



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BERGAMO

- **Relazione previsionale e programmatica 2011-2013**
- **Bilancio di previsione 2011**
- **Bilancio pluriennale 2011-2013**

## **CONSIDERAZIONI PRELIMINARI**

*L'anno 2010 che sta giungendo alla sua conclusione è stato caratterizzato da una situazione di totale incertezza, sia con riferimento alla revisione delle regole che alla determinazione delle risorse finanziarie.*

*Per quanto concerne la regolamentazione del sistema universitario, lo scenario nel quale si inserisce la programmazione 2011/2013 che il nostro Ateneo è chiamato a redigere è il seguente:*

- *nel mese di ottobre 2009 è stato approvato dal Governo un D.D.L. di riforma dell'Università riguardante la governance degli Atenei, le modalità di reclutamento della docenza e la razionalizzazione complessiva del sistema.*

*Il 29 luglio scorso il Senato ha approvato il disegno di legge di iniziativa governativa; la Commissione cultura della Camera ha proposto una serie di emendamenti al testo licenziato dal Senato che non sono stati sottoposti all'Aula per mancanza di copertura finanziaria.*

*Conseguentemente l'approvazione del D.D.L. è stata rinviata ad una data successiva alla discussione sulla manovra di bilancio.*

*Rimane quindi incerto l'esito del D.D.L. e quindi incerte sono le possibili conseguenze sul sistema universitario in generale e sul nostro Ateneo in particolare.*

- *Con nota n. 160 del 4.9.2009 il Ministero aveva anticipato alcuni interventi che intendeva assumere per la razionalizzazione e qualificazione dell'offerta formativa, nella prospettiva dell'accreditamento dei Corsi di studio.*

*Solo con D.M. 22.9.2010, n. 17 il Ministero ha effettivamente approvato tali misure riguardanti i requisiti necessari dei Corsi di studio.*

- *alla data di redazione del presente documento di bilancio, non è stato ancora approvato il D.M. relativo alle linee di indirizzo per il triennio 2010-2012 così come previsto dall'art. 1-ter del D.L. 31.1.2005, n. 7 convertito dalla Legge 31.3.2005. n. 43.*

*Proprio in questi giorni è stata resa nota una bozza di Decreto, trasmessa alla CRUI per il relativo parere.*

*Come si vede, sotto il profilo normativo, l'Università continua ad essere un "cantiere aperto" che non riesce a giungere ad una conclusione con regole certe che permettano ai singoli Atenei di definire una strategia che vada oltre l'immediato e l'aggiustamento di breve periodo.*

*Se focalizziamo la nostra attenzione al profilo delle risorse finanziarie, la situazione è perfino peggiore:*

- *alla data di stesura del bilancio annuale 2011 e pluriennale 2011/2013 non sono ancora stati approvati i Decreti ministeriali che definiscono le modalità di calcolo e di assegnazione ai singoli Atenei del Fondo di finanziamento ordinario dell'anno 2010.*

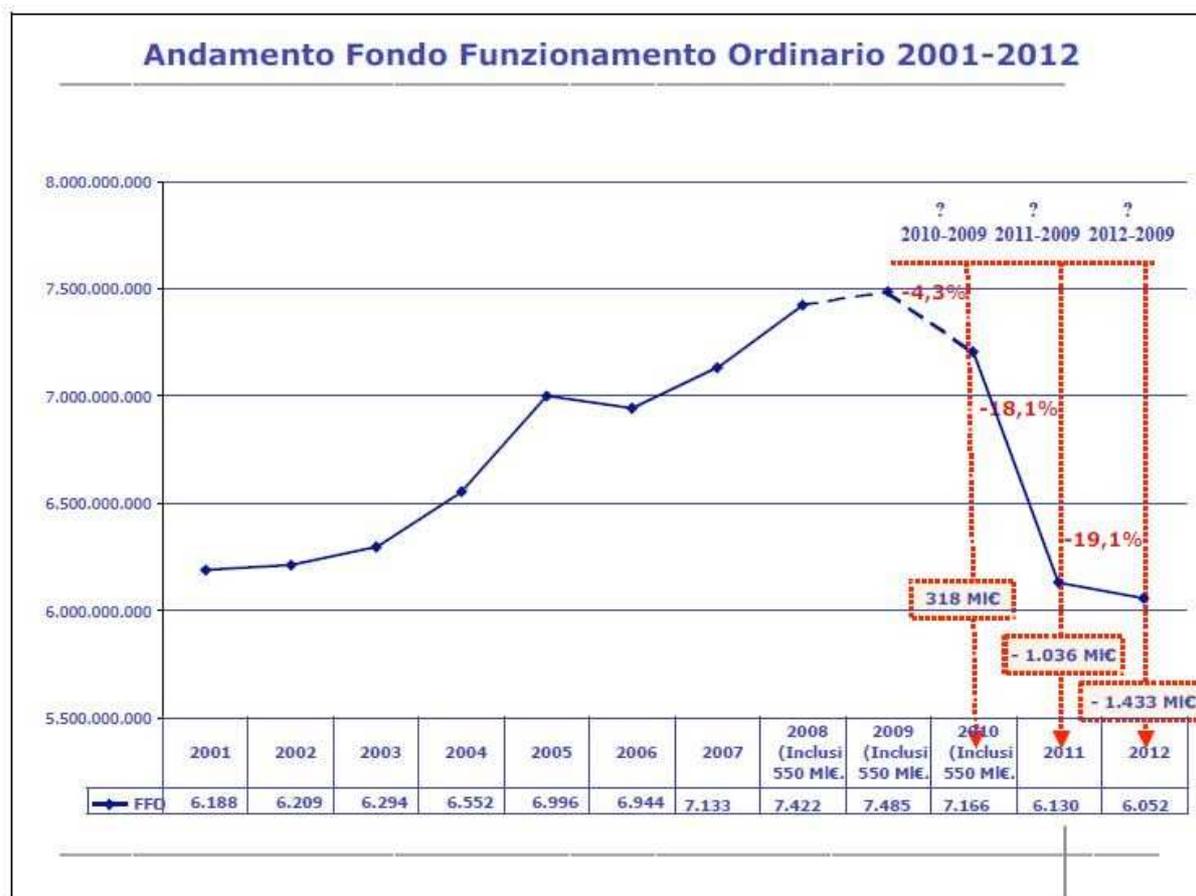
*Nell'elaborazione della programmazione finanziaria quindi non solo non è conosciuto il finanziamento 2011 (come sarebbe giusto per una seria definizione programmatica), ma nemmeno quello del 2010, dovendosi quindi riferire al 2009.*

- *il D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 riguardante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica", ha introdotto ulteriori misure restrittive per determinate tipologie di spesa come personale, missioni, rappresentanza, manutenzione, indennità con il correlato riversamento delle relative somme al bilancio di Stato.*
- *la Legge 23.12.2009, n. 191 ha confermato il trend di riduzione del Fondo di Finanziamento Ordinario delle Università già previsto per il triennio 2009-2011. Nonostante una integrazione di 400 milioni di Euro derivanti dal cosiddetto "scudo fiscale", il Fondo di Finanziamento Ordinario per il sistema universitario per l'anno 2010 ha subito una riduzione di circa il 4% rispetto al 2009. La situazione per il 2011 si presenta pressoché insostenibile, con un taglio del 18% rispetto al 2009, anche in considerazione della mancata conferma della quota di 550 milioni di Euro prevista dall'art. 2, commi 428 e 429 della Legge n. 244/07 e destinata a finanziare il cosiddetto "Patto per l'Università", prevista solo per il triennio 2008/2010.*

*La tabella che segue mostra l'andamento del Fondo di Finanziamento Ordinario del sistema universitario nel periodo 2008/2012.*

	<b>2008</b>	<b>2009</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>
FFO – Fondo di finanziamento per il sistema universitario	6.872.000,00	6.935.000,00	6.216.000,00	6.130.260,00	6.052.260,00
Interventi finanziaria 2007 – L. 244/07, art. 2, comma 428	550.000,00	550.000,00	550.000,00	0	0
Interventi finanziaria 2010 – Risorse aggiuntive	---	---	400.000,00	0	0
FFO - Totale	7.422.000,00	7.485.000,00	7.166.000,00	6.130.260,00	6.052.260,00
Riduzioni % (rispetto al 2009)	---	---	- 4%	-18%	-19%

Il grafico che segue indica l'andamento del Fondo di Finanziamento Ordinario nel periodo 2011-2012.



Il grafico mostra con chiarezza anche visiva la situazione di "caduta verticale" del Fondo di Finanziamento Ordinario del sistema universitario italiano; le risorse stanziare nel bilancio dello Stato per il 2011 sono perfino inferiori a quelle del 2001, a fronte di costi enormemente cresciuti con particolare riferimento alla spesa per il personale.

A ciò si deve aggiungere che dal 2007 è stato azzerato il Fondo Ministeriale per l'edilizia universitaria e che hanno subito significative contrazioni gli stanziamenti per Dottorati e assegni di ricerca.

Le questioni fin qui descritte, con particolare riferimento al taglio del Fondo di Finanziamento Ordinario, hanno fortemente segnato e influenzato la redazione del nostro bilancio per l'anno 2011 e ciò nonostante che il nostro Ateneo provenga da una situazione di assoluto equilibrio di bilancio, accompagnato da uno storico sottofinanziamento ministeriale rispetto alla

media delle Università italiane.

La riduzione del Fondo di Finanziamento Ordinario 2011 pari al 18% rispetto a quello del 2009, unita ad una situazione di incertezza rispetto ai più volte annunciati interventi di attenuazione del taglio che finora non si sono tradotti in norme di legge, hanno costretto anche il nostro Ateneo a ragionare su una quota di Fondo di Finanziamento Ordinario in diminuzione di oltre 6 milioni di Euro rispetto al 2009.

Con tale previsione, per la prima volta, la spesa per il personale, che si attesta intorno ai 33 milioni di Euro, risulta ben più elevata della somma trasferita dallo Stato.

Università degli Studi di	Studenti*	Docenti e ricercatori**	Medicina (M) o Ingegneria (I)	FFO 2009 (mln €)	FFO per studente (€)
Foggia	10.432	371	M108	37,4	3.589
<b>Napoli L'Orientale</b>	10.480	266	\	34,80	3.321
Catanzaro	11.109	231	M155	34,47	3.103
<b>Macerata</b>	11.240	309	\	36,45	3.242
Bari Politecnico	11.274	348	I	43,52	3.860
<b>Cassino</b>	11.479	324	I	33,92	2.955
<b>Napoli Parthenope</b>	12.230	332	I	36,21	2.961
Brescia	13.653	565	M238 e I191	67,68	4.957
<b>Bergamo</b>	<b>14.377</b>	<b>335</b>	<b>I87</b>	<b>36,40</b>	<b>2.532</b>
Trento	14.810	578	I131	65,04	4.392
Sassari	15.634	715	M224	79,96	5.115
Marche	15.855	561	M184 e I188	74,56	4.702
Udine	16.229	729	M147 e I129	77,16	4.754
Siena	17.202	1050	M307 e I52	119,07	6.922
Ferrara	17.403	669	M183 e I63	78,53	4.512
<b>Venezia Cà Foscari</b>	18.030	534	\	70,95	3.935
Modena e Reg.Em.	18.348	876	M218 e I135	94,68	5.160
Trieste	18.995	865	M144 e I127	106,96	5.631

\*Anagrafe degli Studenti AA 2008/2009

\*\*al 31.12.2008 Fonte Miur

L'Università degli Studi di Bergamo riceve dallo Stato un contributo annuo inferiore di un valore compreso tra i 500 e i 1.500 € per studente rispetto ad altre Università comparabili. La contribuzione dello Stato per studente di Bergamo è la più bassa in Italia. In termini complessivi un riequilibrio dei valori standard si tradurrebbe in un maggiore FFO annuo per non meno di 10 milioni rispetto ai valori attuali.

*Pur in tale contesto di totale ristrettezza ed evidente difficoltà, si è voluto perseguire la difficile strada di un bilancio realistico e con piena e certa copertura della spesa stanziata; ciò permetterà, nell'auspicata ipotesi di attenuazione dei tagli operati dallo Stato, di provvedere con oculatazza ad una nuova assegnazione di risorse in coerenza con la programmazione che il nostro Ateneo vorrà darsi per il suo sviluppo futuro.*

*Per conseguire un pareggio di bilancio nei termini precedentemente indicati, sono state necessarie alcune scelte che di seguito vengono brevemente illustrate.*

- a. *La spesa per il personale è stata calcolata tenendo conto delle misure di contenimento previste dall'art. 9 del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010.  
Non è stato considerato quindi alcun adeguamento retributivo e di progressione di anzianità per i docenti, nonché di incremento contrattuale per il personale tecnico-amministrativo.  
E' stata considerata invece la maggiore spesa per l'assunzione degli undici Ricercatori e dei possibili passaggi ad Associato ed Ordinario, previsti nella programmazione delle nuove coperture correlate al 50% del turnover 2008 e 2009.*
- b. *La spesa per l'ammortamento dei mutui contratti è stata prevista secondo il relativo piano di ammortamento.*
- c. *Le spese generali di funzionamento della struttura sono state previste al limite minimo possibile, con un contenimento di circa il 5% rispetto alla previsione assestata del 2010, già peraltro contenuta rispetto all'anno precedente.  
Si tratta di una previsione possibile che richiederà però la collaborazione di tutte le strutture per poter rimanere entro gli stanziamenti indicati.*
- d. *Il progetto di internazionalizzazione dei Corsi di laurea è stato mantenuto inalterato anche grazie al finanziamento ottenuto dalla Fondazione Cariplo, che ha valutato molto positivamente la proposta presentata concedendo il contributo dell'intero importo richiesto, nonché agli introiti già sostanzialmente acquisiti a seguito della campagna "Adotta il talento".*
- e. *Per quanto riguarda il trasferimento alle Facoltà per l'organizzazione della didattica, è stata assicurata la quota prevista per il completamento della programmazione approvata per l'a.a. 2010/2011.  
Per il primo trimestre dell'a.a. 2011/2012 è stata prevista una somma inferiore che potrà essere oggetto di ulteriore valutazione in corso d'anno, anche a seguito delle risultanze derivanti dall'applicazione di quanto previsto dal D.M. 22.9.2010, n. 17.*
- f. *Per le biblioteche è stato mantenuto il livello di servizi esistenti contenendo la riduzione dello stanziamento per nuovi acquisti al 10% dell'importo previsto nel 2010; peraltro sulla spesa complessiva la riduzione è stata contenuta al 3,7%  
Occorre anche evidenziare che è stato previsto in bilancio lo stanziamento necessario alla integrazione degli arredi e attrezzature per il trasferimento della biblioteca di Ingegneria nella nuova sede prevista nell'edificio "ex Centrale ENEL".*

*Nonostante le difficoltà di bilancio si vogliono infatti mantenere gli impegni di miglioramento strutturale programmati ed in corso di esecuzione.*

- g. Per le borse di Dottorato di Ricerca, lo stanziamento di Ateneo è stato ridotto del 50% passando da € 830.000 ad € 430.000. Ciò renderà necessario rivedere la programmazione dei Corsi di Dottorato per verificare le possibili aggregazioni o fonti esterne di finanziamento, che permettano di mantenere quanto più possibile l'offerta formativa esistente.*
- h. Il trasferimento ai Dipartimenti per l'attività di ricerca è stato previsto in un importo pari al 50% dello stanziamento del 2010. Si tratta di una contrazione significativa che potrà essere attenuata se vi sarà una integrazione al Fondo di Finanziamento Ordinario. In questa fase è stato garantito ad ogni Dipartimento un importo pari ad € 2.000 per ciascun docente o Ricercatore afferente; le eventuali risorse aggiuntive verranno invece assegnate sulla base della valutazione dell'attività dei Dipartimenti, così come avvenuto già per il 2010. Per far fronte in parte a tale contrazione è stato reso più flessibile l'utilizzo delle risorse precedentemente assegnate, come per esempio la quota premiale 2010, che potrà essere impegnata anche nel 2011. Tale contrazione di risorse per la ricerca è certamente negativa; occorre però considerare che altri Atenei hanno già in precedenza pressoché azzerato gli stanziamenti per la ricerca ex 60% e che le spese di funzionamento, anche dei Dipartimenti, sono garantite nel bilancio di Ateneo.*
- i. Nonostante le difficoltà sul fronte delle risorse finanziarie, vengono mantenuti i programmi riguardanti gli investimenti per nuovi spazi:*
- nella seconda metà del 2011 è prevista la consegna del nuovo edificio per la Facoltà di Ingegneria presso la ex Centrale ENEL di Dalmine;*
  - nel corso del 2011 è previsto l'avvio dei lavori di completamento dell'edificio Baroni in Bergamo.*
- j. E' stato anche necessario iscrivere in bilancio uno stanziamento di un milione di Euro per il pagamento di una ulteriore quota della somma pregressa connessa al contenzioso con gli ex Lettori di madrelingua. Tale importo viene finanziato con un quota di avanzo di amministrazione previsto a Consuntivo dell'anno 2010. Una somma analoga è stanziata nell'anno 2012 a saldo di quanto dovuto per la Sentenza emessa dalla Corte d'Appello di Milano.*

*Nonostante il contenimento della spesa fin qui descritto, oltre alla somma di un milione di Euro finalizzata al pagamento degli oneri pregressi agli ex Lettori, è stato necessario applicare al bilancio l'importo di 1,5 milioni di Euro di avanzo di amministrazione previsto per l'anno 2010 e ciò al fine di conseguire il pareggio. Come dimostrato nel prosieguo della presente*

*relazione, tale avanzo ha carattere di certezza a seguito delle verifiche effettuate sulla situazione complessiva del bilancio 2010, con particolare riferimento alla gestione dei residui passivi.*

*L'iscrizione di tale posta rende quindi credibile e veritiero il bilancio che viene presentato per il 2011; come si desume però dal bilancio pluriennale, per gli anni 2012 e 2013, in assenza di un incremento del finanziamento statale, si renderà necessario e improrogabile un incremento della contribuzione studentesca. Tale misura sarebbe necessaria per il mantenimento della condizione di sopravvivenza fotografata nel bilancio 2011 che, come già evidenziato, comporta comunque contrazioni significative in diversi settori di spesa.*

*L'Ateneo, dal canto suo, ha già messo in atto uno sforzo considerevole evitando di utilizzare la leva della contribuzione studentesca nell'a.a. 2010/2011, quando i segnali di difficoltà sul fronte delle risorse ministeriali si erano già manifestati evidenti e ciò in relazione alla crisi del sistema economico con un significativo impatto sulla vita delle famiglie.*

*Per conferire serietà al documento di bilancio 2011 e per rispettare il processo decisionale che dovrà svilupparsi, si è evitato di pervenire al pareggio di bilancio 2011 attraverso l'iscrizione di maggiori entrate derivanti da un incremento della contribuzione studentesca, preferendo utilizzare somme derivanti da risparmi delle gestioni pregresse. Tale modalità sarà però improponibile per l'a.a. 2011/2012 e quindi, in assenza di una radicale inversione di tendenza del Fondo di Finanziamento Ordinario, sarà inevitabile ragionare su un innalzamento delle quote di iscrizione.*

*In considerazione della situazione descritta, la programmazione sviluppata in questa fase dovrà essere adeguata nel corso del 2011 e ciò in relazione alle decisioni del Governo e del Parlamento in ordine al finanziamento al sistema universitario.*

*Al fine di rappresentare un quadro sintetico dell'andamento nel tempo delle principali voci di entrata e di spesa del bilancio di Ateneo, si riporta la seguente tabella riassuntiva relativa al periodo 2006/2011.*

ENTRATE		CONTO CONSUNTIVO (ACCERTATO GESTIONE COMPETENZA)								PREVISIONE ASSESTATA		PREVISIONE	
		2006	%	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%
1	Tasse e contributi universitari	10.671.216	22%	11.293.426	22%	12.090.262	21%	12.975.851	21%	12.750.000	22%	13.900.000	27%
2	Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO)	32.534.076	68%	33.887.894	66%	35.955.693	62%	36.569.180	59%	36.538.100	63%	30.344.500	58%
3	Altri trasferimenti continuativi	3.889.719	8%	6.093.129	12%	9.333.594	16%	7.951.296	13%	8.191.780	14%	7.374.407	14%
4	Finanziamento Miur per edilizia univ. e sportiva	449.000	1%	-	0%	-	0%	23.400	0%	-	0%	-	0%
5	Finanziamento regionale per ediliz. univ.	-	0%	-	0%	-	0%	3.700.000	6%	-	0%	-	0%
6	Entrate diverse	310.204	1%	378.791	1%	390.642	1%	438.394	1%	707.700	1%	394.000	1%
TEC	<b>Totale entrate di tipo continuativo (da 1 a 6)</b>	<b>47.854.215</b>	<b>100%</b>	<b>51.653.240</b>	<b>100%</b>	<b>57.770.191</b>	<b>100%</b>	<b>61.658.121</b>	<b>100%</b>	<b>58.187.580</b>	<b>100%</b>	<b>52.012.907</b>	<b>100%</b>
TENC	<b>Totale entrate di tipo non continuativo</b>	<b>7.411.952</b>		<b>20.562.304</b>		<b>24.649.360</b>		<b>11.742.766</b>		<b>11.570.393</b>		<b>8.522.593</b>	
	<b>AVANZO APPLICATO</b>	<b>8.678.324</b>		<b>454.000</b>		<b>3.571.000</b>		<b>1.691.500</b>		<b>3.652.360</b>		<b>2.500.000</b>	
TE	<b>Totale entrate (TEC + TENC) + AVANZO</b>	<b>63.944.491</b>		<b>72.669.544</b>		<b>85.990.551</b>		<b>75.092.387</b>		<b>73.410.333</b>		<b>63.035.500</b>	
SPESE		CONTO CONSUNTIVO (IMPEGNATO GESTIONE COMPETENZA)								PREVISIONE ASSESTATA		PREVISIONE	
		2006	%	2007	%	2008	%	2009	%	2010	%	2011	%
1	Personale	24.186.987	52%	26.352.546	51%	29.597.282	52%	31.410.983	52%	33.140.900	57%	33.002.412	62%
2	Beni, Servizi e spese generali per la struttura logistica	9.364.994	20%	9.332.990	18%	8.964.599	16%	9.382.522	15%	9.509.800	16%	8.839.582	17%
3	Biblioteche	1.070.481	2%	716.439	1%	972.357	2%	981.915	2%	1.015.000	2%	977.000	2%
4	Internazionalizzazione	602.188	1%	470.675	1%	647.083	1%	784.803	1%	750.324	1%	635.000	1%
5	Trasferimento alle Facoltà per attività didattica	3.801.912	8%	4.481.733	9%	4.362.748	8%	4.047.080	7%	3.827.000	7%	2.940.000	6%
6	Dottorati di ricerca	1.186.869	3%	1.182.232	2%	1.795.271	3%	1.597.859	3%	1.530.000	3%	1.130.000	2%
7	Trasferimenti ai Dipartimenti e Centri	1.581.729	3%	1.563.919	3%	1.627.838	3%	1.614.072	3%	1.648.000	3%	710.000	1%
8	Altre spese per la ricerca	941.582	2%	513.341	1%	1.088.901	2%	1.085.356	2%	1.062.191	2%	664.000	1%
9	Diritto allo Studio	-	0%	2.445.567	5%	4.592.526	8%	3.216.206	5%	3.527.343	6%	2.478.000	5%
10	Rimborsi diversi, oneri straordinari e finanziari	1.210.214	3%	1.170.180	2%	1.641.098	3%	1.632.813	3%	1.574.300	3%	1.956.200	4%
11	Investimenti strutturali netti	2.926.623	6%	2.973.955	6%	2.047.110	4%	4.984.145	8%	127.000	0%	-	0%
TSC	<b>Totale spese di tipo continuativo (da 1 a 11)</b>	<b>46.873.579</b>	<b>100%</b>	<b>51.203.577</b>	<b>100%</b>	<b>57.336.813</b>	<b>100%</b>	<b>60.737.754</b>	<b>100%</b>	<b>57.711.858</b>	<b>100%</b>	<b>53.332.194</b>	<b>100%</b>
TSNC	<b>Totale spese di tipo non continuativo</b>	<b>14.019.921</b>		<b>21.462.632</b>		<b>27.185.662</b>		<b>12.217.214</b>		<b>15.698.475</b>		<b>9.703.306</b>	
TS	<b>Totale spese (TSC + TSNC)</b>	<b>60.893.500</b>		<b>72.666.209</b>		<b>84.522.475</b>		<b>72.954.968</b>		<b>73.410.333</b>		<b>63.035.500</b>	
	<b>AVANZO al 31/12 generato da gestione competenza</b>	<b>3.050.991</b>		<b>3.335</b>		<b>1.468.076</b>		<b>2.137.419</b>		<b>-</b>		<b>-</b>	

## **OBIETTIVI PROGRAMMATICI**

*Nonostante la situazione di difficoltà nella quale versa il sistema universitario italiano a cui si è fatto riferimento anche nell'introduzione alla presente relazione, si vogliono individuare alcuni obiettivi e linee di azione che dovranno impegnare l'Ateneo nel suo complesso nel corso del 2011.*

*Tali linee di attività sono in parte dettate dalle norme e da provvedimenti ministeriali, ma in gran parte vogliono rappresentare l'iniziativa dell'Ateneo che intende fronteggiare la situazione di crisi con una proposta di sviluppo e di miglioramento della propria struttura dei propri servizi.*

*Di seguito vengono sinteticamente individuati alcuni elementi programmatici per l'anno 2011.*

1. *Mantenimento dell'equilibrio complessivo del bilancio attraverso un'azione di costante monitoraggio dell'andamento delle entrate e delle spese*  
*Ridefinizione degli stanziamenti di bilancio a seguito dell'eventuale integrazione del Fondo di Finanziamento Ordinario*
2. *Adeguamento dell'offerta formativa per l'a.a. 2011/2012 sulla base di quanto previsto dal D.M. 22.9.2010, n. 17 "Requisiti necessari dei Corsi di studio" e del D.M. relativo alle linee generali di indirizzo per il triennio 2010-2012*  
*L'obiettivo che ci si propone è quello di un migliore utilizzo della docenza in servizio al fine di mantenere l'offerta formativa attuale in termini di Corsi di studio, assolvendo ai requisiti necessari approvati dal MIUR.*
3. *Valutazione e definizione delle azioni conseguenti alla eventuale approvazione definitiva da parte del Parlamento del D.D.L. denominato "Norme in materia di organizzazione delle Università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario"*
4. *Approvazione della programmazione triennale 2010/2012 così come previsto dall'art. 1-ter del D.L. 31.1.2005, n. 7 convertito dalla Legge 31.3.2005, n. 43 e sulla base delle linee generali di indirizzo approvate con apposito decreto ministeriale attualmente in corso di emanazione.*
5. *Attuazione della seconda fase del progetto di internazionalizzazione dei Corsi di laurea che prevede, oltre agli insegnamenti già attivati nell'a.a. 2010/2011, l'avvio di tre Corsi di laurea magistrale in lingua inglese.*  
*Su tale progetto è stato acquisito un finanziamento dalla Fondazione Cariplo e da altri soggetti privati nell'ambito dell'iniziativa "Adotta il talento".*

6. *Valutazione in ordine alla contribuzione studentesca e ad una sua revisione per l'a.a. 2001/2012*
7. *Attuazione a regime della nuova modalità di programmazione e gestione dell'offerta formativa post-laurea effettuata dal Centro di Ateneo SDM "School of management" e con il supporto della struttura amministrativa denominata "Post-laurea e alta formazione".*
8. *Progettazione e realizzazione di nuove iniziative in ordine all'Orientamento in ingresso attraverso una maggiore sensibilizzazione e coinvolgimento del territorio e la collaborazione con il sistema d'istruzione superiore.*
9. *Massimizzazione della partecipazione dei docenti e ricercatori dell'Ateneo a progetti di ricerca PRIN e a bandi emessi dall'Unione Europea e da altri Enti pubblici e privati.*
10. *Prosecuzione dell'iniziativa avviata nel 2010 tesa a sviluppare una valutazione dei risultati della ricerca dei Dipartimenti a cui collegare anche una quota di finanziamento di Ateneo*  
*Con tale modalità verranno assegnate le eventuali risorse aggiuntive, rispetto a quelle previste nel bilancio 2011, che dovessero rendersi disponibili a seguito di una integrazione al Fondo di Finanziamento Ordinario.*
11. *Acquisizione del nuovo edificio "ex Centrale ENEL" di Dalmine per la Facoltà di Ingegneria*  
*Realizzazione degli allestimenti ed attivazione dei servizi al fine di permettere l'utilizzo entro la fine del 2011.*
12. *Conclusione gara di appalto ed avvio dei lavori per il completamento dell'edificio Baroni.*

# **PARTE PRIMA: BILANCIO DI PREVISIONE**

## **2011**

### **A. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**

Come già evidenziato nelle considerazioni preliminari alla presente Relazione, al fine di conseguire il pareggio di bilancio in presenza di un Fondo di Finanziamento Ordinario ridotto del 18% rispetto al 2009 per un importo di oltre sei milioni di Euro, si provvede ad applicare una quota dell'avanzo di amministrazione presunto alla chiusura dell'esercizio in corso, come previsto dall'art. 9 comma 4 del Regolamento Am.Fi.Co.

La tabella che segue mette in evidenza la modalità di determinazione dell'avanzo presunto al 31/12/2010.

<b>MODELLO DETERMINAZIONE SITUAZIONE AMMINISTRATIVA PRESUNTA</b>		
	Fondo cassa iniziale	3.028.410,93
+	Residui attivi iniziali	49.751.694,20
-	Residui passivi iniziali	49.127.744,82
=	<b>Avanzo di amministrazione iniziale</b>	<b>3.652.360,31</b>
+	Entrate già accertate nell'esercizio al 31.10.2010	77.200.268,22
-	Uscite già impegnate nell'esercizio al 31.10.2010	62.364.199,41
=	<b>Avanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio</b>	<b>18.488.429,12</b>
+	Entrate presunte per il restante periodo	23.128.704,78
-	Uscite presunte per il restante periodo	41.617.133,59
-	Variazioni presunte dei residui attivi	0,00
+	Variazioni presunte dei residui passivi	3.075.953,69
	<b>Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2010 applicabile al bilancio 2011</b>	<b>3.075.953,00</b>

L'avanzo di amministrazione iniziale è quello risultante dal Conto Consuntivo 2009, che viene integrato con gli impegni e accertamenti rilevati a fine ottobre e con quelli che si prevede di assumere nell'ultimo bimestre, sulla base delle quantificazioni previsionali espresse nella variazione al bilancio 2010 approvata dal Consiglio di Amministrazione del 26/10/2010.

E' stata verificata l'eliminabilità di alcuni dei principali residui passivi risultanti dal conto consuntivo 2009 in quanto nell'anno in corso sono state accertate economie di spesa rispetto all'impegno assunto. Si perviene così ad un avanzo applicabile che ammonta a € 3.075.953,00 generato interamente dalla eliminazione dei residui passivi insussistenti.

Si è assunto quindi, in via prudenziale, che la gestione di competenza del 2010 si chiuda in pareggio con l'applicazione dell'avanzo di amministrazione risultante dal Conto Consuntivo 2009.

La valutazione effettuata, pur mancando ancora la conoscenza del Fondo di Finanziamento Ordinario, è giustificata e connotata da prudenza per le seguenti motivazioni:

- dal pre-consuntivo al 31 ottobre risultano maggiori riscossioni rispetto alle previsioni relative ad entrate senza vincolo di destinazione per un ammontare di circa 800.000 euro;
- si attende dal Miur la comunicazione in merito all'assegnazione 2010 per la programmazione delle Università che per l'esercizio 2009 era stata di € 420.512;
- l'avanzo applicato al bilancio di previsione 2011 è inferiore di oltre 500.000 € rispetto a quello presunto sopra determinato;
- da una prima analisi in ordine al riaccertamento dei residui attivi esistenti al 31/12/2009 non si riscontra la necessità di procedere ad alcuna eliminazione di residui attivi relativi ad entrate libere. L'eventuale cancellazione riguarderà residui attivi con vincolo di destinazione che quindi hanno come contropartita nella spesa un residuo passivo di pari importo.

Nella tabella sotto riportata si dà contezza dell'utilizzazione della quota parte del suddetto avanzo di amministrazione presunto applicata al bilancio di previsione 2011 pari a 2,5 milioni di euro.

<b>TITOLO</b>	<b>CAPITOLO DI SPESA</b>		<b>SPESA FINANZIATA CON AVANZO</b>
<b>TITOLO I "SPESE CORRENTI"</b>	<b>270</b>	Oneri derivanti da contenzioso con ex lettori ("spesa una tantum")	1.000.000,00
	<b>64</b>	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da Università di Bergamo ("spesa una tantum")	430.000,00
<b>TITOLO II "SPESE IN CONTO CAPITALE"</b>	<b>310</b>	Acquisto software e licenze d'uso	55.000,00
	<b>311</b>	Acquisto arredi e attrezzature per la didattica	45.000,00
	<b>312</b>	Acquisto arredi e attrezzature per gli uffici e i servizi	100.000,00
	<b>315</b>	Acquisti per dotazione biblioteca del Polo Umanistico	105.000,00
	<b>316</b>	Acquisti per dotazione biblioteca di Economia e Giurisprudenza	150.000,00
	<b>317</b>	Acquisti per dotazione biblioteca di Ingegneria	85.000,00
	<b>347</b>	Al Dipartimento di Scienze Linguaggi, Comunicazione e Studi Culturali	54.000,00
	<b>348</b>	Al Dipartimento di Lingue, Letterature e Culture Comparete	34.000,00
	<b>349</b>	Al Dipartimento di Scienze Economiche	26.000,00
	<b>350</b>	Al Dipartimento di Matematica, Statistica ed Applicazioni	25.000,00
	<b>351</b>	Al Dipartimento di Economia Aziendale	44.000,00
	<b>352</b>	Al Dipartimento di Scienze Giuridiche	41.000,00
	<b>353</b>	Al Dipartimento di Scienze della Persona	60.000,00
	<b>354</b>	Al Dipartimento di Progettazione e Tecnologie	36.000,00
	<b>356</b>	Al Dipartimento di Ingegneria dell'Informazione e Metodi Matematici	28.000,00
	<b>357</b>	Al Dipartimento di Ingegneria Industriale	36.000,00
	<b>358</b>	Al Dipartimento di Lettere, Arti e Multimedialità	49.000,00
<b>359</b>	Al Dipartimento di Ingegneria Gestionale	17.000,00	
<b>366</b>	Cofinanziamento di Ateneo x progetti di ricerca e brevetti	80.000,00	
<b>TOTALE SPESA FINANZIATA CON AVANZO PRESUNTO</b>			<b>2.500.000,00</b>

## **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 25.5.2010.

Di seguito si riportano i dati relativi alle iscrizioni nell'ultimo triennio, con la precisazione che il dato riferito all'a.a. 2010/2011 è stato rilevato alla data del 3.11.2010 e quindi è suscettibile di variazioni.

<b>FACOLTA'</b>		<b>a.a. 08/09</b>	<b>a.a. 09/10</b>	<b>a.a. 10/11 (*)</b>
<b>Lingue e Letterature Straniere</b>	Immatricolati:	968	1098	1029
	Anni successivi:	2531	2498	2570
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>3499</b>	<b>3596</b>	<b>3599</b>
<b>Economia</b>	Immatricolati:	1057	1048	1081
	Anni successivi:	2189	2336	2580
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>3246</b>	<b>3384</b>	<b>3661</b>
<b>Giurisprudenza</b>	Immatricolati:	448	452	267
	Anni successivi:	1108	1215	1305
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>1556</b>	<b>1667</b>	<b>1572</b>
<b>Ingegneria</b>	Immatricolati:	675	717	681
	Anni successivi:	1655	1694	1755
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>2330</b>	<b>2411</b>	<b>2436</b>
<b>Scienze della Formazione</b>	Immatricolati:	875	1028	1020
	Anni successivi:	2605	2391	2350
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>3480</b>	<b>3419</b>	<b>3370</b>
<b>Scienze Umanistiche</b>	Immatricolati:	308	314	288
	Anni successivi:	783	774	775
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>1091</b>	<b>1088</b>	<b>1063</b>
<b><u>TOTALE</u></b>	Immatricolati:	<b>4331</b>	<b>4657</b>	<b>4366</b>
	Anni successivi:	<b>10871</b>	<b>10908</b>	<b>11335</b>
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>15202</b>	<b>15565</b>	<b>15701</b>
<b>Corso di laurea in Scienze della sicurezza economico-finanziaria</b>	Immatricolati:	73	66	70
	Anni successivi:	140	144	145
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>213</b>	<b>210</b>	<b>215</b>
<b><u>TOTALE GENERALE</u></b>	Immatricolati:	<b>4404</b>	<b>4723</b>	<b>4436</b>
	Anni successivi:	<b>11011</b>	<b>11052</b>	<b>11480</b>
	<b>Totale iscritti:</b>	<b>15415</b>	<b>15775</b>	<b>15916</b>

(\*) dato aggiornato al 3 novembre 2010

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 2009 è definitivo, in quanto derivante da un conto consuntivo approvato, gli importi relativi al 2010 e al 2011 sono stati stimati.

Il consuntivo 2010 è stato stimato sulla base dei dati disponibili a fine ottobre, quando non erano ancora state chiuse le elaborazioni sulle iscrizioni all'a.a. 2010/2011.

Per le previsioni 2011 sono stati utilizzati i dati disponibili e non ancora definitivi relativi alle iscrizioni all'a.a. 2010/2011 rapportandoli con gli importi delle tasse e contributi.

		<b>consuntivo 2009</b>	<b>stima consuntivo 2010</b>	<b>stima preventivo 2011</b>
<b>Totale complessivo "Entrate contributive"</b>		<b>16.219.100</b>	<b>16.048.000</b>	<b>16.070.000</b>
Tassa regionale	-	1.615.600	1.700.000	1.700.000
Tasse di iscrizione a master e corsi di perfezionamento	-	1.518.400	658.000	400.000
<b>Totale "Entrate contributive" al netto tassa regionale e tasse iscrizione a master e corsi di perfezionamento</b>	<b>=</b>	<b>13.085.100</b>	<b>13.690.000</b>	<b>13.970.000</b>
Rimborsi tasse	-	550.000	950.000	650.000
<b>Totale "Entrate contributive" al netto dei rimborsi</b>	<b>=</b>	<b>12.535.100</b>	<b>12.740.000</b>	<b>13.320.000</b>

Come si vede l'importo delle entrate per le tasse di iscrizione tendono a consolidarsi seguendo lo stesso andamento del numero complessivo degli iscritti.

Come già anticipato nelle considerazioni preliminari alla presente Relazione, nel corso del 2011 sarà necessario valutare la possibilità di un incremento dell'importo delle tasse di iscrizione anche in relazione alla riduzione del finanziamento ministeriale e considerato che l'importo del contributo richiesto agli studenti dal nostro Ateneo è mediamente il più basso almeno tra le Università lombarde.

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 per € 650.000 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 2011 è stata stimata partendo dall'assegnazione del fondo consolidabile 2009 comunicato con nota Miur del 7/4/2010 e applicando una riduzione del 18% come previsto dalle manovre finanziarie relative agli anni 2009 e 2010. Negli ultimi anni, infatti, è prevalsa la tendenza del legislatore ad apportare tagli ai finanziamenti ordinari consolidati (stanziamenti riportati nella Tabella C della Legge Finanziaria) a volte anche in corso di esercizio (come nel caso del D.L. 93 del 27 maggio 2008 convertito con legge n. 126/2008 e del D.L. n. 112 del 25 giugno 2008 convertito con legge n. 133/2008).

Dal totale così ottenuto è stato scorporato l'importo da destinare agli assegni per collaborazione alla ricerca, in quanto iscritto in apposito capitolo di bilancio, e l'importo da restituire allo Stato per il differimento di dodici mesi degli automatismi stipendiali del personale docente ai sensi dell'art. 69 del D.L. 112/08, convertito, con modificazioni, dalla Legge 133/08.

Si è provveduto poi ad aggiungere la quota consolidata per l'assunzione dei ricercatori di cui alla Legge 296/2006 relativa alle annualità 2007, 2008 e 2009.

Lo stanziamento previsto al capitolo 31 "Finanziamento ordinario" risulta quindi così composto:

<b>FFO consolidabile 2009 ridotto del 18%</b> (compresa assegnazione 2010 per favorire la mobilità del personale docente e ricercatore)	<b>29.928.355,67</b>	
quota consolidata per assegni di ricerca iscritta al cap.34	62.000,00	-
Fondi ricercatori legge 296/2006 (assegnazioni 2007-2009)	542.172,00	+
Somme da restituire ai sensi art. 69 DL 112/08 per differimento automatismi stipendiali personale docente	64.000,00	-
<b>Previsione FFO 2011 iscritta al cap. 31</b>	<b>30.344.527,67</b>	

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

<b>CAPITOLO ENTRATA</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>PREVISIONE</b>	<b>CAPITOLO SPESA</b>
<b>32</b>	Borse di studio per dottorati di ricerca, perfezionamento all'estero, post-dottorato	700.000,00	<b>59</b>
<b>33</b>	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	96.000,00	<b>182</b>
<b>35</b>	Programmazione triennale Università	400.000,00	Trasferimento non destinato ad uno specifico capitolo di spesa
<b>43</b>	Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti – D.M. 198/03: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Art.1, integrazione borse di mobilità Programma LLP/Erasmus</li> <li>• Art.2, assegni per attività di tutorato, didattico-integrative e propedeutiche</li> </ul>	120.000,00	<b>62</b>
		110.000,00	<b>183</b>
<b>43</b>	Contributo per interventi a favore di studenti Disabili	35.000,00	<b>128</b>
<b>43</b>	Fondo per le assunzioni dei ricercatori	433.000,00	Trasferimento non destinato ad uno specifico capitolo di spesa
<b>43</b>	Borse di dottorato XXVI ciclo Scuola Internazionale di Dottorato di ricerca in "Formazione della persona e mercato del lavoro"	716.000,00	<b>371</b>
<b>Totale</b>		<b>2.610.000,00</b>	

## **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:

- una stima dei contributi per attività didattiche e culturali che i centri autonomi di spesa potrebbero ricevere da Comuni, Province e Regioni. Tale previsione trova la sua contropartita nel corrispondente stanziamento di spesa;
- 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" regionale di cui all'art. 5 della Convenzione tra Università di Bergamo e Regione Lombardia per l'attuazione degli interventi di diritto allo studio è stato così previsto:

- a) la quota base è stata incrementata dell'1,7%, rispetto a quanto attribuito per l'anno 2010;
- b) gli incrementi derivanti dall'applicazione degli istituti contrattuali al personale sono stati

- considerati nello stesso importo di cui all'anno 2010;
- c) la quota variabile incentivante, in assenza di specifiche indicazioni regionali, è stata prevista nello stesso importo dell'anno 2010.

La quota di cui al punto c) potrà variare in relazione ai contenuti del DPFER che la Regione assumerà per l'anno di riferimento.

Il contributo minimo per benefici a concorso nell'a.a. 2010/11, assicurato con D.G.R. n. IX/000238 del 14 luglio 2010, evidenzia una diminuzione di circa il 12% di quanto attribuito per l'a.a. precedente, legata in particolare alla prevista diminuzione del contributo statale integrativo.

Tale previsione, pur soggetta a rifinanziamento in sede di ripartizione dei fondi tra le diverse realtà regionali, ha costretto a bandire per l'a.a. 2010/11 un numero minimo garantito di borse pari a 534, inferiore rispetto all'anno precedente. L'obiettivo di assicurare l'erogazione dei benefici al maggior numero di idonei dovrà tener conto della possibile contrazione dei finanziamenti regionali e della conseguente necessità di focalizzare le risorse disponibili verso il conseguimento di tale risultato.

## **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 secondo 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 favore dei Centri autonomi di spesa e dei finanziamenti per l'attivazione del XXVII 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 XXVI 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 iscritta a favore dei Centri autonomi di spesa è una stima dei possibili contributi che saranno erogati da privati a favore di Dipartimenti e Facoltà per il finanziamento di iniziative diverse.

La somma relativa a tali finanziamenti verrà riversata ai Centri autonomi di spesa proponenti che ne effettueranno la gestione. E' indicata poi una stima dei trasferimenti da parte di aziende private per il finanziamento del XXVII ciclo dei Dottorati di ricerca.

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

Sono state altresì prevista le entrate per il finanziamento di progetti di internazionalizzazione della didattica erogati principalmente dalla Fondazione CARIPLO e dall'Associazione Pro Universitate Bergomensis. 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 dai Servizi e dai Centri di Ateneo (comprese le quote da destinare al bilancio di Ateneo e al fondo comune di Ateneo per il personale tecnico-amministrativo), gli interessi attivi su depositi, gli introiti e i rimborsi diversi nonché l'importo relativo all'IVA sulle attività commerciali e sugli acquisti intra/extra comunitari.

Le entrate per attività commerciali dei Centri autonomi di spesa sono invece iscritte direttamente nei rispettivi bilanci di previsione e saranno oggetto di consolidamento in sede di approvazione del Rendiconto dell'esercizio.

Sono iscritti 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 prima 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 che viene poi trasferito ai Dipartimenti. Occorre anche qui segnalare che, alla data di redazione del bilancio di previsione, non è ancora stato reso noto l'esito del finanziamento dei progetti relativi all'esercizio 2009.

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 sono stati stimati con riferimento all'andamento storico, tenendo conto che per l'attività conto terzi gestita dai Centri autonomi di spesa non è stata effettuata alcuna previsione in quanto la stessa verrà iscritta direttamente nei bilanci dei singoli Centri senza quindi transitare dal bilancio di Ateneo. Come già precedentemente rilevato tali importi rientreranno nel Rendiconto consolidato dell'Ateneo dell'esercizio 2010.

## **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 con 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 con 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%	PREVISIONE 2011 (per la tipologia di spesa qui descritta)
indennità, gettoni organi indirizzo, direzione e controllo	56	256.332,07	25.633,21	230.698,86
	100	9.296,22	929,62	8.366,60

- **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 con 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 2011 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 con Legge 30 luglio 2010, n. 122.**

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 2011 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.

La riduzione disposta dall'art. 6 comma 12 non è 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 con 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 con 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, precedentemente fissato dalla Legge Finanziaria 2008, portandolo al 2% del valore dell'immobile utilizzato

Sulla base dei valori percentuali fissati dalla norma, il limite massimo di spesa per la manutenzione degli immobili per l'anno 2011 è il seguente:

- immobili in proprietà: € 37.500.000 x 2% = € 750.000
  - di cui: per manutenzione ordinaria € 375.000
  - per manutenzione straordinaria € 375.000
- immobili in locazione: € 79.900.000 x 1% = € 799.000 per la sola manutenzione ordinaria

Il limite di spesa per l'anno 2011 è quindi il seguente:

- manutenzione ordinaria € 1.174.000
- manutenzione straordinaria € 375.000

Nel bilancio 2011 sono stanziati fondi per le sole manutenzioni ordinarie degli immobili per un totale di € 580.000 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 con Legge 6.8.2008, n. 133 e dall'art. 6, comma 8 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con 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 2011 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 2011
pubblicità	93	19.478,34	3.895,67	<b>3.896,00</b>
rappresentanza	57	6.299,70	1.259,94	<b>1.260,00</b>

- **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 con Legge 6.8.2008, n. 133.**

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 quello previsto per l'anno 2004 ridotto del 10%.

Poiché l'importo previsto per il 2004 è stato di € 348.608,65, l'ammontare complessivo del fondo da prevedere per il 2010 non può quindi superare la somma di € 313.747,79 (pari a € 348.608,65 meno 10%).

L'importo del fondo per la contrattazione integrativa è stanziato al capitolo 8 "Retribuzione accessoria al personale tecnico amministrativo" che presenta una previsione di € 400.000 costruita nel seguente modo:

Fondo 2004	<b>348.608,65</b>	
Riduzione del 10%	34.860,86	-
Fondo 2004 determinato ai sensi dell'art. 1, comma 189, Legge 266/2005 come modificato dall'art. 67 D.L. 112/2008 e relativa legge di conversione	<b>313.747,79</b>	=
Adeguamenti previsti dai CCNL 27/1/05, 28/3/06, 16/10/08	46.161,96	+
Quota trasferita al capitolo stipendi del personale per il pagamento delle progressioni economiche all'interno della categoria per gli anni da 2004 a 2009	178.152,65	-
Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva e individuale anno 2010	<b>181.757,10</b>	=
Retribuzioni di posizione e di risultato del personale dirigente e di categoria EP e retribuzione di risultato del DA	203.242,90	+
Lavoro straordinario	15.000,00	+
<b>Totale previsione capitolo 8</b>	<b>400.000,00</b>	

- **Blocco del turn over e differimento di dodici mesi degli automatismi stipendiali del personale docente: limiti previsti dall'art. 66 commi 7 e 13 e successive modificazioni e dall'art. 69 commi 1 e 5 della Legge 6.8.2008, n. 133.**

Per effetto del blocco del turn over, per il triennio 2009-2011 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.

Alla misura relativa al turn over deve aggiungersi, per quanto riguarda il personale docente, il differimento una tantum degli scatti stipendiali del 2010 che verranno recuperati nel 2011 e graveranno sul FFO delle università.

Per l'esercizio 2011 tale recupero è stato stimato in € 64.000.

Come previsto dal Decreto Interministeriale del 16 settembre 2009, sarà compito del MIUR provvedere al versamento al bilancio dello Stato, entro il mese di settembre di ciascun anno, dei recuperi gravanti sul FFO.

## 2. PERSONALE

### a. PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI

Alla data del 1.11.2010 la situazione del personale è la seguente:

	ECONOMIA			GIURISPRUDENZA			INGEGNERIA			LINGUE			SCIENZE FORMAZIONE			SCIENZE UMANISTICHE			TOTALE		
	Al 1.11.08	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.08	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.08	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.08	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.08	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.08	Al 1.11.09	Al 1.11.10	Al 1.11.08	Al 1.11.09	Al 1.11.10
PROFF. ORDINARI A TEMPO PIENO	13	12	12	2	2	2	15	18	24	13	14	16	8	9	11	5	6	5	56	61	70
PROFF. ORDINARI A TEMPO DEFINITO	3	3	5	1	1	2	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5	4	7
PROFF. STRAORDINARI A TEMPO PIENO	1	1	0	0	0	0	7	6	0	5	3	0	3	2	0	1	0	0	17	12	0
PROFF. STRAORDINARI A TEMPO DEFINITO	3	3	1	4	3	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8	6	2
<b>TOTALE DOCENTI I ^ FASCIA</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>18</b>	<b>7</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>24</b>	<b>18</b>	<b>17</b>	<b>16</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>11</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>5</b>	<b>86</b>	<b>83</b>	<b>79</b>
PROFF. ASSOCIATI CONFERMATI A TEMPO PIENO	12	15	17	3	3	5	15	15	17	12	16	18	8	12	13	9	8	9	59	69	79
PROFF. ASSOCIATI CONFERMATI A TEMPO DEFINITO	1	2	3	3	3	4	3	3	1	0	0	0	0	1	1	0	0	0	7	9	9
PROFF. ASSOCIATI NON CONFERMATI A TEMPO PIENO	8	4	2	2	2	0	2	1	0	8	4	1	5	1	0	1	1	1	26	14	4
PROFF. ASSOCIATI NON CONFERMATI A TEMPO DEFINITO	2	1	0	4	4	2	0	0	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	7	5	2
<b>TOTALE DOCENTI II ^ FASCIA</b>	<b>23</b>	<b>22</b>	<b>22</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>11</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>18</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>19</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>10</b>	<b>9</b>	<b>10</b>	<b>99</b>	<b>97</b>	<b>94</b>
RICERCATORI CONFERMATI A TEMPO PIENO	11	15	19	2	5	8	27	31	32	14	20	21	4	8	8	8	8	10	66	87	98
RICERCATORI CONFERMATI A TEMPO DEFINITO	0	0	1	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	1	1
RICERCATORI NON CONFERMATI	16	16	11	8	7	4	15	12	12	16	11	8	13	13	12	9	12	10	77	71	57
<b>TOTALE RICERCATORI</b>	<b>27</b>	<b>31</b>	<b>31</b>	<b>10</b>	<b>12</b>	<b>12</b>	<b>43</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>30</b>	<b>31</b>	<b>29</b>	<b>17</b>	<b>21</b>	<b>20</b>	<b>17</b>	<b>20</b>	<b>20</b>	<b>144</b>	<b>159</b>	<b>156</b>
<b>TOTALE PERSONALE DOCENTE</b>	<b>70</b>	<b>72</b>	<b>71</b>	<b>29</b>	<b>30</b>	<b>28</b>	<b>87</b>	<b>88</b>	<b>86</b>	<b>68</b>	<b>68</b>	<b>64</b>	<b>42</b>	<b>46</b>	<b>45</b>	<b>33</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>329</b>	<b>339</b>	<b>329</b>

Per la prima volta, almeno da dieci anni a questa parte, si registra una riduzione del personale docente in servizio rispetto all'anno precedente. La situazione che si riscontra al 1.11.2010 è identica a quella del 1.11.2008, mentre rispetto al 2009 vi sono dieci unità in meno; la contrazione riguarda i tre livelli della docenza, anche se in termini percentuali incide maggiormente su ordinari e associati rispetto ai ricercatori.

Tale situazione è causata da un lato, dal notevole lasso di tempo che ha richiesto l'avvio delle procedure concorsuali in atto e dall'altro, dalla limitazione alle assunzioni contenute nel 50% del turnover.

Nel corso del 2011 è prevista l'assunzione di 11 nuovi ricercatori, al termine delle procedure concorsuali in fase di svolgimento; ciò comporterà un incremento dei docenti a 340 unità, anche se la previsione di due pensionamenti porterà verosimilmente il personale docente a 338 unità alla fine del 2011.

Nel 2012, a fronte di ulteriori quattro pensionamenti previsti, dovrebbero prendere servizio i cinque ricercatori previsti dall'ultima tranche di finanziamenti ministeriali.

Tutto ciò dovrebbe portare ad un mantenimento numerico della docenza in servizio ma con un progressivo ulteriore incremento del peso dei ricercatori sull'insieme della docenza.

Tale processo sarà solo parzialmente attenuato dai possibili passaggi da ricercatore ad associato e da associato ad ordinario conseguenti ai concorsi già conclusi.

La previsione di spesa iscritta nel bilancio 2011 è stata quantificata sulla base dei seguenti elementi:

- i. assunzione di 11 nuovi ricercatori a conclusione dei concorsi;
- ii. passaggi da ricercatore ad associato e da associato ad ordinario così come previsto dalla programmazione approvata dagli Organi accademici (sei posti da associato e due da ordinario);
- iii. ricostruzione di carriera secondo la stima effettuata dagli uffici;
- iv. non sono stati previsti stanziamenti per scatti biennali e rivalutazione stipendiale e ciò a seguito del blocco delle retribuzioni disposto dall'art. 9, del D.L. 78/2010, convertito dalla legge 122/2010;
- v. 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 nello stesso importo del 2010 e pari a 24,3 milioni di Euro.

## **b. PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO**

Sulla base della programmazione approvata dagli Organi di Ateneo, nel corso del 2010 sono stati coperti due nuovi posti di personale amministrativo a tempo indeterminato, mentre un dipendente è cessato per pensionamento.

Alla data attuale quindi i dipendenti tecnico-amministrativi di ruolo sono complessivamente 212.

Il piano delle assunzioni approvato prevede anche la copertura di ulteriori due posti presso il Servizio Orientamento, stage e placement per i quali è in corso di svolgimento la procedura concorsuale, l'assunzione è quindi prevista per l'inizio 2011 e a quella data il numero dei dipendenti salirà a 214. Su tale base è stata definita la previsione di spesa iscritta nel bilancio 2011. 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 per il triennio 2011/2013 previsto dall'art. 9, del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010.

Sulla possibilità di procedere a nuove assunzioni nel corso del 2011 si rinvia alla programmazione degli Organi di Ateneo in merito all'utilizzo della quota del 50% del turnover 2010 che verrà definita nel 2011.

L'importo iscritto in bilancio per la retribuzione accessoria risulta invariato rispetto al 2010, salvo la minore spesa connessa alla cessazione per pensionamento di un dirigente transitato nei ruoli dell'Università dall'ex ISU.

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 2010 provvedere alla sostituzione temporanea del personale in maternità.

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 15 dipendenti, considerato che nel corso del 2010 vi è stato un pensionamento. Lo stanziamento è stato calcolato sulla base della previsione contrattuale per i Collaboratori ed Esperti Linguistici (6 dipendenti) e della Sentenza emessa dalla Corte d'Appello di Milano per gli ex Lettori (9 dipendenti).

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.

A seguito della deliberazione assunta dal Consiglio di Amministrazione del 26.10.2010, al Cap. 270 del bilancio è stata stanziata la somma di € 1.000.000 per il pagamento di un ulteriore acconto della spesa pregressa derivante dalla Sentenza emessa dalla Corte d'Appello di Milano relativa al contenzioso con gli ex Lettori. Una somma analoga, a saldo di quanto dovuto, è stata iscritta nel bilancio pluriennale con riferimento all'anno 2012.

Complessivamente lo stanziamento per il personale dipendente nel bilancio 2011 si attesta intorno ai 33 milioni di Euro, in linea con la previsione assestata del 2010.

## **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.

Ai capitoli 57, 91, 93, 101, 114 e 129 è stanziata inoltre la somma complessiva di € 91.656 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 2010/2011 ed eventuale conferimento di lauree honoris causa (cap. 101, € 30.000,00);
- partecipazione agli organismi associativi a cui l'Università aderisce (cap. 114, € 30.000,00);
- spese per iniziative promosse dal Comitato Pari Opportunità (cap. 129, € 1.500,00).

Al capitolo 124 è stanziata la prima 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 € 80.000 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) nonché per le indagini sugli sbocchi occupazionali e il questionario laureandi;
- le spese inerenti la valutazione dei Corsi di laurea per l'a.a. 2010/11 (stampa dei moduli di valutazione e incarichi per la rilevazione delle opinioni);
- il pagamento dei compensi ai componenti esterni del Nucleo di Valutazione;
- la pubblicazione della Relazione di Ateneo del Nucleo 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.

Rispetto alla previsione assestata 2010 è stata operata una significativa riduzione che richiederà una razionalizzazione della spesa ai diversi livelli della struttura universitaria.

E' stato definito in particolare un obiettivo di contenimento per quelle spese come acquisto carta, cancelleria e modulistica che dovrebbero effettivamente ridursi a seguito della progressiva informatizzazione ed abbandono dell'uso del cartaceo.

Ovviamente nel corso dell'esercizio si cercherà di monitorare l'effettivo andamento al fine di rispettare gli obiettivi indicati.

### **3.4 GESTIONE DELLE SEDI**

In questa voce sono incluse le spese per:

- locazione immobili e noleggio di arredi e attrezzature (stanziamento complessivo di € 2.250.000 iscritto ai capitoli 154 e 155);
- utenze (stanziamento complessivo di € 1.245.000 iscritto ai capitoli 84, 86, 87 e 88);
- assicurazioni (stanziamento di € 130.000 iscritto al capitolo 90);
- manutenzioni di immobili, arredi e attrezzature e assistenza tecnica (stanziamento complessivo di € 905.000 iscritto ai capitoli 78, 79 e 81);
- servizio prevenzione e protezione (stanziamento di € 85.000 iscritto al capitolo 102);
- servizi di pulizia, portierato, trasporto, facchinaggio e spese postali (stanziamento complessivo di € 2.042.000 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 delle riduzioni rispetto alla previsione dell'anno in corso a causa della razionalizzazione della spesa che si renderà necessaria a seguito della riduzione dei fondi statali.

Per quanto riguarda nello specifico il noleggio di arredi e attrezzature (voce per la quale è stata registrata la diminuzione maggiore dello stanziamento: - € 97.500) la motivazione della riduzione è 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.

Ha subito un incremento la spesa relativa ai servizi ausiliari e di pulizia presso le sedi universitarie perché la somma stanziata al capitolo 85 comprende anche la spesa annua per i servizi svolti presso le residenze universitarie. Tale maggiore spesa è finanziata dai fondi regionali per il diritto allo studio.

In relazione agli spazi disponibili per l'attività dell'Università, nel 2011 è prevista l'acquisizione in locazione da Ateneo Bergamo SpA dell'edificio Ex Centrale Enel a Dalmine.

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;
- manutenzione apparecchiature wi-fi;
- 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 € 286.000 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;
- SIPR 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;
- software domande di laurea on-line, realizzato da Ateneo Bergamo SpA per l'automazione delle attività connesse alla presentazione delle domande di laurea;
- SkyPre, software per di rilevamento delle presenze del personale.

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 € 1.163.200.

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 complessivo prodotto.

Negli oneri straordinari di gestione è previsto lo stanziamento per rimborso tasse e contributi agli studenti per € 650.000 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 2011/12;
- 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. 2010/11;
- 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 € 6.000 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 € 133.000 per il riversamento al bilancio dello Stato dei tagli di bilancio, sotto riepilogati, disposti dagli articoli 61 e 67 del Decreto Legge 112/08 e dall'art. 6 del Decreto Legge 78/10:

<b>RIFERIMENTO NORMATIVO</b>	<b>CAPITOLI DI BILANCIO</b>	<b>TAGLI PREVISTI DALLA NORMA</b>	<b>AMMONTARE SPESA A CUI APPLICARE I TAGLI</b>	<b>SOMME DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO</b>
DL 112/08 ART. 61 COMMI 5 e 17	57	Taglio 50% spese di rappresentanza 2007	12.656,03	<b>6.356,03</b>
DL 112/08 ART. 61 COMMI 5 e 17	93	Taglio 50% spese di pubblicità 2007	39.999,74	<b>19.999,74</b>
DL 112/08 ART. 67 COMMI 5 e 6	8	Taglio 10% fondo contrattazione integrativa 2004	348.608,65	<b>34.860,86</b>
DL 78/10 ART. 6 COMMI 3 e 21	56/100	Taglio 10% rispetto importi risultanti al 30/4/2010	265.628,29	<b>26.562,83</b>
DL 78/10 ART. 6 COMMI 8 e 21	57	Taglio 80% spese di rappresentanza 2009	19.478,34	<b>15.582,67</b>

DL 78/10 ART. 6 COMMI 8 e 21	93	Taglio 80% spese di pubblicità 2009	6.299,70	<b>5.039,76</b>
DL 78/10 ART. 6 COMMI 12 e 21	9	Taglio 50% spese per missioni 2009	14.461,43	<b>7.230,72</b>
DL 78/10 ART. 6 COMMI 13 e 21	77	Taglio 50% spese per formazione 2009	33.853,05	<b>16.926,53</b>
DL 78/10 ART. 6 COMMI 14 e 21	9	Taglio 20% spesa noleggio auto 2009	1.727,00	<b>345,40</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO DA VERSARE AL BILANCIO DELLO STATO</b>				<b>132.904,53</b>

Al capitolo 92 è previsto uno stanziamento di € 10.000 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 € 10.000 per l'affidamento del servizio di manutenzione volto al mantenimento del sistema qualità UNI EN ISO 9001:2008 per le attività di progettazione ed erogazione di azioni formative e di orientamento e per la certificazione dell'attività di internazionalizzazione.

Al capitolo 58 è stanziata la somma di € 70.000 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 ed Ingegnere);
- 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 o la progressione verticale 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 2011 si prevede di organizzare le seguenti attività:

#### **Orientamento in ingresso**

- promozione delle iniziative di collaborazione e contatto con le scuole attraverso progetti ponte o altre forme progettuali;
- stampa guide di orientamento alle Facoltà (in italiano e inglese);
- aggiornamento grafico delle guide orientamento (del servizio e di Facoltà);
- aggiornamento materiale multimediale;
- partecipazione a fiere e saloni dello studente per presentare l'offerta formativa

dell'Ateneo. Si seguirà l'indirizzo di circoscrivere le iniziative alle quali aderire al territorio della Regione Lombardia, valutando di volta in volta l'adesione ad attività che si svolgono nel contesto nazionale ed internazionale:

- creazione di una rete territoriale con Enti ed altri soggetti del territorio interessati a progetti di collaborazione in ambiti internazionali, verificando la possibilità di realizzare un portale condiviso, allo svolgimento di alcune iniziative all'interno del programma di manifestazioni culturali della città.

#### **Orientamento in itinere: tirocini**

Proseguirà l'operazione di informatizzazione delle procedure e della documentazione relativa a stage e tirocini.

Nel 2011 saranno avviati i progetti di orientamento in itinere programmati con la Commissione orientamento; si punterà altresì sulla ricerca di opportunità di progetti nazionali e internazionali come strumento per valorizzare e finanziare le esperienze di formazione professionale.

#### **Orientamento in uscita: placement**

Saranno promossi incontri con aziende/soggetti del territorio per l'attuazione di un programma finalizzato all'inserimento lavorativo dei neolaureati.

L'Università parteciperà alla Borsa Internazionale del Placement (B.I.P), un evento che riunisce università italiane e straniere, scuole di management, aziende, istituzioni e società di servizi e rappresenta un punto di incontro per i diversi attori del placement per facilitare l'aggiornamento, il confronto e l'interazione.

Proseguirà l'attività legata alla certificazione UNI EN ISO 9001:2008 per l'accREDITamento del Servizio Orientamento, Stage & Placement nell'erogazione di attività di orientamento in entrata, in itinere e in uscita.

Per le attività sopra elencate è stata stanziata in bilancio una somma pari ad € 115.000 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 2011 il servizio di assistenza agli studenti disabili intende conseguire i seguenti obiettivi:

- a) consolidamento e miglioramento qualitativo delle attività già offerte negli anni passati (in particolare, attività di tutorato, accompagnamento e monitoraggio, acquisto di ausili e materiali necessari per lo studio);
- b) promozione di progetti specifici relativi alla gestione dei percorsi formativi per disabili, della gestione del tutorato e della sensibilizzazione dei docenti attraverso la formulazione di progetti da parte delle singole Facoltà d'intesa con i Referenti di Facoltà partecipanti alla Commissione Disabili;
- c) coordinamento tra gli uffici amministrativi allo scopo di costruire una banca dati condivisa sulle singole situazioni degli iscritti con disabilità;
- d) apertura del servizio counseling per n. 3 ore settimanali a supporto dei singoli studenti (su richiesta), delle famiglie (su richiesta) e del personale docente e non docente coinvolto nella gestione delle problematiche relative alla gestione dei percorsi formativi dei disabili.

La somma stanziata per l'esercizio 2011 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 € 485.000.

Al capitolo 62 è stato previsto:

- l'importo del finanziamento comunitario destinato al pagamento delle borse del programma LLP/Erasmus 2010/2011 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.

Lo stanziamento del capitolo 66 invece prevede il finanziamento per l'organizzazione e la gestione del Programma quadro LLP/Erasmus 2010/2011. 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'organizzazione di un eventuale seminario di Letteratura Italiana per studenti in entrata; 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; l'affidamento di incarichi per la traduzione dei programmi dei corsi sull'applicativo web delle facoltà; la revisione grafica e la redazione della guida degli Scambi Internazionali di Ateneo e di opuscoli informativi; 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, missioni e rimborsi spese per preparazione 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 2011 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. 2010/11 evidenzi una diminuzione di circa il 12% rispetto a quanto attribuito per l'a.a. precedente. Tale previsione, pur soggetta a rifinanziamento in sede di ripartizione dei fondi tra le diverse realtà regionali, ha costretto a bandire per l'a.a. 2010/11 un numero minimo garantito di borse pari a 534, numero inferiore rispetto all'anno accademico precedente.

Il Servizio ristorazione, per il quale sarà assicurato un sistema di controlli quali/quantitativi attraverso un bando rivolto a professionisti iscritti all'Ordine dei Tecnologi Alimentari, vedrà la messa a regime del nuovo sistema di individuazione automatizzata delle fasce di reddito attribuite agli utenti, così da evitare loro il disagio di provvedere alla validazione annuale delle US Card presso la sede del Servizio. L'introduzione del borsellino elettronico consentirà inoltre la riduzione delle attese nei periodi di maggiore afflusso.

Per quanto riguarda poi il servizio abitativo, che ha visto un aumento delle richieste in particolare di studenti interessati alle sedi di Bergamo, si dovrà tener conto dei differenti tempi di occupazione delle camere, connessi non più solo alla categoria degli studenti frequentanti i corsi di laurea triennale o specialistica/magistrale, ma anche a quella dei dottorandi e dei partecipanti a master attivati dall'Ateneo.

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

<b>DESCRIZIONE ENTRATA/SPESA</b>	<b>IMPORTO</b>	<b>CAPITOLO DI BILANCIO</b>
Trasferimenti da Regione Lombardia	2.568.000	<b>56</b>
Proventi da pensionati e mense	600.000	<b>115</b>
<b>Totale entrate</b>	<b>3.168.000</b>	
Personale tecnico amministrativo e dirigente a tempo indeterminato	216.000	<b>3 + 8</b>
Costi altro personale tecnico amm.vo per servizi erogati al Servizio per il diritto allo studio	40.000	<b>3</b>
Quota ammortamento mutuo per acquisto edificio Via dei Caniana da imputare a Servizio per il diritto allo studio per uso locali mensa	60.000	<b>220 + 240</b>
Telefono	6.000	<b>84</b>
Energia elettrica	59.000	<b>86</b>
Acqua	3.000	<b>87</b>
Riscaldamento	43.000	<b>88</b>
Pulizia e portierato residenze universitarie	180.000	<b>85</b>
Quota per servizi manutentivi e servizio sicurezza affidati in convenzione ad Ateneo Bergamo	27.000	<b>78 + 102</b>
Canone locazione uffici Via Moroni	16.000	<b>155</b>

Contributo a biblioteche per acquisto materiale bibliografico	40.000	315 + 316 +317
<b>Totale spese imputate a capitoli di bilancio non gestiti dal Servizio per il diritto allo studio</b>	<b>690.000</b>	
Borse per il diritto allo studio	1.857.000	60
Stanziamiento per altre spese di funzionamento	621.000	72
<b>Totale spese imputate ai capitoli di bilancio gestiti dal Servizio per il diritto allo studio</b>	<b>2.478.000</b>	
<b>Totale spese</b>	<b>3.168.000</b>	

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:

- spedizione dei MAV al domicilio degli studenti iscritti agli anni successivi al primo da utilizzare per il pagamento della prima rata delle tasse relative all'a.a. 2011/12;
- stampa pergamene da rilasciare nel corso del 2011 a coloro che conseguono laurea, laurea specialistica/magistrale, master e dottorato di ricerca;
- gestione del progetto UScard (acquisto tessere da rilasciare agli studenti che si immatricoleranno per l'a.a. 2011/12 e per l'aggiornamento del sito web [www.uscard.it](http://www.uscard.it));
- convenzione con i CAF per il rilascio delle certificazioni ISEE-ISEEU agli studenti iscritti per l'a.a. 2011/12;

La previsione complessiva per i servizi indicati è stimata in € 72.000 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 SERVIZIO BIBLIOTECHE

Le risorse assegnate ai Servizi bibliotecari per spese di funzionamento, iscritte ai capitoli 98 e 271 per complessivi € 308.000, 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.

Per la determinazione del numero degli iscritti, che prevede il riferimento ai dati pubblicati dal MIUR e riferiti al 31 luglio dell'anno accademico precedente quello a cui il pagamento si riferisce, si è invece usato il corrispondente dato aggiornato al 31 gennaio 2010.

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:

- € 170.000 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);
- € 50.000 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 € 30.000 iscritti per € 32.000 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);
- € 30.000 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 € 20.000 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 PROGETTO DI INTERNAZIONALIZZAZIONE DEI CORSI DI STUDIO**

Nel corso del 2010 gli Organi di Ateneo hanno approvato un piano di internazionalizzazione dei percorsi didattici suddiviso nelle seguenti tre fasi:

1. Attivazione dall'a.a. 2010/2011, nei diversi Corsi di laurea magistrale di insegnamenti in lingua straniera tenuti da docenti provenienti da prestigiose Università estere. Complessivamente gli insegnamenti attivati sono stati 26.
2. Attivazione dall'a.a. 2011/2012 del primo anno di tre Corsi di laurea magistrali completamente in lingua inglese che affiancheranno gli attuali Corsi in "Ingegneria gestionale", "Management finanza e International business" e "Progettazione e gestione di sistemi turistici".
3. Attivazione dall'a.a. 2012/2013 dell'intero percorso dei Corsi di laurea precedentemente indicati in lingua inglese.

Il progetto prevede che a regime vi possa essere presso il nostro Ateneo la presenza di 50 docenti stranieri provenienti da tutto il mondo.

Si tratta di un progetto importante sul quale l'Ateneo intende investire anche in una fase di difficoltà sul fronte delle risorse finanziarie disponibili; occorre infatti sottolineare che quello dell'internazionalizzazione dei percorsi di studio rappresenta un obiettivo forte anche delle linee di indirizzo ministeriali per il triennio 2010-2012 in via di approvazione.

Al fine di evitare di far pesare l'onere del progetto sulle risorse ordinarie dell'Ateneo in una fase difficile, si è provveduto ad esperire una azione di sensibilizzazione tesa al reperimento di finanziamenti esterni.

L'iniziativa trova quindi la sua copertura con un finanziamento della Fondazione Cariplo, a seguito di presentazione del progetto in risposta ad un bando che ha ottenuto un grande consenso e con le risorse provenienti dagli introiti connessi alla campagna lanciata dall'Ateneo e denominata "Adotta il talento".

Come per il 2010 è confermato sul bilancio di Ateneo lo stanziamento di € 100.000 per la prosecuzione delle iniziative attivate nella fase 1.

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 è prevista in parte sul bilancio 2010 ed in parte sul preventivo 2011 al Capitolo 140 "Spese per progetto di internazionalizzazione della didattica".

#### **4.9 ALTA FORMAZIONE POST LAUREA**

Con deliberazioni del Senato Accademico del 29.3.2010 e del Consiglio di Amministrazione del 30.3.2010 è stata approvata una revisione della modalità di gestione dei Corsi di Alta formazione dell'Ateneo.

In particolare è stata approvata la seguente linea di indirizzo:

- a) far confluire le diverse iniziative di Alta formazione post-laurea (Master e Corsi di perfezionamento) sul Centro di Ateneo denominato "SDM School of Management";
- b) presentare all'esterno le singole iniziative con l'indicazione della struttura proponente (Facoltà o Centro di Ateneo) e di SDM;
- c) supportare SDM con una struttura amministrativa che dovrà gestire l'intero processo dell'offerta formativa post-laurea.

A seguito di tale indirizzo si è provveduto a:

- a) approvare la programmazione dei Master e Corsi di perfezionamento dell'a.a. 2010/11 con deliberazioni del Senato Accademico e del Consiglio di Amministrazione

rispettivamente del 5.7.2010 e 6.7.2010, prevedendone la gestione in capo al Centro di Ateneo SDM;

- b) costituire, con decorrenza 1.10.2010, la struttura amministrativa di supporto;
- c) approvare il Regolamento del Centro di Ateneo per la gestione dell'attività di Alta formazione post-laurea.

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 o sponsorizzazioni 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.

Il programma per l'a.a. 2010/2011 è attualmente in fase di pubblicizzazione e quindi, con successive variazioni di bilancio si provvederà ad adeguare le entrate e le spese in relazione alle effettive iniziative che potranno concretamente essere avviate.

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.

#### **4.10 DOTTORATI E ASSEGNI DI RICERCA**

Come già anticipato nella nota introduttiva, una delle voci di spesa su cui è stato necessario incidere al fine di conseguire il passaggio di bilancio in presenza di risorse decrescenti è quella dei Dottorati 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.

Sono tre i Corsi di Dottorato che intercettano consistenti risorse esterne:

- "Logistica e supply chain management" afferente al Dipartimento di Economia aziendale e sostenuto da un cospicuo finanziamento della Fondazione Italcementi Cav. Lav. Carlo Pesenti.  
La relativa spesa, insieme a quella di altre borse finanziate da soggetti esterni per gli altri Dottorati, è stanziata al Cap. 63 del bilancio con una appostazione complessivamente stimata in € 900.000. L'accertamento di tali fondi verrà poi registrato in relazione agli specifici impegni sottoscritti dai soggetti finanziatori.
- "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 al Cap. 371 del bilancio 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, per quanto concerne le borse, è stanziata al Cap. 161 del bilancio 2011 per un

importo di € 1.065.000. La quota relativa alla spesa di funzionamento è invece gestita direttamente sul bilancio del Dipartimento.

Anche la Scuola di Dottorato in “Antropologia ed epistemologia della complessità” ha potuto beneficiare negli anni scorsi di un cospicuo finanziamento ministeriale che attualmente però è quasi stato interamente utilizzato.

In aggiunta a quelli indicati, nel XXVI ciclo sono stati attivati altri dieci Corsi di Dottorato; complessivamente le borse finanziate con fondi di Ateneo e con il contributo ministeriale sono state 25.

La previsione iscritta nel bilancio 2011 prevede il mantenimento del contributo ministeriale in € 700.000 al Cap. 59 e lo stanziamento di € 430.000 con fondi di bilancio al Cap. 64.

L'importo di € 30.000 verrà attribuito dal Rettore per spese di funzionamento sulla base delle esigenze e delle opportunità che dovessero manifestarsi in corso d'anno.

Con lo stanziamento previsto sarà finanziabile un massimo di 17 borse alla cui attribuzione si provvederà con specifici provvedimenti degli Organi di Ateneo.

Per quanto riguarda gli assegni di ricerca è stato previsto lo stanziamento al Cap. 115 del bilancio per un importo di € 124.000, pari al Finanziamento Ordinario del Ministero di € 62.000 cofinanziato da fondi di Ateneo.

Occorre però evidenziare che nel corso del 2010 sono stati attivati moltissimi assegni di ricerca nell'ambito dei Progetti della Regione Lombardia denominati “Dote ricercatori” e “Dote ricerca applicata”.

Il relativo stanziamento è iscritto al Cap. 383 del bilancio “Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo”.

## 5. TRASFERIMENTI

### 5.1 TRASFERIMENTI ALLE FACOLTA'

Le materie trasferite alla competenza delle facoltà sono le seguenti:

- affidamenti e contratti per insegnamento;
- attività didattiche integrative;
- attività di tutorato;
- corsi di alfabetizzazione, con esclusione di quelli di lingua e informatica che sono gestiti dai Centri linguistico e per le tecnologie didattiche e per i quali è stato previsto uno stanziamento nel bilancio di Ateneo;
- collaborazioni studenti 150 ore e altre attività nell'ambito degli stanziamenti assegnati.

Gli importi assegnati per la didattica corrispondono a quelli deliberati dal Consiglio di Amministrazione del 25.5.2010 che si riportano di seguito in aggiunta agli altri stanziamenti per spese correnti e per assegnazioni specifiche.

	ECONOMIA	GIURISPRUDENZA	INGEGNERIA	LINGUE	SCIENZE FORMAZIONE	SCIENZE UMANISTICHE	TOTALE
Affidamenti, contratti, attività integrative, tutorato, e-learning	548.000	282.000	781.500	483.500	515.500	203.500	<b>2.814.000</b>

Fondo per il sostegno dei giovani	22.000	12.000	28.500	21.500	19.500	6.500	<b>110.000</b>
Attività di supporto apprendimento lingue straniere	-	-	-	107.000	-	-	<b>107.000</b>
Fondo a disposizione per spese correnti	5.000	2.500	5.000	5.000	5.000	2.500	<b>25.000</b>
Affidamenti, contratti e attività diverse per CdL in Scienze sicurezza ec.-fin.	200.000	-	-	-	-	-	<b>200.000</b>
Contributo per corso di russo	-	-	-	9.000	-	-	<b>9.000</b>
Contributo per corso di italiano per stranieri	-	-	-	30.000	-	-	<b>30.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>775.000</b>	<b>296.500</b>	<b>815.000</b>	<b>656.000</b>	<b>540.000</b>	<b>212.500</b>	<b>3.295.000</b>
<b>DI CUI:</b>							
quota anticipata su bilancio 2010	136.000	67.000	196.000	120.000	129.000	51.000	<b>699.000</b>
saldo stanziato su bilancio 2011 per affidamenti, contratti, attività integrative, tutorato, e-learning (compreso fondo giovani)	434.000	227.000	614.000	385.000	406.000	159.000	<b>2.225.000</b>
stanziato su bilancio 2011 per spese correnti e assegnazioni specifiche	205.000	2.500	5.000	151.000	5.000	2.500	<b>371.000</b>

Riassumendo, lo stanziamento 2011 comprende le seguenti assegnazioni:

<b>STANZIAMENTO 2011</b>	<b>ECONOMIA</b>	<b>GIURISPRUDENZA</b>	<b>INGEGNERIA</b>	<b>LINGUE</b>	<b>SCIENZE FORMAZIONE</b>	<b>SCIENZE UMANISTICHE</b>	<b>TOTALE</b>
Saldo stanziato su bilancio 2011 per affidamenti, contratti, attività integrative, tutorato, e-learning (compreso fondo giovani) a.a.10/11	434.000	227.000	614.000	385.000	406.000	159.000	<b>2.225.000</b>
Acconto per attività didattica a.a.11/12	204.000 da ripartire						<b>204.000</b>
Altre assegnazioni per l'esercizio 2011	205.000	2.500	5.000	151.000	5.000	2.500	<b>371.000</b>
<b>TOTALE</b>	<b>639.000</b>	<b>229.500</b>	<b>619.000</b>	<b>536.000</b>	<b>411.000</b>	<b>161.500</b>	<b>2.800.000</b>

Nei trasferimenti alle Facoltà è prevista l'assegnazione ministeriale relativa al "Fondo per il sostegno dei giovani", istituito ai sensi della Legge 11.7.2003, n. 170 e finalizzato all'attribuzione agli studenti capaci e meritevoli di assegni per l'incentivazione delle attività di tutorato nonché per le attività didattico-integrative, propedeutiche e di recupero.

Alla Facoltà di Economia vengono trasferiti i fondi per la gestione del corso in scienza della sicurezza economico-finanziaria attivato in convenzione con l'Università Bicocca di Milano e l'Accademia della Guardia di Finanza di Bergamo.

Per la Facoltà di Lingue sono previste le seguenti assegnazioni aggiuntive:

- € 39.000 per l'organizzazione dei corsi di russo e di italiano per stranieri, quest'ultimo cofinanziato con fondi comunitari (matricole, studenti Erasmus e studenti cinesi del corso di perfezionamento in Marketing e cultura manageriale per le relazioni commerciali italo-cinesi);
- € 107.000 per le attività di supporto all'apprendimento delle lingue.

Gli importi che sono riportati nella tabella hanno un vincolo di destinazione ad esclusione del fondo a disposizione per spese correnti.

Eventuali avanzi sulla voce riguardante gli affidamenti, contratti, attività didattica verranno conguagliati con i trasferimenti relativi all'esercizio in cui viene approvato il Conto Consuntivo.

L'acconto per l'attività didattica dell'a.a. 2011/12 verrà ripartito tra le facoltà dopo l'approvazione dal parte del Consiglio di Amministrazione della programmazione da adottare per il nuovo anno accademico.

## **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.

Transiteranno negli appositi capitoli gli importi da riversare ai centri autonomi di spesa per contributi a specifica destinazione.

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' iscritto inoltre un trasferimento per il funzionamento dei laboratori di Ingegneria.

## **E. SPESE IN CONTO CAPITALE**

### **1. EDILIZIA UNIVERSITARIA**

Nel bilancio di previsione 2011 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 2011-2013 la realizzazione di un intervento già finanziato ed il cui stanziamento è impegnato nella gestione residui: si tratta del completamento del Complesso Baroni situato in Bergamo, Via Pignolo.

In questi giorni si sta concludendo la procedura di gara per l'affidamento dell'incarico di Direzione dei lavori e prima della fine del 2010 sarà avviata la gara d'appalto per l'assegnazione dei lavori il cui avvio è previsto entro la metà del 2011.

Si tratta di un intervento importante che porterà ad un significativo consolidamento dell'insediamento universitario nell'area tra S. Agostino e Via Pignolo.

Nel 2011 giungerà a conclusione anche l'acquisizione, a cura di Ateneo Bergamo S.p.A., dell'edificio situato a Dalmine e denominato "ex Centrale ENEL" che permetterà di incrementare significativamente la dotazione di spazi e servizi a disposizione della Facoltà di Ingegneria e degli studenti.

A seguito della consegna dell'edificio, si provvederà alla definizione del contratto di locazione tra Ateneo Bergamo S.p.A. e l'Università, nonché all'acquisizione dei relativi arredi. Con l'acquisizione di tale edificio si provvederà al rilascio di un'aula in locazione da Servitec S.p.A. il cui contratto è in scadenza al 31.12.2011.

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.

### **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:

- **€ 55.000 per software.**

Tale importo servirà all'acquisto:

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

- **€ 45.000 per arredi e attrezzature per la didattica.**

Si provvederà ad acquistare:

- gli arredi e le attrezzature audiovisive per l'allestimento dell'aula didattica presso l'ex Centrale ENEL in Dalmine;
- videolavagne e videoproiettori in sostituzione di materiale guasto e/o malfunzionante presso le aule delle diverse sedi universitarie.

- **€ 100.000 per arredi e attrezzature per gli uffici e i servizi.**

La somma stanziata finanzia i seguenti acquisti:

- arredi e attrezzature per gli uffici e gli spazi della Biblioteca di Ingegneria da allestire presso l'ex Centrale ENEL in Dalmine;
- switch e porte ottiche nell'ambito di un programma di rinnovo degli apparati attivi di rete delle sedi universitarie, previsto per il triennio 2011-2013.

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

Non sono state previste assegnazioni per l'acquisto di attrezzature per i dipartimenti. In conseguenza di ciò si è deciso di dare maggiore flessibilità all'uso delle disponibilità residue sul bilancio 2010, consentendone il mantenimento e l'utilizzo anche nel 2011.

### **3. ACQUISTO DOTAZIONE BIBLIOTECHE**

L'assegnazione complessiva prevista per le biblioteche è pari ad € 611.000 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 € 20.000.

Diversamente dagli anni passati, considerata la riduzione dei trasferimenti statali alle università, si è assunto come punto di partenza per la quantificazione delle previsioni di spesa il vincolo rappresentato da un finanziamento di entità ridotta del 10% rispetto alle assegnazioni 2010, verificandone la compatibilità con gli obiettivi di mantenimento dell'offerta bibliotecaria al fine di garantire almeno la copertura dei costi di rinnovo delle principali pubblicazioni periodiche in abbonamento e delle licenze d'uso delle risorse elettroniche.

Considerato l'aumento dei costi atteso per il rinnovo delle sottoscrizioni a periodici e risorse elettroniche, il margine spendibile per assicurare una crescita delle collezioni librarie è inferiore rispetto ai livelli di sviluppo degli ultimi esercizi.

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

## **4. RICERCA SCIENTIFICA**

### **4.1 DIPARTIMENTI**

Come già anticipato nelle considerazioni preliminari, la necessità di pervenire al pareggio del bilancio di previsione in presenza di una rilevante contrazione del Fondo di Finanziamento Ordinario, ha costretto anche a ridurre la quota di finanziamento di Ateneo ai Dipartimenti.

Si tratta di una scelta per molti versi obbligata e non certamente corrispondente alla strategia dell'Ateneo, che invece considera fondamentale sostenere la ricerca quale attività qualificante e connaturata all'esistenza stessa di una Università. Peraltro lo sviluppo della ricerca rientra tra gli obiettivi più importanti del nostro Ateneo, anche in relazione al suo peso nell'ambito della valutazione effettuata dallo stesso Ministero.

La necessità però di salvaguardare gli stanziamenti per il personale e per il funzionamento della struttura, spese per definizione difficilmente comprimibili, hanno obbligato ad incidere sugli stanziamenti per la ricerca al fine di pervenire al pareggio di bilancio.

Se, come più volte annunciato dal Ministero, vi sarà una attenuazione del taglio al

finanziamento statale, vi sarà la possibilità di adeguare anche il trasferimento ai Dipartimenti per l'attività di ricerca.

Anche in relazione a tale ultima considerazione, si è proceduto nell'assegnazione ai Dipartimenti seguendo i seguenti criteri:

- viene assegnata ad ogni Dipartimento una somma pari ad € 2.000 per ciascun Docente e Ricercatore afferente al Dipartimento.

Tale importo viene quindi considerato il trasferimento base da assegnare ad ogni Dipartimento.

- La somma ulteriore che dovesse rendersi disponibile in corso d'anno, verrà invece assegnata ai Dipartimenti sulla base della valutazione dell'attività svolta e dei risultati conseguiti, così come già avvenuto nel 2010.

A seguito dell'importo stanziato sul bilancio di Ateneo e delle risorse direttamente acquisite, ciascun Dipartimento approverà il proprio bilancio con il programma di ricerca.

Per le esigenze connesse al contenimento della spesa non è stato possibile procedere a stanziamenti nel bilancio per l'acquisto di attrezzature informatiche.

Al fine di attenuare l'impatto delle misure di contenimento precedentemente esposte, è stata resa più flessibile la modalità di utilizzo dei fondi stanziati nel 2010, permettendo una loro assegnazione ai singoli docenti anche nel 2011.

Occorre anche ricordare che nel corso del 2010 sono stati attivati molti assegni di ricerca triennali nell'ambito del Programma regionale "Dote ricercatori" che potranno accrescere l'attività di ricerca dei Dipartimenti.

E' stato altresì stanziato un fondo di € 100.000 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 2011 articolandole nelle seguenti sezioni:

#### **1. Ricerca "interna"**

In continuità con quanto emerso dalle ricerche attualmente in corso, i gruppi di lavoro svolgeranno indagini su temi di analisi ambientale (paesaggi minimi, mobilità dolce, margini urbani), sulla cartografia storica (sec. XVIII) e sugli archivi e raccolte audiovisivi della provincia di Bergamo.

#### **2. Ricerca per conto terzi**

Sono attualmente in svolgimento ricerche nell'ambito del progetto "Piano del colore di Bergamo" (analisi dell'esistente, ricerca storica e bibliografica), committente AKzobel Coatings Spa.

E' stato recentemente attivato un contratto di consulenza con la Provincia di Bergamo per la traduzione in tre lingue della "Guida dei Musei di Bergamo e provincia".

Sono inoltre in corso avanzate trattative con la Provincia di Bergamo per un contratto di ricerca (integrativo rispetto a quello già completato in passato sul Piano di settore della rete ecologica provinciale) con oggetto "La rete verde provinciale".

Sono stati infine avviati con riscontri positivi altri contatti con i Comuni interessati per un progetto di ecomuseo territoriale della Val Calepio.

#### **3. Pubblicazioni**

Nel 2011 dovrebbero essere pubblicati i seguenti "Quaderni":

- atti del convegno sui castelli di Urago e Calcio, svoltosi nel maggio 2010 e organizzato in collaborazione con l'Istituto Italiano dei Castelli;
- "Censimento degli archivi e delle raccolte audiovisivi della Provincia di Bergamo" risultanze della pluriennale ricerca corredate da interventi di numerosi e qualificati soggetti istituzionali (Biblioteca Mai, Provincia di Bergamo, Biblioteca Di Vittorio, Museo Storico di Bergamo, Università di Udine e altri);
- risultati delle ricerche condotte negli ultimi due anni su "Paesaggi minimi e qualità della trama urbana".

## 5. Tecnologia

Uno dei punti di forza del CST per lo svolgimento delle ricerche, sia interne sia per conto terzi, è stato, in questi anni, la presenza di un tecnico laureato esperto nell'uso del GIS (sistema informatico di georeferenziazione) e la disponibilità di hardware e software di ultima generazione nonché di apparecchiature (quali stampanti a colori formato A3 e plotter) in grado di produrre gli elaborati cartografici necessari e l'acquisizione di banche dati territoriali (digitali/cartacee). È evidente che la loro costante manutenzione e la tempestiva sostituzione sono condizione irrinunciabile per mantenere alto il livello del prodotto della ricerca e intercettare così i committenti più esigenti e qualificati.

Per tali attività viene previsto uno stanziamento di € 15.000, in aggiunta alla quota di autofinanziamento derivante dalle attività commissionate da terzi stimata in € 300.000 (capitoli 364 e 365).

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 2011 dalla Giunta del CQIA sono i seguenti:

- a) mantenimento e potenziamento della cura del sito del Centro, della rivista *on line* e della *newsletter* mensile;
- b) potenziamento della realizzazione di seminari regionali e nazionali che consentano la restituzione al territorio dell'attività di ricerca e l'implementazione dei processi di innovazione del processo di insegnamento-apprendimento che dalle ricerche risultano prioritari;
- c) realizzazione e conclusione delle attività di ricerca progettate e avviate negli anni precedenti;
- d) realizzazione dei tre Master programmati dagli Organi Accademici:
  - *Verso il docente "Esperto": la nuova professionalità tra riforma, autonomia, flessibilità e discipline*;
  - *Professione docente e disabilità* - II Edizione
  - *Dirigenza per le scuole* – IV Edizione.
- e) 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".

Per la realizzazione di tali attività viene previsto uno stanziamento complessivo di € 1.421.000 (capitolo 371) così composto:

- € 5.000 dall'Università;
- € 716.000 dal MIUR ed € 700.000 da ADAPT per la Scuola internazionale di Dottorato in "Formazione della persona e mercato del lavoro".

A tale importo va aggiunta la quota di autofinanziamento derivante dalle attività commissionate da terzi stimata in € 50.000 (capitolo 376).

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 2011 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 che costituiscono la 'punteggiatura' della ricerca e permettono un approfondimento e un confronto scientifico con le Cattedre Unesco dell'Honduras e del Guatemala.

Primo colloquio: In collaborazione con la Cattedra Unesco "Comunicazione per il rafforzamento della diversità culturale" dell'Università R.Landivar di Città del Guatemala.

Tema: "Esercizio dei diritti culturali: partecipazione e appropriazione di spazi fisici, politici e mediatici".

Secondo colloquio: In collaborazione con la Cattedra Unesco "Diritti dell'uomo e etica dello sviluppo" dell'Università di Tegucigalpa.

Tema: "Globalizzazione ed esclusione sociale".

#### **b) ATTIVITA' DEL GRUPPO FINANZA E SVILUPPO**

- Realizzazione dei progetti di ricerca sulla base della convenzione con la Fondazione Giordano Dell'Amore. La convenzione è scaduta nel 2010 ma parte dei fondi non spesi verranno impiegati in un piano triennale di ricerca denominato "PROGRAMMA DI RICERCA – APPROFONDIMENTO SU MICROFINANZA E GESTIONE DEI RISCHI". Questo programma prevede tre profili di analisi:
  - analisi puntuale di singoli eventi catastrofali in zone specifiche (quali, ad esempio, siccità, inondazioni, etc.) e delle conseguenze finanziarie;
  - index-based insurance e microinsurance, come mezzo utile agli IMF per proteggere il proprio portafoglio crediti contro eventuali perdite;

- risparmi della clientela e rimesse dei migranti, come strumento utile 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 stanno portando avanti accordi con la Fondazione Gates per un finanziamento della rivista e una sua revisione e ammodernamento. In particolare, se questi accordi andranno a buon fine, si prevede di cambiare la forma della rivista, mettendola in formato elettronico. Si tratta di un progetto impegnativo che è orientato, oltre che a raggiungere un maggior numero di utenti, ad abbattere a regime i costi di pubblicazione che ora superano l'importo del contributo offerto dalla Fondazione Giordano Dell'Amore. Comunque, anche in assenza del contributo di Gates Foundation, è in programma la versione elettronica e la ricerca di nuovi sponsor.
- Progetto di collaborazione con il Comune di Bergamo: nel corso del 2010, si sono presi i primi contatti con l'ufficio Cooperazione Internazionale del Comune di Bergamo per la costruzione di un progetto di cooperazione internazionale che affronti le problematiche della migrazione boliviana in Europa.
- Ev-K2-CNR: il Direttore del Centro è entrato a far parte del comitato scientifico di questo ente. Ciò può aprire la strada a collaborazioni di ricerca su temi di finanza e sviluppo e di gestione dei rischi climatici attraverso strumenti finanziari.
- Collaborazione con la Facoltà di Economia per la realizzazione della quinta edizione del Master in Microfinance (se approvato).
- Realizzazione di alcune iniziative con altri enti del territorio che in passato hanno presentato proposte.
- Sviluppo di altre attività di ricerca, formazione e divulgazione (è ipotizzata una seconda edizione del corso per migranti).
- Traduzione in inglese della ricerca del 2009 "La gestione dei rischi di disastro negli intermediari di microfinanza".
- Sistemazione del sito internet Findev.
- Partecipazione a convegni.

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

##### **Obiettivi e finalità:**

Promuovere, attraverso una rete sia a livello nazionale che 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, ricerca e dialogo che permettano una interfecondazione tra culture.

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

##### **Obiettivi specifici:**

- Costituzione di un centro di documentazione ed una biblioteca che documenti la produzione di Raimon Panikkar e raccolga anche materiali audio e video ad essa connessi.
- Progettazione e conduzione di seminari aperti, laboratori, presentazioni e

conferenze sui temi che illustriamo nel “manifesto”.

- Implementazione e sviluppo della rete di contatti e cooperazione su scala nazionale con: l'Associazione Raimon Panikkar di Arezzo, l'Università di Siena, l'Università di Venezia, l'Università di Macerata, il Cenacolo Culturale Carmelitano di Venezia, l'associazione “L'Altrapagina” di Città di Castello, la rivista “Interculture” e altri soggetti.
- Sviluppo dell'internazionalizzazione attraverso lo sviluppo di contatti di studio-ricerca e di formazione già attivi ma da potenziare con, ad esempio: l'Istituto interculturale di Montreal, il centro di ricerca su Panikkar dell'Università di Girona, l'Università di Friburgo, l'Università di Otago, Nuova Zelanda. Da stabilire nuovi contatti con l'Università di Chicago e di Tampa, USA.
- Progettazione con partner privati e con la Facoltà di Scienze della Formazione di un Master sull'educazione alla nonviolenza e per la formazione di operatori nella trasformazione nonviolenta dei conflitti.
- Ideazione progettazione e realizzazione di:
  - un convegno internazionale sullo stato della nonviolenza e dell'azione nonviolenta oggi in Europa e nel mondo;
  - di seminari sul pensiero di Raimon Panikkar a Milano, in collaborazione con Spazio Studio e su richiesta diretta della Fondazione Arbor;
  - un convegno internazionale sul tema dell'economista mistico e sul nesso economia-mistica, su richiesta diretta della Fondazione Arbor, con cui si coopererà direttamente in proposito. Connesso alla preparazione del convegno è la traduzione italiana e la pubblicazione del libro di Clive Hamilton *The Mystic Economist*.

Per le attività della Cattedra Unesco è previsto uno stanziamento di € 10.000 (capitolo 377). 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)**

Le attività che il GITT intende realizzare nel corso del 2011 sono le seguenti:

- Utilizzo 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.
- Sviluppo dei rapporti con enti, associazioni, piccole e medie imprese.
- Consolidamento del canale di comunicazione diretta dalle imprese verso l'Università e dall'Università verso le imprese.
- Proseguimento delle attività di ricerca commissionate da soggetti esterni all'Ateneo nel corso del 2010:
  - *CATTANEO MECCANICA SPA*  
Oggetto del contratto: Tecniche innovative per l'analisi sperimentale e la simulazione di flussi multi-fase in sistemi complessi.
  - *CONSORZIO INTELLIMECH*  
Oggetto del 1° contratto: Definizione dei criteri di progetto e di dimensionamento di risonatori per l'abbattimento delle oscillazioni di pressione in condotti interstadio di compressori alternativi.

Oggetto del 2° contratto: Identificazione della sorgente di rumore in macchine per la distribuzione di bevande calde

– *COMUNE DI BERGAMO*

Oggetto del contratto: Piano d'Azione per l'Energia Sostenibile (S.E.A.P.) nell'ambito del progetto "Patto dei Sindaci".

– *CONSORZIO AUTORITÀ D'AMBITO PROVINCIA DI BERGAMO*

Oggetto del contratto: Analisi dei criteri economici connessi e utili alla determinazione di una tariffa unica a livello di ambito territoriale ottimale che costituisca un nuovo corrispettivo del servizio idrico integrato attraverso cui venga assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio (di cui all'art. 154 del D.Lgs. 152/06).

– *ABB SACE SPA*

Oggetto del contratto: Attuatori ad Alta Efficienza Energetica: progettazione e analisi dinamica sperimentale del primo stadio del sistema di azionamento.

– *AIR DOLOMITI SPA*

Oggetto del contratto: Analisi delle potenzialità di sviluppo del traffico aereo nel breve e medio periodo dei principali aeroporti italiani.

Per le attività del Centro viene iscritta una stima dell'autofinanziamento derivante dalle attività commissionate da terzi quantificato in € 500.000 (capitolo 386).

### **CENTRO DI RICERCA SCHOOL OF MANAGEMENT (SdM)**

Le attività che il Centro SdM si propone di realizzare nel corso del 2011 sono le seguenti:

#### • **Attività formative**

- Progetto formativo, di durata biennale, di Avviamento al Ruolo per l'Alta Dirigenza rivolto al Top Management della Regione Lombardia.
- Corsi IREF di formazione manageriale per dirigenti di strutture sanitarie.
- Nuova edizione della Scuola per Funzionari richiesta da Confindustria.
- Corso triennale SDart - Scuola dirigenti artigiani; è prevista l'attivazione ogni anno di una classe triennale, con a regime tre classi in parallelo.
- Progettazione Scuola Decanter per aziende vitivinicole in collaborazione con il Centro Studi Assaggiatori (BS).

#### • **Attività di ricerca**

- Progetto di ricerca finanziato da CTF Group sulla distribuzione intermedia del farmaco.
- Progetto di ricerca finanziato da Confindustria sugli asset intangibili nelle PMI.

Per le attività del Centro viene iscritta una stima dell'autofinanziamento derivante da contributi erogati e da attività commissionate da terzi quantificato in € 620.000 (capitoli 385 e 388).

### **CENTRO DI RICERCA PER LA NUOVA IMPRENDITORIALITÀ GIOVANILE E FAMILIARE (CYFE)**

Gli obiettivi definiti per il 2011 dalla Giunta del CYFE sono i seguenti:

#### • **Attività di Ricerca**

- Internazionalizzazione della ricerca, cooperazione con Università straniere e visiting scholar & professor;
- produzione scientifica a livello internazionale (paper e libri);

- conferenze e workshop;
- partecipazione al progetto STEP (33 Università nel mondo) sul tema “the STEP Project is a global applied research initiative that explores the entrepreneurial process within business families and generates solutions that have immediate application for family leaders”.
- **Area Family Business**  
Le attività di ricerca in quest’area 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, ai processi di pianificazione strategica e agli aspetti di governance delle imprese familiari. Alcuni progetti di ricerca in corso sono i seguenti:
  - Determinanti dell’intenzione alla successione intrafamiliare;
  - Imprenditorialità intergenerazionale e innovazione nelle imprese familiari;
  - Processi di pianificazione strategica nei family business e analisi comparativa rispetto alle aziende non familiari;
  - Problematiche metodologiche nelle analisi empiriche sulle aziende familiari;
  - Stakeholder Theory e obiettivi degli stakeholder interni dell’impresa familiare;
  - Obiettivi della successione intrafamiliare;
  - Successione padre-figlia;
  - Innovazione e pratiche di sviluppo nuovo prodotto nelle imprese familiari e non familiari.
- **Area Young Entrepreneurship**  
Le attività di ricerca 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, Design 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 rispetto a quelle proprie dei membri della Giunta, che sono quindi incoraggiati ad individuare eventuali iniziative di studio e di indagine scientifica con l’affiliazione del Centro.
- **Attività di Formazione**
  - È attiva una sezione di Entrepreneurship nel PhD program in Economy and Technology Management.
  - In collaborazione con la SdM, si sta esaminando la partecipazione all’Executive MBA (in partnership con MIP-Politecnico di Milano) per le aree dedicate al Family Business.
  - È stata ipotizzata anche una cooperazione con eLab per un Master in Entrepreneurship.

Le attività del Centro sono finanziate da contributi esterni (Ing. Miro Radici, Montello SpA, Domo Media SpA, Dedalo Ecsso SpA) per un totale di € 190.000,00 (capitolo 389).

## **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 2010.

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 2010, il Direttore Amministrativo provvederà all'aggiornamento provvisorio dei residui attivi e passivi presunti iscritti nel bilancio di previsione 2011, in attesa del riaccertamento definitivo da effettuarsi contestualmente all'approvazione del conto consuntivo.

## **PARTE SECONDA: BILANCIO PLURIENNALE**

### **2011-2013**

#### **PREMESSA**

La redazione di un bilancio pluriennale ha da sempre rappresentato un problema per il sistema universitario considerata l'impossibilità di poter disporre di una programmazione finanziaria pluriennale da parte del MIUR, principale finanziatore degli Atenei.

Tale difficoltà è ancora maggiore quest'anno, considerato che alla data di redazione del documento di programmazione finanziaria, non si è ancora provveduto ad individuare i criteri ed a comunicare agli Atenei l'importo del finanziamento ministeriale per l'anno 2010.

I tagli operati per gli anni 2011 e 2012 dalla Legge Finanziaria 2010 riducono poi a tal punto i margini di operatività da impedire una benché minima programmazione, costringendo a replicare nel triennio le scelte del 2011, che pure portano ad esiti del tutto inadeguati a garantire una ordinaria operatività.

La situazione che emerge dal documento risente quindi della incertezza e della provvisorietà del momento che stiamo vivendo, che se rendono complessa la programmazione per il primo anno del triennio, la vanificano nei suoi stessi presupposti per gli anni 2012-2013.

Pur con i gravi limiti a cui si è fatto riferimento, di seguito si indicano i criteri che sono stati seguiti per la redazione del documento.

#### **ENTRATA**

Dovendo provvedere alla redazione della programmazione pluriennale sulla base della normativa vigente, si è assunta una costanza del Fondo di Finanziamento Ordinario nell'importo iscritto nel bilancio 2011.

Si tratterebbe ovviamente di una situazione assolutamente penalizzante e che metterebbe a rischio la funzionalità minima dell'Ateneo in tale prospettiva si renderebbe necessaria una significativa revisione al rialzo della contribuzione studentesca.

Come emerge dal bilancio pluriennale, pur mantenendo nel triennio costante la previsione di spesa nei termini assolutamente insufficienti stanziati nel bilancio 2011, risulta necessario un incremento di entrata da contribuzione studentesca pari ad 1,7 milioni di Euro per soddisfare il pareggio di bilancio.

In ogni caso, il mantenimento di tale situazione per l'intero triennio, porterebbe ad una situazione di sofferenza generalizzata con l'impossibilità di mantenere gli attuali livelli di servizio e quindi la necessità di recuperare non meno di 3 milioni di Euro di entrata per ripristinare le condizioni minime di finanziamento.

Se il Fondo di Finanziamento Ordinario non venisse integrato rispetto alle attuali previsioni normative, pur assumendo un significativo incremento della contribuzione studentesca, a partire dal 2012 sarebbe necessario ridefinire l'offerta formativa sostenibile ed i servizi agli studenti attualmente erogati.

Occorre infatti considerare che il nostro Ateneo subirebbe una doppia penalizzazione derivante da un taglio di Fondo di Finanziamento Ordinario, già storicamente ampiamente inferiore alla media del sistema universitario nazionale, senza beneficiare nemmeno di una riduzione dei costi derivanti dal turnover del personale, considerata la bassa numerosità di docenti e personale amministrativo in età pensionabile.

La bassa età media del personale docente e amministrativo rappresenta certamente un punto di forza per il futuro dell'Ateneo e la qualità della sua azione; occorre però che si

abbandoni una logica di tagli lineari nei finanziamenti che finisce per danneggiare gli Atenei, come il nostro, con meno pensionamenti.

Per quanto riguarda le altre voci di entrata, si è ribadito nel triennio il medesimo importo previsto per il 2011.

Non è stata prevista alcuna appostazione per il finanziamento statale per l'edilizia universitaria in assenza di stanziamento nel bilancio del Ministero ormai dal 2007.

## **USCITA**

La spesa per il personale è stata prevista nello stesso importo per l'intero triennio. E' stato infatti assunto quanto definito dall'art. 9 del D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 che prevede che per gli anni 2011-2012-2013 il trattamento economico dei singoli dipendenti non possa superare quello spettante per l'anno 2010.

Lo stanziamento non è stato ridotto in relazione ai pensionamenti previsti negli anni 2011 e 2012 in quanto tale minore spesa verrà utilizzata per finanziare il piano delle assunzioni che gli Organi di Ateneo approveranno in corrispondenza del 50% del turnover.

Le spese di funzionamento sono state mantenute costanti nel 2012 ed in leggero incremento nel 2013 in relazione a possibili aumenti tariffari.

Sono stati iscritti in bilancio, nel medesimo importo per l'intero triennio, gli stanziamenti per le seguenti attività:

- Dottorati di ricerca
- Trasferimenti alle Facoltà per l'attività didattica
- Finanziamento ai Dipartimenti per attività di ricerca.

Nel 2012 è stato altresì previsto lo stanziamento di un milione di Euro necessario al saldo degli oneri pregressi derivanti dalla Sentenza relativa al contenzioso con gli ex Lettori di madrelingua.

Nella situazione descritta, lo stanziamento per acquisto arredi e attrezzature è stato ridotto ad un importo pressoché simbolico; per tale tipologia di acquisti bisognerà fare eventualmente conto su maggiori entrate ed eventuali avanzi di amministrazione.

Per quanto concerne l'edilizia universitaria, non si prevedono allo stato attuale nuove acquisizioni al di fuori degli interventi già programmati e finanziati in esercizi precedenti, quali quello relativo all'edificio ex Centrale ENEL di Dalmine e al completamento del recupero dell'ex Collegio Baroni a Bergamo.

## **CONCLUSIONE**

Per la prima volta da dieci anni a questa parte, il pareggio del bilancio pluriennale è conseguito soltanto perseguendo contemporaneamente una contrazione della spesa destinabile alla didattica ed alla ricerca ed un incremento delle entrate relative alla contribuzione studentesca.

Il maggiore costo richiesto agli studenti quindi sarebbe destinato ad evitare una ulteriore contrazione dell'attività e non ad incrementare il livello della stessa.

Questo è l'elemento distintivo che emerge dal documento di programmazione pluriennale e che fotografa con efficacia la prospettiva del prossimo futuro in assenza di interventi di rifinanziamento del Fondo destinato al sistema universitario e di criteri di ripartizione dello stesso che portino ad un effettivo riequilibrio.

Bergamo, 9 novembre 2010

IL RETTORE  
F.to Prof. Stefano Paleari

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
			<b>ENTRATE</b>					
0	0	0	Avanzo di amministrazione		3.652.360	-1.152.360	2.500.000	
1			<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>					
1	1		<b>Tasse scolastiche</b>					
1	1	1	Tasse di iscrizione a corsi di laurea	0	2.800.000	300.000	3.100.000	
1	1	4	Tassa regionale per diritto allo studio	0	1.600.000	100.000	1.700.000	U: cap.179
1	1	5	Tasse per dottorati di ricerca	4.800	34.400	-14.400	20.000	
1	1	7	Tasse di iscrizione a master universitari e corsi di perfezionamento	100.000	658.000	-258.000	400.000	U: cap.138
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>104.800</b>	<b>5.092.400</b>	<b>127.600</b>	<b>5.220.000</b>	
1	2		<b>Contributi scolastici</b>					
1	2	17	Contributo unificato per corsi di laurea	0	9.950.000	850.000	10.800.000	
1	2	19	Contributo per trasferimenti, passaggi di facoltà e seconda laurea	0	10.000	0	10.000	
1	2	20	Contributo per esame di Stato	0	40.000	0	40.000	
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>0</b>	<b>10.000.000</b>	<b>850.000</b>	<b>10.850.000</b>	
			<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>104.800</b>	<b>15.092.400</b>	<b>977.600</b>	<b>16.070.000</b>	
2			<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
2	1		<b>Trasferimenti da parte dello Stato</b>					
2	1	31	Finanziamento ordinario	27.000.000	36.538.100	-6.193.600	30.344.500	
2	1	32	Borse di studio per dottorati di ricerca, perfezionamento all'estero, post dottorato	440.000	700.000	0	700.000	U: cap.59
2	1	33	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	0	98.000	-2.000	96.000	U: cap.182
2	1	34	Assegni per collaborazione alla ricerca	62.000	155.191	-93.191	62.000	U: cap.115
2	1	35	Programmazione dello sviluppo del sistema universitario	0	0	400.000	400.000	
2	1	36	Altri contributi ministeriali	184.000	0	0	0	
2	1	42	Quota pregressa finanziamento ordinario	0	323.700	-323.700	0	
2	1	43	Altri trasferimenti dal Miur	750.000	1.260.200	153.800	1.414.000	U: cap.62 (120.000) + cap.128 (35.000) + cap.183 (110.000) + cap.371 (716.000) + 433.000 senza destinazione vincolata in uscita
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>28.436.000</b>	<b>39.075.191</b>	<b>-6.058.691</b>	<b>33.016.500</b>	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
<b>2</b>	<b>2</b>			<b>Trasferimenti da parte di Regioni, Province e Comuni</b>				
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 a favore dei Centri Autonomi di Spesa	0	50.000	0	50.000	U: cap.187
2	2	52	Contributi diversi da Regioni, Province e Comuni	15.000	0	0	0	
2	2	56	Finanziamento da Regione Lombardia per servizi diritto allo studio	0	3.487.343	-919.343	2.568.000	U: capp.3+8 (256.000) + capp.220+240 (60.000) + cap.84 (6.000) + cap.86 (59.000) + cap.87 (3.000) + cap.88 (43.000) + cap.85 (180.000) + capp.78+102 (27.000) + cap.155 (16.000) + capp.315+316+317 (40.000) + cap.60 (1.857.000) + cap.72 (21.000)
<b>Totale Categoria 2</b>				<b>15.000</b>	<b>4.062.343</b>	<b>-919.343</b>	<b>3.143.000</b>	
<b>2</b>	<b>3</b>		<b>Trasferimenti da parte dell'Unione Europea</b>					
2	3	63	Programma LLP/Erasmus: borse mobilità studenti	7.400	298.500	-8.500	290.000	U: cap.62
2	3	64	Programma LLP/Erasmus: mobilità docenti e staff training	0	14.400	5.600	20.000	U: cap.66
2	3	65	Progetto Leonardo	68.000	50.739	-50.739	0	U: cap.76
2	3	66	Sovvenzione per attuazione programma LLP/Erasmus	0	56.500	-21.500	35.000	U: cap.66 (20.000) e cap.183 (15.000)
2	3	69	Dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	367.000	1.200.600	-600	1.200.000	U: cap.61 (1.065.000) + cap.187 (135.000)
<b>Totale Categoria 3</b>				<b>442.400</b>	<b>1.620.739</b>	<b>-75.739</b>	<b>1.545.000</b>	
<b>2</b>	<b>4</b>		<b>Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico</b>					
2	4	77	Contributi a specifica destinazione a favore dei Centri Autonomi di Spesa	70.000	50.000	150.000	200.000	U: cap.187
2	4	81	Borse di studio per dottorati di ricerca	200.000	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	150.000	287.000	0	287.000	U: 200.000 cap.184
2	4	87	Contributi per attività formative	48.000	0	0	0	
<b>Totale Categoria 4</b>				<b>468.000</b>	<b>537.000</b>	<b>150.000</b>	<b>687.000</b>	
<b>2</b>	<b>5</b>		<b>Trasferimenti da parte di privati</b>					
2	5	93	Contributi a specifica destinazione a favore dei Centri Autonomi di Spesa	250.000	300.000	0	300.000	U: cap.187
2	5	94	Contributi per attività formative e altre attività	0	0	40.000	40.000	U: cap. 111
2	5	95	Contributi a specifica destinazione per dottorati di ricerca	1.100.000	1.130.000	270.000	1.400.000	U: cap.63 (700.000) + cap.371 (700.000)
2	5	96	Contributo da Associazione Pro Universitate Bergomensis	0	35.000	-35.000	0	U: cap.93

Classificazione			Denominazione	Residui	Previsioni anno	Differenza	Previsione di	Note
Tit.	Cat.	Cap.		presunti anno	in corso	2011-2010	competenza	
				in corso	in corso		esercizio 2011	
			euro	euro	euro	euro		
2	5	97	Contributo da Fondazione Cariplo	845.000	1.055.000	-755.000	300.000	U: cap.116 (150.000) + cap.140 (150.000)
2	5	99	Contributi per progetto di internazionalizzazione della didattica	150.000	150.000	150.000	300.000	U: cap.140
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>2.345.000</b>	<b>2.670.000</b>	<b>-330.000</b>	<b>2.340.000</b>	
			<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>31.706.400</b>	<b>47.965.273</b>	<b>-7.233.773</b>	<b>40.731.500</b>	
3			<b>PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE</b>					
3	1		<b>Entrate per prestazioni di servizi</b>					
3	1	107	Rilascio libretti, tessere e diplomi	0	80.000	0	80.000	
3	1	109	Contratti per attività di consulenza (attività commerciale)	35.000	100.000	0	100.000	U: cap.365
3	1	110	Contributi e iscrizioni a scuole e corsi (attività commerciale)	138.000	374.850	315.150	690.000	U: cap.107 (40.000) + cap.376 (50.000) + cap.385 (600.000)
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	712.000	-112.000	600.000	U: cap.72
3	1	116	Contratti di sponsorizzazione (att. Commerciale)	0	10.000	-10.000	0	
3	1	118	Da BPB per iniziative di promozione attività universitaria	0	0	150.000	150.000	U: cap.124
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>173.000</b>	<b>1.286.850</b>	<b>343.150</b>	<b>1.630.000</b>	
3	2		<b>Proventi patrimoniali e finanziari</b>					
3	2	121	Interessi attivi su depositi	10.000	10.000	0	10.000	
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	
3	3		<b>Proventi straordinari di gestione</b>					
3	3	132	Introiti e rimborsi diversi	100.000	490.550	-180.550	310.000	di cui euro 120.000 cap. 383 U
3	3	134	IVA su attività conto terzi	30.000	400.000	0	400.000	U: cap.243
3	3	135	IVA intracomunitaria dai Centri Autonomi di Spesa	0	30.000	0	30.000	U: cap.244
3	3	136	Interessi di mora x ritardato pagamento di tasse e contributi scolastici	0	50.000	10.000	60.000	
3	3	137	Riversamento quote introiti attività c/terzi da destinare al BU	70.000	70.000	20.000	90.000	
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>200.000</b>	<b>1.040.550</b>	<b>-150.550</b>	<b>890.000</b>	
			<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>383.000</b>	<b>2.337.400</b>	<b>192.600</b>	<b>2.530.000</b>	
			<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>32.194.200</b>	<b>65.395.073</b>	<b>-6.063.573</b>	<b>59.331.500</b>	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
4			<b>ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>					
4	1		<b>Alienazione di immobili, mobili e attrezzature</b>	0	0	0	0	
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
4	2		<b>Alienazione di valori mobiliari</b>	0	0	0	0	
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
4	3		<b>Riscossione di crediti</b>					
4	3	153	Anticipazioni per realizzazione impianto sportivo di Dalmine	232.800	0	0	0	
4	3	154	Restituzione finanziamento infruttifero	7.000.000		0	0	U: cap.288
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>7.232.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>7.232.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
5			<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>					
5	1		<b>Trasferimenti da parte dello Stato</b>					
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	261.700	400.000	0	400.000	U: cap.355
5	1	161	Altri contributi ministeriali	218.300	0	0	0	
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>480.000</b>	<b>400.000</b>	<b>0</b>	<b>400.000</b>	
5	2		<b>Trasferimenti da parte di Regioni, Province e Comuni</b>					
5	2	172	Progetti di ricerca Regioni, Province e Comuni (attività commerciale)	19.500	100.000	-100.000	0	
5	2	173	Contributi per ricerca scientifica da Regioni, Province e Comuni	300.000	280.000	-80.000	200.000	U: cap.361
5	2	174	Contributi per edilizia universitaria	4.279.000	0	0	0	U: cap.289
5	2	176	Contributo già consortile consolidato da Comune e Provincia di Bergamo per ricerca	19.500	524.000	0	524.000	
5	2	177	Finanziamento regionale per "Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo"	1.291.000	1.291.000	-1.291.000	0	U: cap.383
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>5.909.000</b>	<b>2.195.000</b>	<b>-1.471.000</b>	<b>724.000</b>	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
5	3		<b>Trasferimenti da parte dell'Unione Europea</b>					
5	3	184	Contratti di ricerca Unione Europea	1.580.000	1.146.000	-846.000	300.000	U: cap.361
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>1.580.000</b>	<b>1.146.000</b>	<b>-846.000</b>	<b>300.000</b>	
5	4		<b>Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico</b>					
5	4	195	Dal CNR per ricerca scientifica	0	50.000	-50.000	0	U: cap.361
5	4	198	Da enti pubblici diversi per ricerca scientifica	52.000	100.000	0	100.000	U: cap.361
5	4	199	Contratti e convenzioni per attività di ricerca (att.comm.)	2.500	50.000	0	50.000	U: cap.365
			<b>Totale Categoria 4</b>	<b>54.500</b>	<b>200.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>150.000</b>	
5	5		<b>Trasferimenti da parte di privati</b>					
5	5	207	Contributi per progetti di ricerca da privati	1.280.000	1.121.600	-461.600	660.000	(190.000) + cap. 388 (20.000) + 50.000 da Same
5	5	208	Contratti e convenzioni per attività di ricerca (attività commerciale)	200.000	880.300	-230.300	650.000	U: cap.365 (150.000) + cap.386 (500.000)
5	5	210	Contributo da Credito Bergamasco per biblioteca Traini	0	20.000	0	20.000	U: cap.320
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>1.480.000</b>	<b>2.021.900</b>	<b>-691.900</b>	<b>1.330.000</b>	
			<b>TOTALE TITOLO V</b>	<b>9.503.500</b>	<b>5.962.900</b>	<b>-3.058.900</b>	<b>2.904.000</b>	
6			<b>ACCENSIONE DI PRESTITI</b>					
6	1		<b>Accensione di prestiti</b>					
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>TOTALE TITOLO VI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
7			<b>PARTITE DI GIRO</b>					
7	1		<b>Partite di giro</b>					
7	1	231	Ritenute erariali	0	9.000.000	0	9.000.000	
7	1	232	Ritenute previdenziali ed assistenziali	100.000	10.500.000	1.000.000	11.500.000	
7	1	233	Altre ritenute su stipendi	6.000	150.000	10.000	160.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
7	1	234	Rimborsi ed anticipazioni del fondo economale	9.500	21.000	-6.000	15.000	
7	1	235	Depositi cauzionali	0	150.000	0	150.000	
7	1	236	Bollo virtuale	40.000	400.000	0	400.000	
7	1	237	Rimborsi pagamenti per conto dei Centri Autonomi di Spesa	900.000	6.000.000	0	6.000.000	
7	1	238	Irap	0	2.600.000	0	2.600.000	
7	1	239	Rimborsi pagamenti per conto terzi	0	150.000	0	150.000	
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>1.055.500</b>	<b>28.971.000</b>	<b>1.004.000</b>	<b>29.975.000</b>	
			<b>TOTALE TITOLO VII</b>	<b>1.055.500</b>	<b>28.971.000</b>	<b>1.004.000</b>	<b>29.975.000</b>	
			<b>RIEPILOGO:</b>					
			<i>Avanzo di amministrazione</i>	0	3.652.360	-1.152.360	2.500.000	
			<b>TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	104.800	15.092.400	977.600	16.070.000	
			<b>TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	31.706.400	47.965.273	-7.233.773	40.731.500	
			<b>TITOLO III - PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE</b>	383.000	2.337.400	192.600	2.530.000	
			<b>TITOLO IV - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>	7.232.800	0	0	0	
			<b>TITOLO V - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	9.503.500	5.962.900	-3.058.900	2.904.000	
			<b>TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	0	0	0	0	
			<b>TITOLO VII - PARTITE DI GIRO</b>	1.055.500	28.971.000	1.004.000	29.975.000	
			<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>49.986.000</b>	<b>103.981.333</b>	<b>-9.270.833</b>	<b>94.710.500</b>	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
			<b>USCITE</b>					
			Disavanzo di amministrazione esercizio precedente					
1			<b>SPESE CORRENTI</b>					
1	1		<b>Personale</b>					
1	1	1	Retribuzione ed oneri riflessi al personale docente e ricercatore di ruolo	0	24.294.000	6.000	24.300.000	
1	1	2	Fondo per rinnovi contrattuali personale tecnico amm.vo	0	72.000	-26.000	46.000	
1	1	3	Retribuzione ed oneri riflessi al personale tecnico-amm.vo di ruolo	200.000	7.280.000	20.000	7.300.000	E: cap.56 per € 217.000
1	1	4	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi agli esperti e collaboratori linguistici	0	933.000	-33.000	900.000	
1	1	5	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi al personale tecnico - amm.vo a tempo determinato	0	113.500	-95.700	17.800	
1	1	8	Retribuzione accessoria al personale tecnico amm.vo	160.000	422.000	-22.000	400.000	E: cap.56 per € 39.000
1	1	9	Oneri per missioni del personale	2.000	26.400	-17.788	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	0	30.000	30.000	
1	1	12	Fondo per indennità di fine rapporto e per integrazioni pensioni	700.000	0	0	0	
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>1.062.000</b>	<b>33.140.900</b>	<b>-138.488</b>	<b>33.002.412</b>	
1	2		<b>Consumo di beni</b>					
1	2	30	Acquisto materiale di cancelleria e di consumo per attrezzature informatiche	8.000	82.000	-17.000	65.000	
1	2	31	Acquisto carta	5.000	29.000	-4.000	25.000	
1	2	32	Fornitura modulistica e stampati	6.000	16.000	-1.000	15.000	
1	2	33	Acquisto libri, giornali, riviste	1.000	10.500	-2.500	8.000	
1	2	34	Acquisto materiale igienico sanitario	5.000	43.000	-8.000	35.000	
1	2	35	Acquisto materiale didattico e di consumo per Centro Linguistico	2.000	6.000	-3.000	3.000	
1	2	36	Spese diverse	1.000	2.500	-500	2.000	
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>28.000</b>	<b>189.000</b>	<b>-36.000</b>	<b>153.000</b>	
1	3		<b>Prestazioni di servizi</b>					
1	3	56	Oneri per funzionamento degli organi universitari	20.000	303.300	-63.300	240.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
1	3	57	Spese di rappresentanza	1.000	6.300	-5.040	1.260	
1	3	58	Indennità e compensi ai componenti delle commissioni di concorso, esami di abilitazione, gare e appalti	100.000	82.000	-12.000	70.000	
1	3	59	Borse di studio di dottorato di ricerca, perfezionamento all'estero e post dottorato finanziate dal MIUR	700.000	700.000	0	700.000	E: cap.32
1	3	60	Borse per il diritto allo studio	1.650.000	2.787.343	-930.343	1.857.000	E: quota cap.56
1	3	61	Spese per dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	1.000.000	1.065.000	0	1.065.000	E: cap.69
1	3	62	Borse di studio per mobilità studenti	300.000	498.000	-88.000	410.000	E: cap.63 (290.000) + cap.43 (120.000)
1	3	63	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da privati e altri enti	2.000.000	900.000	0	900.000	E: cap.81 (200.000) + cap.95 (700.000)
1	3	64	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da Università di Bergamo	2.000.000	830.000	-400.000	430.000	
1	3	65	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da Fondazione Cariplo	240.000	0	0	0	
1	3	66	Programma LLP/Erasmus:organizzazione e gestione	30.000	55.900	-15.900	40.000	E: cap.64 (20.000) + cap.66 (20.000)
1	3	67	Spese per rapporti Internazionali	10.000	40.000	-5.000	35.000	
1	3	68	Servizio mensa del personale docente e non docente	40.000	270.000	0	270.000	
1	3	70	Spese per attività didattica e di ricerca	100.000	255.700	-75.700	180.000	
1	3	72	Servizi per il diritto allo studio	900.000	1.241.216	-620.216	621.000	E: cap.56 (21.000) + cap.115 (600.000)
1	3	76	Programma Leonardo da Vinci: organizzazione e gestione	100.000	63.424	-63.424	0	E: cap.65
1	3	77	Spese per la formazione del personale tecnico-amm.vo	30.000	80.000	-63.074	16.926	
1	3	78	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di immobili e impianti	10.000	635.000	-55.000	580.000	E: cap.56 per € 20.000
1	3	79	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di arredi e attrezzature	10.000	51.500	3.500	55.000	
1	3	80	Manutenzioni ed assistenza software	10.000	286.000	0	286.000	
1	3	81	Assistenza tecnica e sistemistica	22.400	270.000	0	270.000	
1	3	83	Spese postali	1.000	70.000	-10.000	60.000	
1	3	84	Spese telefoniche	50.000	150.000	10.000	160.000	E: cap.56 per € 6.000
1	3	85	Pulizia, portierato e servizi tecnici ausiliari	280.000	1.903.000	77.000	1.980.000	E: cap.56 per € 180.000
1	3	86	Spese per energia elettrica	170.000	700.000	-50.000	650.000	E: cap.56 per € 59.000
1	3	87	Spese per acqua	20.000	43.000	-8.000	35.000	E: cap.56 per € 3.000
1	3	88	Spese per riscaldamento	120.000	420.000	-20.000	400.000	E: cap.56 per € 43.000
1	3	89	Spese per vestiario	3.000	4.000	-2.000	2.000	
1	3	90	Premi di assicurazione	10.000	131.000	-1.000	130.000	
1	3	91	Pubblicazioni e stampe	2.000	9.000	1.000	10.000	
1	3	92	Consulenze e collaborazioni esterne	3.000	15.000	-5.000	10.000	
1	3	93	Spese per pubblicazioni su giornali ed iniziative pubblicitarie	20.000	75.000	-56.104	18.896	di cui € 15.000 x pubblicazione avvisi gare

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
1	3	94		Collaborazione degli studenti alle attività didattiche e di servizio	40.000	120.000	-30.000	
1	3	95	Servizi di tutorato studentesco	10.000	30.000	-10.000	20.000	
1	3	98	Spese per servizi bibliotecari affidati a terzi	25.000	223.700	66.300	290.000	
1	3	99	Spese per test d'ingresso e corsi di alfabetizzazione	5.000	70.000	-20.000	50.000	
1	3	100	Spese per la valutazione dell'attività dell'università	15.000	92.760	-12.760	80.000	
1	3	101	Scambi culturali, convegni e cerimonie	9.000	40.000	-10.000	30.000	
1	3	102	Spese per il servizio prevenzione e protezione	10.000	85.000	0	85.000	E: cap.56 per € 7.000
1	3	107	Attività formative (attività commerciale)	5.000	65.000	-25.000	40.000	E: cap.110
1	3	111	Spese per servizio orientamento, stage e placement	30.000	182.240	-67.240	115.000	E: cap. 94 x euro 40.000
1	3	114	Quote associative ad organismi diversi	1.000	39.300	-9.300	30.000	
1	3	115	Assegni per la collaborazione alla ricerca	300.000	245.841	-121.841	124.000	E: cap.34 + cofin. Ateneo 100%
1	3	116	Progetti finanziati con contributo Cariplo	200.000	478.000	-328.000	150.000	E: cap.97
1	3	119	Dal Miur: programmazione dello sviluppo del sistema universitario	36.000	0	0	0	
1	3	124	Iniziative di promozione attività universitaria finanziate da BPB	0	0	150.000	150.000	E: cap.118
1	3	128	Iniziative a favore di studenti disabili	70.000	35.000	0	35.000	E: cap.43
1	3	129	Spese per iniziative promosse dal Comitato Pari Opportunità	0	0	1.500	1.500	
1	3	131	Spese per progetti quadro FSE	115.000	0	0	0	E: cap.54
1	3	133	Scuola di dottorato in antropologia culturale	1.100.000	0	0	0	E: cap.35
1	3	134	Spese per servizi di segreteria studenti	150.000	72.000	0	72.000	
1	3	135	Spese per servizio civile volontario	0	1.700	-1.700	0	previsione 2011 spostata a cap. 98
1	3	136	Attività formative	9.700	0	0	0	
1	3	138	Compensi e spese per master universitari e CdP	200.000	300.000	100.000	400.000	
1	3	140	Spese per progetto di internazionalizzazione della didattica	120.000	150.000	400.000	550.000	E: cap.99 (300.000) + cap.97 (150.000 Progetto Cariplo Internazionalizzazione) + fondi Ateneo (100.000)
1	3	141	Spese per rilascio patente europea del computer (att.comm.)	5.000	10.000	0	10.000	E: cap.113
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>12.408.100</b>	<b>16.181.224</b>	<b>-2.375.642</b>	<b>13.805.582</b>	
1	4		<b>Utilizzo di beni di terzi</b>					
1	4	154	Noleggio arredi e attrezzature	5.000	217.500	-97.500	120.000	
1	4	155	Fitto locali e spese accessorie	350.000	2.200.000	-70.000	2.130.000	E: cap.56 per € 16.000
1	4	157	Locazione e noleggio software per didattica e ricerca	20.000	139.100	-89.100	50.000	
			<b>Totale Categoria 4</b>	<b>375.000</b>	<b>2.556.600</b>	<b>-256.600</b>	<b>2.300.000</b>	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
<b>1</b>	<b>5</b>			<b>Trasferimenti</b>				
1	5	178	Fondo assistenza al personale universitario	0	15.500	-500	15.000	
1	5	179	Riversamento quota tassa regionale per diritto allo studio	1.750.000	1.600.000	100.000	1.700.000	E: cap.4
1	5	180	Contributi per iniziative culturali degli studenti	20.000	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	24.000	98.000	-2.000	96.000	E: cap.33
1	5	183	Alle Facoltà per attività didattica	2.500.000	3.682.000	-882.000	2.800.000	E: cap.66 (15.000) + cap.84 (200.000) + cap.43 (110.000)
1	5	187	Riversamento contributi a specifica destinazione a favore dei Centri Autonomi di Spesa	1.800.000	1.427.000	-742.000	685.000	E: cap.51 (50.000) + cap.69 (135.000) + cap.77 (200.000) + cap.93 (300.000)
1	5	190	Contributi per master, corsi di perfezionamento e attività culturali diverse	50.000	40.000	0	40.000	
1	5	196	A dipartimenti e Facoltà per funzionamento laboratori	100.000	90.000	-10.000	80.000	
1	5	197	Fondo per l'internazionalizzazione della didattica	0	100.000	-100.000	0	previsione 2011 spostata a cap. 140
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>6.244.000</b>	<b>7.197.500</b>	<b>-1.636.500</b>	<b>5.561.000</b>	
<b>1</b>	<b>6</b>		<b>Oneri finanziari</b>					
1	6	220	Interessi passivi su indebitamento	0	597.000	-62.000	535.000	E: cap.56 per € 30.000
1	6	222	Spese e commissioni bancarie	1.000	4.000	0	4.000	
			<b>Totale Categoria 6</b>	<b>1.000</b>	<b>601.000</b>	<b>-62.000</b>	<b>539.000</b>	
<b>1</b>	<b>7</b>		<b>Oneri tributari</b>					
1	7	243	Versamento IVA per attività commerciale	0	400.000	0	400.000	E: cap.134
1	7	244	Versamento IVA intracomunitaria	0	30.000	0	30.000	E: cap.135
1	7	245	Altre imposte e tasse	10.000	61.000	-1.000	60.000	
			<b>Totale Categoria 7</b>	<b>10.000</b>	<b>491.000</b>	<b>-1.000</b>	<b>490.000</b>	
<b>1</b>	<b>8</b>		<b>Oneri straordinari di gestione</b>					
1	8	265	Fondo di riserva	0	86.715	125.591	212.306	
1	8	266	Rimborso tasse, contributi a studenti	400.000	500.000	150.000	650.000	
1	8	267	Rimborsi diversi	0	3.000	3.000	6.000	
1	8	268	Riversamento allo Stato oneri per applicazione decreti tagliaspese	0	61.300	71.700	133.000	
1	8	270	Oneri derivanti da contenzioso con ex lettori	0	1.533.471	-533.471	1.000.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
1	8	271		Contributo SIAE per riproduzione opere letterarie ed artistiche	0	17.300	700	
			<b>Totale Categoria 8</b>	<b>400.000</b>	<b>2.201.786</b>	<b>-182.480</b>	<b>2.019.306</b>	
			<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>20.528.100</b>	<b>62.559.010</b>	<b>-4.688.710</b>	<b>57.870.300</b>	
2			<b><u>SPESE IN CONTO CAPITALE</u></b>					
2	1		<b>Beni immobili e impianti</b>					
2	1	288	Acquisto di beni immobili e impianti	0	106.673	-106.673	0	
2	1	289	Manutenzione straordinaria di beni immobili e impianti	11.700.000	0	0	0	
2	1	290	Edilizia universitaria con finanziamento ministeriale	2.070.000	0	0	0	E: cap.158
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>13.770.000</b>	<b>106.673</b>	<b>-106.673</b>	<b>0</b>	
2	2		<b>Beni mobili</b>					
2	2	310	Acquisto software e licenze d'uso	50.000	30.000	25.000	55.000	
2	2	311	Acquisto arredi e attrezzature per la didattica	10.000	81.000	-36.000	45.000	
2	2	312	Acquisto arredi e attrezzature per gli uffici e i servizi	150.000	76.000	24.000	100.000	
2	2	313	Acquisto arredi e attrezzature per i dipartimenti	90.000	153.000	-153.000	0	
2	2	315	Acquisti per dotazione biblioteca del Polo Umanistico	50.000	230.600	-30.600	200.000	E: cap.56 per € 13.000
2	2	316	Acquisti per dotazione biblioteca di Economia e Giurisprudenza	20.000	307.700	-12.700	295.000	E: cap.56 per € 14.000
2	2	317	Acquisti per dotazione biblioteca di Ingegneria	30.000	132.600	-16.600	116.000	E: cap.56 per € 13.000
2	2	318	Arredi e attrezzature per sede di ingegneria su contributo della Camera di Commercio	14.200	0	0	0	
2	2	320	Acquisti per dotazione biblioteca Traini	20.000	20.000	0	20.000	E: cap.210
2	2	321	Progetto "ICT4University - Campus Digitali"	200.000	0	0	0	
2	2	323	Acquisto arredi e attrezzature per servizio abitativo e mensa studenti	200.000	0	0	0	
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>834.200</b>	<b>1.030.900</b>	<b>-199.900</b>	<b>831.000</b>	
2	3		<b>Ricerca scientifica</b>					
2	3	340	Spese per progetti di ricerca	131.000	131.000	-131.000	0	
2	3	347	Al Dipartimento di Scienze dei Linguaggi, della Comunicazione e degli Studi Culturali	124.000	129.000	-47.000	82.000	
2	3	348	Al Dipartimento di Lingue, Letterature e Culture Comparate	54.000	96.000	-44.000	52.000	
2	3	349	Al Dipartimento di Scienze Economiche	92.000	92.000	-52.000	40.000	
2	3	350	Al Dipartimento di Matematica, Statistica ed Applicazioni	96.000	96.000	-58.000	38.000	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
2	3	351		Al Dipartimento di Economia Aziendale	95.500	96.000	-30.000	
2	3	352	Al Dipartimento di Scienze Giuridiche	143.000	88.000	-26.000	62.000	
2	3	353	Al Dipartimento di Scienze della Persona	121.000	121.000	-31.000	90.000	
2	3	354	Al Dipartimento di Progettazione e Tecnologie	63.000	96.000	-42.000	54.000	
2	3	355	Riversamento ai Dipartimenti del cofinanziamento Miur per progetti di ricerca	983.000	400.000	0	400.000	E: cap.160
2	3	356	Al Dipartimento di Ingegneria dell'Informazione e Metodi Matematici	162.000	72.000	-30.000	42.000	
2	3	357	Al Dipartimento di Ingegneria Industriale	96.000	96.000	-42.000	54.000	
2	3	358	Al Dipartimento di Lettere, Arti e Multimedialità	141.000	99.000	-25.000	74.000	
2	3	359	Al Dipartimento di Ingegneria Gestionale	48.000	48.000	-22.000	26.000	
2	3	361	Riversamento entrate per ricerca scientifica	2.800.000	1.671.000	-671.000	1.000.000	E: cap.173 (200.000) + cap.184 (300.000) + cap.198 (100.000) + cap.207 (400.000)
2	3	364	Spese per Centro studi sul territorio	25.000	43.000	-28.000	15.000	
2	3	365	Progetti di ricerca Centro Studio Territorio (attività commerciale)	180.000	350.000	-50.000	300.000	E: cap.109 (100.000) + cap. 199 (50.000) + cap.208 (150.000)
2	3	366	Cofinanziamento di Ateneo x progetti di ricerca e brevetti	400.000	400.000	-300.000	100.000	
2	3	367	Al Dipartimento di Lettere, Arti e Multimedialità per Centro Arti Visive	60.000	30.000	-30.000	0	
2	3	369	Spese per Centro x Nuova imprenditorialità giovanile e familiare	180.000	190.000	0	190.000	E: cap.207
2	3	371	Spese per Centro di Ateneo per la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento	2.400.000	1.023.000	398.000	1.421.000	E: cap.43 (716.000) + cap.95 (700.000) + contributo Ateneo euro 5.000
2	3	376	Progetti di ricerca Centro di Ateneo per la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento (attività commerciale)	200.000	235.000	-185.000	50.000	E: cap.110
2	3	377	Spese x Centro di Ricerca sulla Cooperazione Internazionale	700.000	198.000	-188.000	10.000	Contributo Ateneo per Cattedra Unesco
2	3	383	Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo	1.800.000	1.831.000	-1.711.000	120.000	E: cap.132
2	3	384	Fondo premiale per attività di ricerca da assegnare ai dipartimenti	0	251.000	-251.000	0	
2	3	385	Spese per Centro di Ateneo SdM - School of Management (att. Commerciale)	200.000	519.850	80.150	600.000	E: cap.110
2	3	386	Spese per Centro di Ateneo GITT - Gestione Innovazione e Trasferimento Tecnologico (att. commerciale)	220.000	321.800	178.200	500.000	E: cap.208
2	3	387	Spese per Centro di Ateneo GITT - Gestione Innovazione e Trasferimento Tecnologico	100.000	150.000	-150.000	0	
2	3	388	Spese per Centro di Ateneo SdM - School of Management	0	17.600	2.400	20.000	E: cap.207
2	3	389	Spese per Centro x Nuova imprenditorialità giovanile e familiare (attività commerciale)	10.000	13.500	-13.500	0	
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>11.624.500</b>	<b>8.904.750</b>	<b>-3.498.750</b>	<b>5.406.000</b>	
2	4		<b>Trasferimenti in conto capitale</b>		0	0	0	
			<b>Totale Categoria 4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
<b>2</b>	<b>5</b>			<b>Partecipazioni</b>				
2	5	406	Partecipazione a società di capitale	2.000.000	2.000.000	-2.000.000	0	
2	5	407	Altre partecipazioni	0	0	0	0	
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>-2.000.000</b>	<b>0</b>	
<b>2</b>	<b>6</b>		<b>Conferimenti di capitale</b>					
2	6	420	Finanziamento a società di capitale partecipate	0	0	0	0	
			<b>Totale Categoria 6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
			<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>28.228.700</b>	<b>12.042.323</b>	<b>-5.805.323</b>	<b>6.237.000</b>	
<b>3</b>			<b><u>RIMBORSO DI PRESTITI</u></b>					
<b>3</b>	<b>1</b>		<b>Rimborso di prestiti</b>					
3	1	440	Rimborso quota capitale	0	409.000	219.200	628.200	E: cap.56 per € 30.000
3	1	441	Rimborso anticipazione per impianto sportivo di Dalmine	232.800	0	0	0	E: cap.159
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>232.800</b>	<b>409.000</b>	<b>219.200</b>	<b>628.200</b>	
			<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>232.800</b>	<b>409.000</b>	<b>219.200</b>	<b>628.200</b>	
<b>4</b>			<b><u>PARTITE DI GIRO</u></b>					
<b>4</b>	<b>1</b>		<b>Partite di giro</b>					
4	1	450	Versamenti ritenute erariali	1.000.000	8.000.000	1.000.000	9.000.000	
4	1	451	Versamenti ritenute previdenziali ed assistenziali	1.600.000	11.500.000	0	11.500.000	
4	1	452	Versamenti altre ritenute su stipendi	12.000	150.000	10.000	160.000	
4	1	453	Anticipazioni del fondo economale	0	21.000	-6.000	15.000	
4	1	454	Depositi cauzionali	50.000	150.000	0	150.000	
4	1	455	Anticipazioni pagamenti per bollo virtuale	20.000	400.000	0	400.000	
4	1	456	Anticipazioni pagamenti x conto dei Centri Autonomi di Spesa	0	6.000.000	0	6.000.000	
4	1	457	Versamento irap	400.000	2.600.000	0	2.600.000	
4	1	458	Anticipazioni pagamenti per conto terzi	2.000	150.000	0	150.000	
			<b>Totale Categoria 6</b>	<b>3.084.000</b>	<b>28.971.000</b>	<b>1.004.000</b>	<b>29.975.000</b>	

Classificazione			Denominazione	Residui presunti anno in corso	Previsioni anno in corso	Differenza 2011-2010	Previsione di competenza esercizio 2011	Note
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro	euro	
			<b>TOTALE TITOLO IV</b>	3.084.000	28.971.000	1.004.000	29.975.000	
			<b>RIEPILOGO:</b>					
			<i>Disavanzo di amministrazione</i>					
			<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>	20.528.100	62.559.010	-4.688.710	57.870.300	
			<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	28.228.700	12.042.323	-5.805.323	6.237.000	
			<b>TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI</b>	232.800	409.000	219.200	628.200	
			<b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>	3.084.000	28.971.000	1.004.000	29.975.000	
			<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>52.073.600</b>	<b>103.981.333</b>	<b>-9.270.833</b>	<b>94.710.500</b>	
			RISULTATI DIFFERENZIALI					
			A) Equilibrio economico-finanziario					
			Entrate correnti: titoli 1,2,3	59.331.500				
			Spese correnti + rimborso prestiti: titoli 1,3	58.498.500				
			Differenza	833.000				
			B) Equilibrio finale					
			Entrate finali: avanzo di amministrazione + titoli 1,2,3,4,5	64.735.500				
			Spese finali: disavanzo amministrazione + titoli 1,2	64.107.300				
			Saldo netto	628.200				

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
Tit.	Cat.	Cap.		2011	2012	2013
				euro	euro	euro
<b>ENTRATE</b>						
0	0	0	Avanzo di amministrazione	2.500.000	0	0
1			<b><u>ENTRATE CONTRIBUTIVE</u></b>			
1	1		<b>Tasse scolastiche</b>			
1	1	1	Tasse di iscrizione a corsi di laurea	3.100.000	3.300.000	3.300.000
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	20.000	20.000	20.000
1	1	7	Tasse di iscrizione a master universitari e corsi di perfezionamento	400.000	400.000	400.000
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>5.220.000</b>	<b>5.420.000</b>	<b>5.420.000</b>
1	2		<b>Contributi scolastici</b>			
1	2	17	Contributo unificato per corsi di laurea	10.800.000	12.300.000	12.300.000
1	2	19	Contributo per trasferimenti, passaggi di facoltà e seconda laurea	10.000	10.000	10.000
1	2	20	Contributo per esame di Stato	40.000	40.000	40.000
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>10.850.000</b>	<b>12.350.000</b>	<b>12.350.000</b>
			<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>16.070.000</b>	<b>17.770.000</b>	<b>17.770.000</b>
2			<b><u>TRASFERIMENTI CORRENTI</u></b>			
2	1		<b>Trasferimenti da parte dello Stato</b>			
2	1	31	Finanziamento ordinario	30.344.500	30.344.500	30.344.500
2	1	32	Borse di studio per dottorati di ricerca, perfezionamento all'estero, post dottorato	700.000	700.000	700.000
2	1	33	Contributo per attività, impianti ed attrezzature sportive	96.000	96.000	96.000
2	1	34	Assegni per collaborazione alla ricerca	62.000	62.000	62.000
2	1	35	Programmazione dello sviluppo del sistema universitario	400.000	400.000	400.000
2	1	43	Altri trasferimenti dal Miur	1.414.000	1.414.000	1.414.000
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>33.016.500</b>	<b>33.016.500</b>	<b>33.016.500</b>

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
2	2		<b>Trasferimenti da parte di Regioni, Province e Comuni</b>			
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	51	Contributi a specifica destinazione a favore dei Centri Autonomi di Spesa	50.000	50.000	50.000
2	2	56	Finanziamento da Regione Lombardia per servizi diritto allo studio	2.568.000	2.568.000	2.568.000
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>3.143.000</b>	<b>3.143.000</b>	<b>3.143.000</b>
2	3		<b>Trasferimenti da parte dell'Unione Europea</b>			
2	3	63	Programma LLP/Erasmus: borse mobilità studenti	290.000	290.000	290.000
2	3	64	Programma LLP/Erasmus: mobilità docenti e staff training	20.000	20.000	20.000
2	3	66	Sovvenzione per attuazione programma LLP/Erasmus	35.000	35.000	35.000
2	3	69	Dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	1.200.000	1.200.000	1.200.000
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>1.545.000</b>	<b>1.545.000</b>	<b>1.545.000</b>
2	4		<b>Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico</b>			
2	4	77	Contributi a specifica destinazione a favore dei Centri Autonomi di Spesa	200.000	200.000	200.000
2	4	81	Borse di studio per dottorati di ricerca	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
			<b>Totale Categoria 4</b>	<b>687.000</b>	<b>687.000</b>	<b>687.000</b>
2	5		<b>Trasferimenti da parte di privati</b>			
2	5	93	Contributi a specifica destinazione a favore dei Centri Autonomi di Spesa	300.000	300.000	300.000
2	5	94	Contributi per attività formative e altre attività	40.000	0	0
2	5	95	Contributi a specifica destinazione per dottorati di ricerca	1.400.000	1.400.000	1.400.000
2	5	97	Contributo da Fondazione Cariplo	300.000	300.000	300.000
2	5	99	Contributi per progetto di internazionalizzazione alla didattica	300.000	300.000	300.000
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>2.340.000</b>	<b>2.300.000</b>	<b>2.300.000</b>
			<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>40.731.500</b>	<b>40.691.500</b>	<b>40.691.500</b>

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
Tit.	Cat.	Cap.		2011	2012	2013
				euro	euro	euro
3			<b>PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE</b>			
3	1		<b>Entrate per prestazioni di servizi</b>			
3	1	107	Rilascio libretti, tessere e diplomi	80.000	80.000	80.000
3	1	109	Contratti per attività di consulenza (attività commerciale)	100.000	100.000	100.000
3	1	110	Contributi e iscrizioni a scuole e corsi (attività commerciale)	690.000	690.000	690.000
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	600.000	600.000	600.000
3	1	118	Da BPB per iniziative di promozione attività universitaria	150.000	150.000	150.000
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>1.630.000</b>	<b>1.630.000</b>	<b>1.630.000</b>
3	2		<b>Proventi patrimoniali e finanziari</b>			
3	2	121	Interessi attivi su depositi	10.000	10.000	10.000
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
3	3		<b>Proventi straordinari di gestione</b>			
3	3	132	Introiti e rimborsi diversi	310.000	310.000	190.000
3	3	134	IVA su attività conto terzi	400.000	400.000	400.000
3	3	135	IVA intracomunitaria dai Centri Autonomi di Spesa	30.000	30.000	30.000
3	3	136	Interessi di mora x ritardato pagamento di tasse e contributi scolastici	60.000	60.000	60.000
3	3	137	Riversamento quote introiti attività c/terzi da destinare al BU	90.000	90.000	90.000
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>890.000</b>	<b>890.000</b>	<b>770.000</b>
			<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>2.530.000</b>	<b>2.530.000</b>	<b>2.410.000</b>
			<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>59.331.500</b>	<b>60.991.500</b>	<b>60.871.500</b>
4			<b>ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>			
4	1		<b>Alienazione di immobili, mobili e attrezzature</b>	0	0	0
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
4	2		<b>Alienazione di valori mobiliari</b>	0	0	0
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
4	3		<b>Riscossione di crediti</b>	0	0	0
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>TOTALE TITOLO IV</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5			<b>TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>			
5	1		<b>Trasferimenti da parte dello Stato</b>			
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	400.000	400.000	400.000
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
5	2		<b>Trasferimenti da parte di Regioni, Province e Comuni</b>			
5	2	173	Contributi per ricerca scientifica da Regioni, Province e Comuni	200.000	200.000	200.000
5	2	176	Contributo già consortile consolidato da Comune e Provincia di Bergamo per ricerca	524.000	524.000	524.000
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>724.000</b>	<b>724.000</b>	<b>724.000</b>
5	3		<b>Trasferimenti da parte dell'Unione Europea</b>			
5	3	184	Contratti di ricerca Unione Europea	300.000	300.000	300.000
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
5	4		<b>Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico</b>			
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.)	50.000	50.000	50.000
			<b>Totale Categoria 4</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
5	5		<b>Trasferimenti da parte di privati</b>			
5	5	207	Contributi per progetti di ricerca da privati	660.000	660.000	470.000
5	5	208	Contratti e convenzioni per attività di ricerca (attività commerciale)	650.000	650.000	650.000
5	5	210	Contributo da Credito Bergamasco per biblioteca Traini	20.000	20.000	20.000
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>1.330.000</b>	<b>1.330.000</b>	<b>1.140.000</b>
			<b>TOTALE TITOLO V</b>	<b>2.904.000</b>	<b>2.904.000</b>	<b>2.714.000</b>
6			<b><u>ACCENSIONE DI PRESTITI</u></b>			
6	1		Accensione di prestiti			
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>TOTALE TITOLO VI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
7			<b><u>PARTITE DI GIRO</u></b>			
7	1		Partite di giro			
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>TOTALE TITOLO VII</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>RIEPILOGO:</b>			
			<i>Avanzo di amministrazione</i>	2.500.000	0	0
			<b>TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	16.070.000	17.770.000	17.770.000
			<b>TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	40.731.500	40.691.500	40.691.500
			<b>TITOLO III - PRESTAZIONI DI SERVIZI ED ALTRE ENTRATE DIVERSE</b>	2.530.000	2.530.000	2.410.000
			<b>TITOLO IV - ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI</b>	0	0	0
			<b>TITOLO V - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	2.904.000	2.904.000	2.714.000
			<b>TITOLO VI - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	0	0	0
			<b>TITOLO VII - PARTITE DI GIRO</b>	0	0	0
			<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>64.735.500</b>	<b>63.895.500</b>	<b>63.585.500</b>

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
			<b>USCITE</b>			
			Disavanzo di amministrazione esercizio precedente			
1			<b>SPESE CORRENTI</b>			
1	1		<b>Personale</b>			
1	1	1	Retribuzione ed oneri riflessi al personale docente e ricercatore di ruolo	24.300.000	24.300.000	24.300.000
1	1	2	Fondo per rinnovi contrattuali personale tecnico amm.vo	46.000	46.000	46.000
1	1	3	Retribuzione ed oneri riflessi al personale tecnico-amm.vo di ruolo	7.300.000	7.300.000	7.300.000
1	1	4	Retribuzione, indennità di fine rapporto ed oneri riflessi agli esperti e collaboratori linguistici	900.000	900.000	900.000
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	400.000	400.000	400.000
1	1	9	Oneri per missioni del personale	8.612	8.612	8.612
1	1	11	Personale per attuazione progetti ricerca o finalizzati al miglioramento di servizi il cui onere non grava su FFO	30.000	0	0
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>33.002.412</b>	<b>32.972.412</b>	<b>32.972.412</b>
1	2		<b>Consumo di beni</b>			
1	2	30	Acquisto materiale di cancelleria e di consumo per attrezzature informatiche	65.000	65.000	70.000
1	2	31	Acquisto carta	25.000	25.000	30.000
1	2	32	Fornitura modulistica e stampati	15.000	15.000	15.000
1	2	33	Acquisto libri, giornali, riviste	8.000	8.000	8.000
1	2	34	Acquisto materiale igienico sanitario	35.000	35.000	40.000
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
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>153.000</b>	<b>153.000</b>	<b>168.000</b>
1	3		<b>Prestazioni di servizi</b>			
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		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
1	3	58	Indennità e compensi ai componenti delle commissioni di concorso, esami di abilitazione, gare e appalti	70.000	50.000	50.000
1	3	59	Borse di studio di dottorato di ricerca, perfezionamento all'estero e post dottorato finanziate dal MIUR	700.000	700.000	700.000
1	3	60	Borse per il diritto allo studio	1.857.000	1.857.000	1.857.000
1	3	61	Spese per dottorato internazionale EMJD (Erasmus Mundus)	1.065.000	1.065.000	1.065.000
1	3	62	Borse di studio per mobilità studenti	410.000	410.000	410.000
1	3	63	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da privati e altri enti	900.000	900.000	900.000
1	3	64	Borse di studio e spese diverse per dottorati di ricerca finanziate da Università di Bergamo	430.000	430.000	430.000
1	3	66	Programma LLP/Erasmus:organizzazione e gestione	40.000	40.000	40.000
1	3	67	Spese per rapporti internazionali	35.000	35.000	35.000
1	3	68	Servizio mensa del personale docente e non docente	270.000	270.000	270.000
1	3	70	Spese per attività didattica e di ricerca	180.000	150.000	160.000
1	3	72	Servizi per il diritto allo studio	621.000	621.000	621.000
1	3	77	Spese per la formazione del personale tecnico-amm.vo	16.926	16.926	16.926
1	3	78	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di immobili e impianti	580.000	500.000	620.000
1	3	79	Manutenzioni e riparazioni ordinarie di arredi e attrezzature d'ufficio	55.000	55.000	55.000
1	3	80	Manutenzioni ed assistenza software	286.000	286.000	296.000
1	3	81	Assistenza tecnica e sistemistica	270.000	270.000	280.000
1	3	83	Spese postali	60.000	50.000	50.000
1	3	84	Spese telefoniche	160.000	160.000	160.000
1	3	85	Pulizia, portierato e servizi tecnici ausiliari	1.980.000	1.980.000	1.980.000
1	3	86	Spese per energia elettrica	650.000	650.000	650.000
1	3	87	Spese per acqua	35.000	35.000	35.000
1	3	88	Spese per riscaldamento	400.000	400.000	400.000
1	3	89	Spese per vestiario	2.000	2.000	2.000
1	3	90	Premi di assicurazione	130.000	130.000	130.000
1	3	91	Pubblicazioni e stampe	10.000	10.000	10.000
1	3	92	Consulenze e collaborazioni esterne	10.000	10.000	10.000
1	3	93	Spese per pubblicazioni su giornali ed iniziative pubblicitarie	18.896	18.896	18.896
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	98	Spese per servizi bibliotecari affidati a terzi	290.000	280.000	290.000
1	3	99	Spese per test d'ingresso e corsi di alfabetizzazione	50.000	50.000	50.000
1	3	100	Spese per la valutazione dell'attività dell'università	80.000	70.000	80.000
1	3	101	Scambi culturali, convegni e cerimonie	30.000	30.000	30.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
1	3	102	Spese per il servizio prevenzione e protezione	85.000	85.000	90.000
1	3	107	Attività formative c/terzi (attività commerciale)	40.000	40.000	40.000
1	3	111	Spese per servizio orientamento, stage e placement	115.000	75.000	75.000
1	3	114	Quote associative ad organismi diversi	30.000	30.000	30.000
1	3	115	Assegni per la collaborazione alla ricerca	124.000	62.000	186.000
1	3	116	Progetti finanziati con contributo Cariplo	150.000	150.000	150.000
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	72.000	72.000	72.000
1	3	138	Compensi e spese per master universitari e CdP	400.000	400.000	400.000
1	3	140	Spese per progetto di internazionalizzazione della didattica	550.000	550.000	550.000
1	3	141	Spese per rilascio patente europea del computer (att.comm.)	10.000	10.000	10.000
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>13.805.582</b>	<b>13.543.582</b>	<b>13.842.582</b>
1	4		<b>Utilizzo di beni di terzi</b>			
1	4	154	Noleggio arredi e attrezzature	120.000	100.000	100.000
1	4	155	Fitto locali e spese accessorie	2.130.000	2.185.000	2.240.000
1	4	157	Locazione e noleggio software per didattica e ricerca	50.000	50.000	50.000
			<b>Totale Categoria 4</b>	<b>2.300.000</b>	<b>2.335.000</b>	<b>2.390.000</b>
1	5		<b>Trasferimenti</b>			
1	5	178	Fondo assistenza al personale universitario	15.000	15.000	15.000
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	96.000	96.000	96.000
1	5	183	Alle Facoltà per attività didattica	2.800.000	2.800.000	2.800.000
1	5	187	Riversamento contributi a specifica destinazione a favore dei Centri Autonomi di Spesa	685.000	685.000	685.000
1	5	190	Contributi per master, corsi di perfezionamento e attività culturali diverse	40.000	40.000	40.000
1	5	196	A dipartimenti e Facoltà per funzionamento laboratori	80.000	60.000	70.000
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>5.561.000</b>	<b>5.541.000</b>	<b>5.551.000</b>

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
1	6		<b>Oneri finanziari</b>			
1	6	220	Interessi passivi su indebitamento	535.000	514.000	493.000
1	6	222	Spese e commissioni bancarie	4.000	4.000	4.000
			<b>Totale Categoria 6</b>	<b>539.000</b>	<b>518.000</b>	<b>497.000</b>
1	7		<b>Oneri tributari</b>			
1	7	243	Versamento IVA per attività conto terzi	400.000	400.000	400.000
1	7	244	Versamento IVA intracomunitaria dei Centri Autonomi di Spesa	30.000	30.000	30.000
1	7	245	Altre imposte e tasse	60.000	60.000	60.000
			<b>Totale Categoria 7</b>	<b>490.000</b>	<b>490.000</b>	<b>490.000</b>
1	8		<b>Oneri straordinari di gestione</b>			
1	8	265	Fondo di riserva	212.306	30.006	138.206
1	8	266	Rimborso tasse, contributi a studenti	650.000	600.000	620.000
1	8	267	Rimborsi diversi	6.000	6.000	6.000
1	8	268	Riversamento allo Stato oneri per applicazione decreti tagliaspese	133.000	133.000	133.000
1	8	270	Oneri derivanti da contenzioso con ex lettori	1.000.000	1.000.000	0
1	8	271	Contributo SIAE per riproduzione opere letterarie ed artistiche	18.000	18.000	18.000
			<b>Totale Categoria 8</b>	<b>2.019.306</b>	<b>1.787.006</b>	<b>915.206</b>
			<b>TOTALE TITOLO I</b>	<b>57.870.300</b>	<b>57.340.000</b>	<b>56.826.200</b>
2			<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
2	1		<b>Beni immobili e impianti</b>			
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	2		<b>Beni mobili</b>			
2	2	310	Acquisto software e licenze d'uso	55.000	10.000	30.000
2	2	311	Acquisto arredi e attrezzature per la didattica	45.000	10.000	40.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
2	2	312	Acquisto arredi e attrezzature per gli uffici e i servizi	100.000	10.000	40.000
2	2	313	Acquisto arredi e attrezzature per i dipartimenti	0	0	100.000
2	2	315	Acquisti per dotazione biblioteca del Polo Umanistico	200.000	180.000	217.200
2	2	316	Acquisti per dotazione biblioteca di Economia e Giurisprudenza	295.000	266.000	320.300
2	2	317	Acquisti per dotazione biblioteca di Ingegneria	116.000	105.000	126.000
2	2	320	Acquisti per dotazione biblioteca Traini	20.000	20.000	20.000
			<b>Totale Categoria 2</b>	<b>831.000</b>	<b>601.000</b>	<b>893.500</b>
2	3		<b>Ricerca scientifica</b>			
2	3	347	Al Dipartimento di Scienze dei Linguaggi, della Comunicazione e degli Studi Culturali	82.000	82.000	82.000
2	3	348	Al Dipartimento di Lingue, Letterature e Culture Comparate	52.000	52.000	52.000
2	3	349	Al Dipartimento di Scienze Economiche	40.000	40.000	40.000
2	3	350	Al Dipartimento di Matematica, Statistica ed Applicazioni	38.000	38.000	38.000
2	3	351	Al Dipartimento di Economia Aziendale	66.000	66.000	66.000
2	3	352	Al Dipartimento di Scienze Giuridiche	62.000	62.000	62.000
2	3	353	Al Dipartimento di Scienze della Persona	90.000	90.000	90.000
2	3	354	Al Dipartimento di Progettazione e Tecnologie	54.000	54.000	54.000
2	3	355	Riversamento ai Dipartimenti del cofinanziamento Miur per progetti di ricerca	400.000	400.000	400.000
2	3	356	Al Dipartimento di Ingegneria dell'Informazione e Metodi Matematici	42.000	42.000	42.000
2	3	357	Al Dipartimento di Ingegneria Industriale	54.000	54.000	54.000
2	3	358	Al Dipartimento di Lettere, Arti e Multimedialità	74.000	74.000	74.000
2	3	359	Al Dipartimento di Ingegneria Gestionale	26.000	26.000	26.000
2	3	361	Riversamento entrate per ricerca scientifica	1.000.000	1.000.000	1.000.000
2	3	364	Spese per Centro studi sul territorio	15.000	15.000	15.000
2	3	365	Progetti di ricerca Centro Studio Territorio (attività commerciale)	300.000	300.000	300.000
2	3	366	Cofinanziamento di Ateneo x progetti di ricerca e brevetti	100.000	0	200.000
2	3	367	Al Dipartimento di Lettere, Arti e Multimedialità per Centro Arti Visive	0	0	0
2	3	369	Spese per Centro per Nuova imprenditorialità giovanile e familiare	190.000	190.000	0
2	3	371	Spese per Centro di Ateneo per la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento	1.421.000	1.421.000	1.421.000
2	3	376	Progetti di ricerca Centro di Ateneo per la qualità dell'insegnamento e dell'apprendimento (attività commerciale)	50.000	50.000	50.000

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
2	3	377	Spese x Centro di Ricerca sui Diritti dell'Uomo ed Etica Cooperazione Internazionale	10.000	10.000	10.000
2	3	383	Accordo per lo sviluppo del capitale umano nel sistema universitario lombardo	120.000	120.000	0
2	3	384	Fondo premiale per attività di ricerca da assegnare ai dipartimenti	0	0	0
2	3	385	Spese per Centro di Ateneo SdM - School of Management (att. Commerciale)	600.000	600.000	600.000
2	3	386	Spese per Centro di Ateneo GITT - Gestione Innovazione e Trasferimento Tecnologico (att. Commerciale)	500.000	500.000	500.000
2	3	387	Spese per Centro di Ateneo GITT - Gestione Innovazione e Trasferimento Tecnologico	0	0	0
2	3	388	Spese per Centro di Ateneo SdM - School of Management	20.000	20.000	20.000
2	3	389	Spese per Centro per Nuova imprenditorialità giovanile e familiare (att. Commerciale)	0	0	0
			<b>Totale Categoria 3</b>	<b>5.406.000</b>	<b>5.306.000</b>	<b>5.196.000</b>
2	4		<b>Trasferimenti in conto capitale</b>			
			<b>Totale Categoria 4</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	5		<b>Partecipazioni</b>			
			<b>Totale Categoria 5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	6		<b>Conferimenti di capitale</b>			
			<b>Totale Categoria 6</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			<b>TOTALE TITOLO II</b>	<b>6.237.000</b>	<b>5.907.000</b>	<b>6.089.500</b>
3			<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>			
3	1		<b>Rimborso di prestiti</b>			
3	1	440	Rimborso quota capitale	628.200	648.500	669.800
			<b>Totale Categoria 1</b>	<b>628.200</b>	<b>648.500</b>	<b>669.800</b>
			<b>TOTALE TITOLO III</b>	<b>628.200</b>	<b>648.500</b>	<b>669.800</b>

Classificazione			Denominazione	PREVISIONE BILANCIO PLURIENNALE		
				2011	2012	2013
Tit.	Cat.	Cap.		euro	euro	euro
4			<b><u>PARTITE DI GIRO</u></b>			
4	1		<b>Partite di giro</b>			
			<b>Totale Categoria 6</b>	0	0	0
			<b>TOTALE TITOLO IV</b>	0	0	0
			<b><u>RIEPILOGO:</u></b>			
			<i>Disavanzo di amministrazione</i>			
			<b>TITOLO I - SPESE CORRENTI</b>	57.870.300	57.340.000	56.826.200
			<b>TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	6.237.000	5.907.000	6.089.500
			<b>TITOLO III - RIMBORSO DI PRESTITI</b>	628.200	648.500	669.800
			<b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>	0	0	0
			<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>64.735.500</b>	<b>63.895.500</b>	<b>63.585.500</b>