



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

Ottobre 2020

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

**VARIAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE**

PER L'ANNO 2020

I. PREMESSA

Il presente documento modifica il Bilancio di assestamento approvato dal Consiglio dell'Università nella seduta di giugno.

Le variazioni apportate sono legate essenzialmente da un lato ad una minore spesa rispetto a quella programmata e rimodulata in corso d'anno, dall'altra ad alcune nuove spese legate in parte all'emergenza Covid.

Inoltre, per quanto riguarda le fonti di finanziamento, si è cancellato il finanziamento provinciale della cattedra convenzionata Euregio ed è stato contabilizzato il contributo straordinario COVID calcolato dal Ministero dell'Università e Ricerca (MUR) e versato all'Ateneo dalla Provincia autonoma di Bolzano. Si è infine proceduto ad una revisione dei ricavi per la ricerca sulla base dell'andamento della spesa.

La qui presente Variazione al Bilancio di previsione evidenzia minori entrate per **547.718 euro** e minori costi/investimenti per **2.467.347 euro** (costi -4.208.767 euro, investimenti +1.741.420 euro).

Il risultato economico presunto così rideterminato è pari a **716.740 euro**.

Qui di seguito a livello aggregato le variazioni apportate.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
A) PROVENTI OPERATIVI	90.916.700	90.405.016	89.857.298	-547.718	-0,6%
B) COSTI OPERATIVI	90.723.310	87.365.430	83.156.663	-4.208.767	-4,8%
C) INVESTIMENTI	1.865.470	4.242.475	5.983.895	1.741.420	41,0%
D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-B-C)	-1.672.080	-1.202.889	716.740	1.919.629	-159,6%

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	in %
I. PROVENTI PROPRI	4.549.825	4.319.825	4.319.825	0	0,0%
Proventi per la didattica	3.810.035	3.580.035	3.580.035	0	0,0%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	739.790	739.790	739.790	0	0,0%
II. CONTRIBUTI	85.687.284	85.922.784	85.375.066	-547.718	-0,6%
Contributi da finanziamento ordinario	77.553.662	77.628.662	77.478.662	-150.000	-0,2%
Contributi per progetti	7.053.637	7.124.137	6.479.480	-644.657	-9,0%
Altri contributi	1.079.985	1.169.985	1.416.924	246.939	21,1%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	679.591	162.407	162.407	0	0,0%
A) PROVENTI OPERATIVI	90.916.700	90.405.016	89.857.298	-547.718	-0,6%

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	in %
I. COSTI DEL PERSONALE	59.023.710	56.487.282	55.348.541	-1.138.741	-2,0%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	42.335.242	40.048.814	39.398.511	-650.303	-1,6%
Costi del personale tecnico-amministrativo	16.688.468	16.438.468	15.950.030	-488.438	-3,0%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.056.173	20.564.221	18.408.852	-2.155.369	-10,5%
Costi per sostegno agli studenti	5.583.705	5.022.537	4.902.537	-120.000	-2,4%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	183.370	170.670	170.670	0	0,0%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.562.000	1.622.100	1.622.100	0	0,0%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.642.900	6.292.255	5.491.111	-801.144	-12,7%
Acquisto altri materiali	355.980	383.311	383.311	0	0,0%
Costi per godimento beni di terzi	2.275.620	2.261.948	2.106.387	-155.561	-6,9%
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.452.598	4.811.400	3.732.736	-1.078.664	-22,4%
III PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	7.793.427	7.863.927	7.219.270	-644.657	-8,2%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	1.850.000	2.450.000	2.180.000	-270.000	-11,0%
B) COSTI OPERATIVI	90.723.310	87.365.430	83.156.663	-4.208.767	-4,8%

C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)	193.390	3.039.586	6.700.635	3.661.049	120,4%
---	----------------	------------------	------------------	------------------	---------------

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	in %
D) INVESTIMENTI	1.865.470	4.242.475	5.983.895	1.741.420	41,0%
E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)	92.588.780	91.607.905	89.140.558	-2.467.347	-2,7%
F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	-1.672.080	-1.202.889	716.740	1.919.629	-159,6%
G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	1.672.080	1.202.889	-716.740	-1.919.629	-159,6%
SALDO A PAREGGIO (F-G)	0	0	0	0	0

III. VARIAZIONE DEI PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi per l'anno 2020 ammontano a **89.857.298 euro**. Rispetto al bilancio di assestamento si registra una variazione negativa pari a 547.718 euro.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
I. PROVENTI PROPRI	4.549.825	4.319.825	4.319.825	0	0,0%
II. CONTRIBUTI	85.687.284	85.922.784	85.375.066	-547.718	-0,6%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	679.591	162.407	162.407	0	0,0%
A) PROVENTI OPERATIVI	90.916.700	90.405.016	89.857.298	-547.718	-0,6%

Nel dettaglio le variazioni riguardano la voce Contributi e più specificamente:

“**Contributi da finanziamento ordinario**” si riduce per 150.000 euro, vista la non ancora avvenuta presa di servizio del professore straordinario “Euregio” finanziato tramite l'accordo programmatico con la Provincia Autonoma di Bolzano.

I “**Contributi per progetti**” si riducono di 644.657 euro, importo stimato tenuto conto dell'andamento dei progetti.

Gli “**Altri contributi**”, registra il finanziamento straordinario COVID calcolato dal MUR e liquidato dalla Provincia Autonoma di Bolzano per un importo pari a 246.939 euro.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
CONTRIBUTI	85.687.284	85.922.784	85.375.066	-547.718	-0,6%
Contributi da finanziamento ordinario	77.553.662	77.628.662	77.478.662	-150.000	-0,2%
Contributi per progetti	7.053.637	7.124.137	6.479.480	-644.657	-9,0%
Altri contributi	1.079.985	1.169.985	1.416.924	246.939	21,1%

IV. VARIAZIONE DEI COSTI OPERATIVI

In questa sezione vengono descritte le variazioni legate al costo del personale, della gestione corrente, dei progetti finanziati esternamente, nonché dei fondi di sviluppo e ricerca.

Tenuto conto dell'andamento della spesa e dei programmi da qui a fine anno, si stimano minori costi per 4.208.767 euro. I costi operativi ammontano a **83.156.663 euro**. Nella tabella seguente le quattro macrovoci di costo.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
I. COSTI DEL PERSONALE	59.023.710	56.487.282	55.348.541	-1.138.741	-2,0%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.056.173	20.564.221	18.408.852	-2.155.369	-10,5%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	7.793.427	7.863.927	7.219.270	-644.657	-8,2%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	1.850.000	2.450.000	2.180.000	-270.000	-11,0%
B) COSTI OPERATIVI	90.723.310	87.365.430	83.156.663	-4.208.767	-4,8%

I. COSTI DEL PERSONALE

Sono stati ricalcolati gli stanziamenti per i costi del personale, che si riducono da 56.487.282 euro a **55.348.541 euro**.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
COSTI DEL PERSONALE	59.023.710	56.487.282	55.348.541	-1.138.741	-2,0%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	42.335.242	40.048.814	39.398.511	-650.303	-1,6%
Costi del personale tecnico-amministrativo	16.688.468	16.438.468	15.950.030	-488.438	-3,0%

La variazione in diminuzione del **costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica** è dovuta principalmente ad un rallentamento delle assunzioni rispetto al pianificato.

Il saldo complessivamente negativo per 650.303 euro include uno stanziamento aggiuntivo a favore del premio per l'attività accademica pari a 201.334 euro e relativi oneri aziendali, in linea con lo stanziamento 2019.

I **costi del personale tecnico-amministrativo**, tenuto conto dell'andamento dei primi nove mesi, sono ridotti a 15.950.030 euro (-488.438 euro).

II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I costi della gestione corrente ammontano a **18.408.852 euro** e sono stati aggiornati a seguito di un'analisi sull'andamento della spesa. La riduzione complessiva è pari a 2.155.369 euro.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.056.173	20.564.221	18.408.852	-2.155.369	-10,5%
Costi per sostegno agli studenti	5.583.705	5.022.537	4.902.537	-120.000	-2,4%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	183.370	170.670	170.670	0	0,0%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.562.000	1.622.100	1.622.100	0	0,0%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.642.900	6.292.255	5.491.111	-801.144	-12,7%
Acquisto altri materiali	355.980	383.311	383.311	0	0,0%
Costi per godimento beni di terzi	2.275.620	2.261.948	2.106.387	-155.561	-6,9%
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.452.598	4.811.400	3.732.736	-1.078.664	-22,4%

La voce "**Costi per il sostegno agli studenti**" comprende la mobilità degli stessi, le borse di studio per studenti di dottorato, i contributi alle associazioni studentesche, le collaborazioni studentesche (c.d. students' job). Tenuto conto del protrarsi dello stato d'emergenza si stimano minori costi per 120.000 euro.

Si confermano gli stanziamenti per **materiale didattico e per laboratori** e per **l'acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico**, per rispettivamente 170.670 euro e 1.622.100 euro.

La voce "**Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali**" include le spese per utenze, manutenzioni e collaborazioni tecniche (c.d. outsourcing). La riduzione è legata ad un minor utilizzo delle strutture, che comporta minori spese vive e minor fabbisogno di manutenzione, come anche il minor ricorso ai servizi di terzi. La revisione porta ad una diminuzione dell'importo complessivamente stanziato per 801.144 euro ed ammonta a 5.491.111 euro.

La voce "**Acquisto altri materiali**", pari a 383.311 euro, non viene rifinanziato avendo già previsto in sede di assestamento a giugno le risorse necessarie per contrastare la pandemia.

I "**Costi per il godimento beni di terzi**" includono le licenze software e gli affitti. La riduzione è legata al minor costo per i contratti di accoglimento al Parco Tecnologico, stimato in 155.561 euro. Rispetto alla tempistica programmata, la consegna di alcuni locali è slittata in avanti e di conseguenza il costo per l'anno 2020 è minore. La voce ammonta ora complessivamente a 2.106.387 euro.

Gli "**Altri costi e oneri diversi di gestione**" includono in particolare i costi per gli organi, per la mobilità del personale, per la convegnistica, i fondi di dotazione, le assicurazioni, la pubblicità, le spese mensa. L'analisi della spesa al 30/9 registra un forte rallentamento delle attività programmate. L'utilizzo dei fondi personali, per mobilità, per la convegnistica registrano ad oggi sensibili economie di spesa. Nonostante la ripartenza delle iniziative con il nuovo anno accademico si stima un minor fabbisogno per 1.078.664 euro. Si è tenuto altresì conto di eventuali spese legate alla somministrazione al personale unibz del test antigene, prevedendo un importo pari a 60.000 euro.

III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI

Sulla base dell'andamento dei primi nove mesi si stimano minori costi per progetti finanziati dai relativi ricavi/contributi, per 644.657 euro. Ciò dovuto ad un rallentamento ed uno slittamento in avanti delle attività e del relativo contributo assegnato. L'importo a fine anno ammonta ora a **7.219.270 euro**.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
III PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	7.793.427	7.863.927	7.219.270	-644.657	-8,2%

IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA

I fondi di sviluppo e ricerca, qui di seguito dettagliati, ammontano complessivamente a 2.180.000 euro, essendo stato ridotto lo stanziamento di fondi start up di 270.000 euro, sulla base dell'andamento delle assunzioni.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	1.850.000	2.450.000	2.180.000	-270.000	-11,0%
Fondo di riserva	30.000	30.000	30.000	0	0,0%
Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente)	50.000	50.000	50.000	0	0,0%
Fondo per attività strategiche (Rettore)	50.000	50.000	50.000	0	0,0%
Fondo per la ricerca	1.000.000	1.600.000	1.600.000	0	0,0%
Fondo start up per nuovi professori	720.000	720.000	450.000	-270.000	-37,5%

V. VARIAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

La variazione complessiva degli investimenti è in aumento per **1.741.420 euro**.

Descrizione	(A) Budget	(B) Variazione 06/20	(C) Variazione 10/20	(D) Differenza (C-B)	
I) INVESTIMENTI	1.865.470	4.242.475	5.983.895	1.741.420	41,0%
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	41.000	41.000	870.600	829.600	2023,4%
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.824.470	4.201.475	5.113.295	911.820	21,7%

Due le nuove iniziative qui finanziate:

- tre macchine per la sanificazione dei libri presi in prestito nelle tre sedi unibz, per un costo complessivo pari a 20.000 euro;
- New Access Management System, che si suddivide in due parti: l'Access Management System che prevede l'accesso a tutti i locali unibz mediante smartphone o campus card ed il Facility workflow Management che permette di gestire tutti i processi amministrativi legati ai palazzi. Il costo complessivo dell'investimento è pari a 1.721.420 euro. Questo investimento oltre a consentire una gestione più efficiente degli accessi, attraverso un sistema informatizzato, permette l'eliminazione delle chiavi fisiche. L'urgenza è dovuta al fine di garantire una maggiore sicurezza da parte degli utenti in questo periodo di pandemia.

VI. PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto al 31/12/2019 è pari a 13.005.176 euro. Questo comprende il fondo di dotazione che ammonta a 1.032.914 euro, riserve vincolate per 3.441.200 euro e riserve libere per 8.531.062 euro.

Alla luce delle variazioni esposte nel presente documento e non considerando eventuali operazioni di gestione straordinaria, le riserve libere residue al 31/12/2020 si stimano pari **9.247.802 euro**.

(A) FONDO DI DOTAZIONE	1.032.914
(B) RISERVE VINCOLATE AL 31/12/2019	3.441.200
(C) RISERVE LIBERE AL 31/12/2019	8.531.062
(D) Risultato d'esercizio 2020	716.740
(E) Riserve libere residue stimate [C+D]	9.247.802