	3	63	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da privati e altri enti	1.650.000	1.650.000	1.650.000
1	3	64	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da Università di Bergamo	400.000	400.000	400.000
1	3	66	Programma LLP/Erasmus:organizzazione e gestione	28.000	28.000	28.000
1	3	67	Spese per rapporti internazionali	35.000	35.000	35.000
1	3	68	Servizio mensa del personale docente e non docente	300.000	300.000	300.000
1	3	70	Spese per attività didattica e di ricerca	210.000	210.000	210.000
1	3	71	Spese per funzionamento laboratori	80.000	80.000	80.000
1	3	72	Servizi per il diritto allo studio	678.000	678.000	678.000
1	3	77	Spese per la formazione del personale tecnico-amm.vo	16.926	16.920	16.920
1	3	78	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di immobili e impianti	700.000	800.000	800.000
1	3	79	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di arredi e attrezzature d'ufficio	55.000	60.000	60.000
1	3	80	Manutenzioni ed assistenza software	317.000	320.000	320.000
1	3	81	Assistenza tecnica e sistemistica	285.000	290.000	295.000
1	3	83	Spese postali	60.000	60.000	60.000
1	3	84	Spese telefoniche	160.000	160.000	160.000
1	3	85	Pulizia, portierato e servizi tecnici ausiliari	2.000.000	2.000.000	2.000.000
1	3	86	Spese per energia elettrica	750.000	750.000	750.000
1	3	87	Spese per acqua	45.000	45.000	45.000
1	3	88	Spese per riscaldamento	500.000	500.000	500.000
1	3	89	Spese per vestiario	3.000	5.000	3.000
1	3	90	Premi di assicurazione	110.000	110.000	110.000
1	3	91	Pubblicazioni e stampe	10.000	10.000	10.000
1	3	92	Consulenze e collaborazioni esterne	15.000	15.000	15.000
1	3	93	Spese per pubblicazioni su giornali ed iniziative pubblicitarie	18.896	19.000	19.000
1	3	94	Collaborazione degli studenti alle attività didattiche e di servizio	90.000	90.000	90.000
1	3	95	Servizi di tutorato studentesco	20.000	20.000	20.000
1	3	97	Spese per attività didattiche di insegnamento	500.000	2.500.000	2.500.000
1	3	98	Spese per servizi bibliotecari affidati a terzi	300.000	300.000	300.000
1	3	99	Spese per test d'ingresso e corsi di alfabetizzazione	45.000	45.000	45.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
1	3	100	Spese per la valutazione dell'attività dell'università	70.000	70.000	70.000
1	3	101	Scambi culturali, convegni e cerimonie	30.000	30.000	30.000
1	3	102	Spese per il servizio prevenzione e protezione	95.000	97.000	100.000
1	3	107	Attività formative c/terzi (attività commerciale)	700.000	700.000	700.000
1	3	109	Spese per consulenze, prove di laboratorio e tarature (attività commerciale)	750.000	750.000	750.000
1	3	111	Spese per servizio orientamento, stage e placement	74.000	75.000	75.000
1	3	114	Quote associative ad organismi diversi	32.000	32.000	32.000
1	3	115	Assegni per la collaborazione alla ricerca	174.000	185.000	190.000
1	3	124	Iniziative di promozione attività universitaria finanziate da BPB	150.000	150.000	150.000
1	3	128	Iniziative a favore di studenti disabili	35.000	35.000	35.000
1	3	129	Spese per iniziative promosse dal Comitato Pari Opportunità	1.500	1.500	1.500
1	3	134	Spese per servizi di segreteria studenti	95.000	95.000	95.000
1	3	138	Compensi e spese per master universitari e CdP	850.000	850.000	850.000
1	3	140	Spese per progetto di internazionalizzazione della didattica	350.000	400.000	400.000
1	3	141	Spese per rilascio patente europea del computer (att.comm.)	10.000	10.000	10.000
1	3	145	Contratti di sponsorizzazione (attività commerciale)	50.000	50.000	50.000
			Totale Categoria 3	18.445.582	20.624.680	20.635.680
1	4		Utilizzo di beni di terzi			
1	4	154	Noleggio arredi e attrezzature	80.000	70.000	60.000
1	4	155	Fitto locali e spese accessorie	2.300.000	2.350.000	2.400.000
1	4	157	Locazione e noleggio software per didattica e ricerca	60.000	60.000	60.000
			Totale Categoria 4	2.440.000	2.480.000	2.520.000
1	5		Trasferimenti			
1	5	178	Fondo assistenza al personale universitario	30.000	30.000	30.000
1	5	179	Riversamento quota tassa regionale per diritto allo studio	1.700.000	1.700.000	1.700.000
1	5	180	Contributi per iniziative culturali degli studenti	20.000	20.000	20.000
1	5	181	Contributi per iniziative sportive degli studenti	125.000	125.000	125.000
1	5	182	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	65.000	65.000	65.000
1	5	183	Alle Facoltà per attività didattica	2.051.000	0	0
1	5	190	Contributi per master, corsi di perfezionamento e attività culturali diverse	40.000	40.000	40.000
			Totale Categoria 5	4.031.000	1.980.000	1.980.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
1	6		Oneri finanziari			
1	6	220	Interessi passivi su indebitamento	515.000	500.000	470.000
1	6	222	Spese e commissioni bancarie	4.000	4.000	4.000
			Totale Categoria 6	519.000	504.000	474.000
1	7		Oneri tributari			
1	7	243	Versamento IVA per attività conto terzi	500.000	500.000	500.000
1	7	244	Versamento IVA intracomunitaria dei Centri Autonomi di Spesa	20.000	20.000	20.000
1	7	245	Altre imposte e tasse	65.000	65.000	65.000
			Totale Categoria 7	585.000	585.000	585.000
1	8		Oneri straordinari di gestione			
1	8	265	Fondo di riserva	243.006	194.910	213.910
1	8	266	Rimborso tasse, contributi a studenti	600.000	600.000	600.000
1	8	267	Rimborsi diversi	5.000	5.000	5.000
1	8	268	Riversamento allo Stato oneri per applicazione decreti tagliaspese	152.000	152.000	152.000
1	8	270	Oneri derivanti da contenzioso con ex lettori	0	0	0
1	8	271	Contributo SIAE per riproduzione opere letterarie ed artistiche	19.000	19.000	19.000
			Totale Categoria 8	1.019.006	970.910	989.910
			TOTALE TITOLO I	60.502.000	60.607.000	60.647.000
2			SPESE IN CONTO CAPITALE			
2	1		Beni immobili e impianti			
			Totale Categoria 1	0	0	0
2	2		Beni mobili			
2	2	310	Acquisto software e licenze d'uso	15.000	80.000	20.000
2	2	311	Acquisto arredi e attrezzature per la didattica	50.000	50.000	50.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
2	2	312	Acquisto arredi e attrezzature per gli uffici e i servizi	80.000	80.000	80.000
2	2	313	Acquisto arredi e attrezzature per la ricerca	100.000	100.000	100.000
2	2	315	Acquisti per dotazione biblioteca del Polo Umanistico	215.000	215.000	215.000
2	2	316	Acquisti per dotazione biblioteca di Economia e Giurisprudenza	295.000	295.000	295.000
2	2	317	Acquisti per dotazione biblioteca di Ingegneria	116.000	116.000	116.000
2	2	320	Acquisti per dotazione biblioteca Traini	15.000	15.000	15.000
			Totale Categoria 2	886.000	951.000	891.000
2	3		Ricerca scientifica			
2	3	340	Spese per progetti di ricerca di Ateneo	515.000	750.000	750.000
2	3	341	Spese per progetti di ricerca cofinanziati dal Miur	450.000	450.000	450.000
2	3	344	Spese per ricerca da contratti Unione Europea	500.000	500.000	500.000
2	3	345	Spese per ricerca da contributi enti pubblici e privati	1.200.000	1.200.000	1.200.000
2	3	346	Spese per ricerca da contratti enti pubblici e privati (attività commerciale)	2.000.000	2.000.000	2.000.000
2	3	366	Cofinanziamento di Ateneo x progetti di ricerca e brevetti	100.000	100.000	150.000
2	3	383	Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo	120.000	0	0
			Totale Categoria 3	4.885.000	5.000.000	5.050.000
2	4		Trasferimenti in conto capitale			
			Totale Categoria 4	0	0	0
2	5		Partecipazioni			
			Totale Categoria 5	0	0	0
2	6		Conferimenti di capitale			
			Totale Categoria 6	0	0	0
			TOTALE TITOLO II	5.771.000	5.951.000	5.941.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2012	2013	2014
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
3			RIMBORSO DI PRESTITI			
3	1		Rimborso di prestiti			
3	1	440	Rimborso quota capitale	650.000	675.000	695.000
			Totale Categoria 1	650.000	675.000	695.000
			TOTALE TITOLO III	650.000	675.000	695.000
4			<u>PARTITE DI GIRO</u>			
4	1		Partite di giro			
			Totale Categoria 6	0	0	0
			TOTALE TITOLO IV	0	0	0
			<u>RIEPILOGO:</u>			
			<i>Disavanzo di amministrazione</i>			
			TITOLO I - SPESE CORRENTI	60.502.000	60.607.000	60.647.000
			TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	5.771.000	5.951.000	5.941.000
			TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI	650.000	675.000	695.000
			TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	0	0	0
			TOTALE GENERALE	66.923.000	67.233.000	67.283.000