

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2023

Indice

INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE3

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI5

ALLEGATO 1: BUDGET TRIENNALE 2023-2025...24

I. INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

Il qui presente documento è lo strumento base di gestione dell'esercizio finanziario: esso nasce dalla programmazione annuale delle attività sviluppate dalle Facoltà, dai Centri di Competenza e dai servizi dell'amministrazione e si conforma alle disponibilità finanziarie rappresentate dai trasferimenti da parte della Provincia Autonoma di Bolzano nonché da altri contributi e dalle tasse universitarie a carico degli studenti.

Il bilancio di previsione rappresenta il documento sul quale si fonda la capacità di spesa dell'Università. Le procedure in materia sono definite nei singoli regolamenti d'ateneo che disciplinano gli acquisti, l'assunzione e il trattamento economico del personale, i rimborsi spese, il tariffario per i docenti a contratto.

Il processo di pianificazione vede coinvolte tutte le strutture accademiche ed i centri di servizio. Le singole proposte di budget e di programma delle attività vengono analizzate dal Direttivo universitario e discusse in occasione di incontri mirati. Il risultato di tale esercizio confluisce nel bilancio di previsione e nel programma delle attività annuali.

Le disponibilità finanziarie a copertura dell'attività generale dell'Ateneo vengono poi suddivise in dotazioni (budget) per singole aree di attività e monitorate dal controllo di gestione.

I criteri di composizione del bilancio di previsione della Libera Università di Bolzano sono coerenti con i criteri di efficacia, efficienza e trasparenza contenuti nello Statuto dell'Ateneo.

Il bilancio di previsione è redatto secondo il principio della competenza economica ed è coerente con le indicazioni ministeriali in materia; al contempo, in particolare in materia di investimenti, mantiene alcune peculiarità dell'ateneo derivanti anche dal contributo esclusivo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano al finanziamento dell'università.

Ricordiamo inoltre che fin dalla sua istituzione, la Libera Università di Bolzano si è data dal punto di vista dell'organizzazione amministrativa un carattere aziendalistico, che ha consentito lo sviluppo di una contabilità aziendale secondo i principi civilistici allo scopo di misurare meglio l'efficienza della gestione delle risorse e di controllarne i risultati.

I colloqui intercorsi durante il corrente anno solare con i vertici dell'amministrazione provinciale hanno consentito di raggiungere un consenso di massima circa il finanziamento e gli obiettivi di medio periodo dell'Ateneo. Nei primi mesi del prossimo anno l'intesa raggiunta verrà formalizzata nel nuovo Accordo programmatico 2023-2025 e se necessario, il presente documento verrà adeguato di conseguenza.

In linea con la premessa di cui sopra, anche il processo di pianificazione per l'anno 2023 è stato coordinato dai vertici universitari (Presidente, Rettore, Direttore) che hanno incontrato le strutture accademiche ed amministrative. Il processo di pianificazione è stato incentrato su un'opera di analisi e razionalizzazione delle risorse da destinare in particolar modo a iniziative di disseminazione, mobilità e di attività extra curriculari delle strutture accademiche. Sulla base della spesa sostenuta nell'anno 2019, pre pandemia, sono stati definiti importi cornice all'interno dei quali le facoltà hanno pianificato le loro iniziative ed il relativo fabbisogno. È stata eliminata la possibilità di finanziare la mobilità delle macroaree e sono stati valutati ammissibili unicamente gli investimenti per l'attività didattica. Coerentemente con la politica introdotta negli ultimi anni, si è richiesto anche quest'anno una percentuale minima pari al 30% di cofinanziamento per l'organizzazione degli eventi.

Un'ulteriore importante iniziativa di razionalizzazione qui introdotta è l'eliminazione del fondo interno per la ricerca.

Nelle pagine seguenti vengono analizzate e descritte le voci di ricavo, di costo e d'investimento.

La pianificazione 2023 è stata predisposta tenendo conto dello sviluppo previsto nel programma delle attività sia in termini di nuovo personale, nuove infrastrutture e nuove iniziative (offerta formativa, centri di competenza, facoltà) la cui piena attuazione porterà alla dinamica di spesa qui quantificata.

In particolare nel corso del prossimo esercizio si istituiranno e attiveranno le nuove facoltà di Ingegneria e di Scienze agrarie ambientali e alimentari, inizieranno le attività presso il Parco tecnologico di Brunico, saranno pienamente operative le iniziative finanziate dal PNRR.

Sarà pertanto necessario continuare nel monitoraggio puntuale circa gli effettivi fabbisogni e le previsioni di spesa dovranno essere tempestivamente rimodulate.

L'anno che sta per finire è stato inoltre caratterizzato da un forte incremento del costo delle materie prime le cui conseguenze si sono manifestate fin da subito per quanto concerne le spese dell'energia elettrica e del gas e nell'aumento generalizzato dei prezzi tenuto conto dell'inflazione crescente. Un ulteriore fattore di criticità è legato alla difficoltà di approvvigionamento delle risorse da parte dei fornitori, difficoltà che ha comportato sovente un ritardo delle consegne dei beni acquistati, rispetto alla tempistica prevista. Anche sotto questo profilo sarà importante il controllo dello sviluppo dei costi e dell'implementazione delle misure approvate.

I ricavi e contributi di competenza ammontano complessivamente a Euro 102.592.783, per contro costi e investimenti sono stati pianificati in Euro 108.468.684.

Il bilancio di previsione 2023 della Libera Università di Bolzano chiude, pertanto, con un risultato economico negativo pari a Euro 5.875.901.

Da qui la necessità di ricorrere all'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti a copertura della citata perdita.

Nelle pagine seguenti si analizzeranno nel dettaglio le singole voci di ricavo e di spesa, messe a confronto con il bilancio di assestamento 2022. Inoltre anche quest'anno al fine di una migliore intellegibilità e comprensione delle dinamiche di sviluppo esposte, si è riportato anche il valore di budget originario.

Nell'allegato sviluppo triennale è possibile osservare l'andamento nel medio periodo tenuto conto delle iniziative previste nel programma delle attività 2023 e delle principali iniziative di sviluppo concordate con l'ente finanziatore nel documento strategico di prossima approvazione.

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
I. PROVENTI PROPRI	2.682.525	3.322.211	4.181.701	859.490	25,9%
Proventi per la didattica	2.227.599	2.254.432	3.836.733	1.582.301	70,2%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	454.926	1.067.779	344.968	-722.811	-67,7%
II. CONTRIBUTI	95.311.590	91.050.622	97.743.328	6.692.706	7,4%
Contributi da finanziamento ordinario	87.178.662	82.178.662	85.168.147	2.989.485	3,6%
Contributi per progetti	5.425.661	6.045.833	8.428.355	2.382.522	39,4%
Altri contributi	2.707.267	2.826.127	4.146.826	1.320.699	46,7%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	782.370	782.370	667.754	-114.616	-14,6%
A) PROVENTI OPERATIVI	98.776.485	95.155.203	102.592.783	7.437.580	7,8%
I. COSTI DEL PERSONALE	64.040.664	59.826.073	65.929.460	6.103.387	10,2%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	46.203.017	42.439.872	46.953.805	4.513.933	10,6%
Costi del personale tecnico-amministrativo	17.837.647	17.386.201	18.975.655	1.589.454	9,1%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	24.828.339	25.036.453	28.828.487	3.792.034	15,1%
Costi per sostegno agli studenti	6.095.498	5.740.886	6.774.957	1.034.071	18,0%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	214.510	220.614	215.250	-5.364	-2,4%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.838.000	1.838.000	1.949.000	111.000	6,0%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.057.600	7.786.845	8.349.690	562.845	7,2%
Acquisto altri materiali	354.000	314.285	294.750	-19.535	-6,2%
Costi per godimento beni di terzi	3.338.850	3.963.081	5.630.996	1.667.915	42,1%
Altri costi e Oneri diversi di gestione	5.929.881	5.172.742	5.613.844	441.102	8,5%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	5.880.587	7.113.612	8.556.780	1.443.168	20,3%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.585.000	2.757.783	1.595.000	-1.162.783	-42,2%
V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA	1.940.523	1.448.305	0	-1.448.305	-100%
B) COSTI OPERATIVI	100.275.113	96.182.226	104.909.727	8.727.501	9,1%
C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)	-1.498.628	-1.027.023	-2.316.944	-1.289.921	125,6%
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
D) INVESTIMENTI	3.687.291	8.722.396	3.558.957	-5.163.439	-59,2%
E) COSTI OPERATIVI+INVESTIMENTI (B+D)	103.962.404	104.904.622	108.468.684	3.564.062	3,4%
F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	-5.185.919	-9.749.419	-5.875.901	3.873.518	-39,7%
G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	5.185.919	9.749.419	5.875.901	-3.873.518	-39,7%
SALDO A PAREGGIO	0	0	0	0	-

1. PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi stimati per l'anno 2023 ammontano a Euro 102.592.783, in crescita del 7,8% rispetto all'anno 2022 e si dettagliano come riportato nella seguente tabella.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
I. PROVENTI PROPRI	2.682.525	3.322.211	4.181.701	859.490	25,9%
Proventi per la didattica	2.227.599	2.254.432	3.836.733	1.582.301	70,2%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	454.926	1.067.779	344.968	-722.811	-67,7%
II. CONTRIBUTI	95.311.590	91.050.622	97.743.328	6.692.706	7,4%
Contributi da finanziamento ordinario	87.178.662	82.178.662	85.168.147	2.989.485	3,6%
Contributi per progetti	5.425.661	6.045.833	8.428.355	2.382.522	39,4%
Altri contributi	2.707.267	2.826.127	4.146.826	1.320.699	46,7%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	782.370	782.370	667.754	-114.616	-14,6%
A) PROVENTI OPERATIVI	98.776.485	95.155.203	102.592.783	7.437.580	7,8%

I. PROVENTI PROPRI

I **Proventi propri**, pari a Euro 4.181.701, includono i proventi per la didattica derivanti dall'iscrizione all'offerta formativa dell'Ateneo, nonché le ricerche commissionate.

Rispetto al 2022 sono in crescita del 25,9%.

I **Proventi per la didattica** sono in crescita, in quanto dall'anno accademico 2022-2023 le tasse universitarie sono state riportate agli importi pre pandemia dopo due anni di dimezzamento di questi ultimi. Ammontano a Euro 3.836.733, e la crescita, scarsamente significativa alla luce di quanto appena esposto, è del 70,2%.

I **Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**, sulla base dei contratti attualmente in essere e della durata degli stessi, sono calcolati in Euro 344.968. In questo caso, si ricorda che la diminuzione è legata alla mancata sussistenza al momento della redazione del presente documento, di ulteriori contratti di ricerca formalizzati. Nel corso dei due passati esercizi a fine anno questa voce di ricavo ammontava ad oltre 1 milione di Euro, ed è pertanto ragionevole attendersi analogo dinamica positiva anche per il 2023.

II CONTRIBUTI

I Contributi, pari a Euro 97.743.328, sono in crescita del 7,4% e ricomprendono i contributi da finanziamento ordinario, i contributi per progetti ed altri contributi a finanziamento di specifiche iniziative formative.

Alla voce **Contributi da finanziamento ordinario** il Contributo Provinciale ammonta complessivamente a Euro 85.168.147 e cresce del 3,6%.

Il nuovo accordo programmatico per il periodo 2023-2025, come anticipato in premessa, in via di formalizzazione, individua per l'anno 2023 le seguenti voci di finanziamento:

Finanziamento di base	Euro 80.168.147
Quota aggiuntiva	Euro 1.000.000
Quota Accordo di Milano	Euro 4.000.000

I **Contributi per progetti** istituzionali, stimati in Euro 8.428.355, sono stati calcolati tenuto conto della durata degli stessi e stimando la quota di competenza. Nella tabella seguente viene riportata la suddivisione per natura dell'ente finanziatore. Sono qui inclusi anche i contributi legati ai progetti PNRR.

Rispetto all'anno 2022 risultano in crescita del 39,4%

Descrizione	Importo
Contributi per progetti	8.428.355
Contributi per progetti istituzionali (Miur e altre Amministrazioni centrali)	4.315.799
Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome)	1.450.811
Contributi per progetti istituzionali (Unione Europea e altri Organismi int.)	2.208.120
Contributi per progetti istituzionali (Altri)	453.625

La voce **Altri contributi** è pari a Euro 4.146.826 Euro. In crescita del 46,7%.

Il forte incremento è dovuto agli "Altri contributi (MUR e altre Amministrazioni centrali)" che prevedono un contributo ministeriale per il finanziamento di ricercatori a tempo determinato e borse di dottorato come previsto dal programma PON e disciplinato nei DM 1061 e DM 1062. A questi si sono aggiunti due ulteriori linee di finanziamento ministeriali a finanziamento di borse di dottorato grazie ai DM 351 e DM 352.

Gli "Altri Contributi (Regioni e Province Autonome)" comprendono il finanziamento annuale da parte della Provincia Autonoma di tre cattedre convenzionate, del Centro di Competenza Management delle Cooperative e di una borsa di dottorato per complessivi Euro 665.814, mentre "Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)" prevede il finanziamento della mobilità studentesca e del personale universitario all'interno del programma INDIRE per Euro 440.678.

La restante voce "Altri contributi (Altri)", pari a Euro 1.668.503 include il finanziamento di borse di studio di dottorato da parte di aziende/enti partner e di cattedre convenzionate.

Nella pagina seguente la tabella di dettaglio.

Descrizione	Importo
Altri Contributi	4.146.826
Altri contributi (Miur e altre Amministrazioni centrali)	1.371.831
Altri contributi (Regioni e Province Autonome)	665.814
Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)	440.678
Altri contributi (Altri)	1.668.503

III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

In questa voce sono previsti i proventi derivanti da altre attività dell'Ateneo quali la convegnistica, la vendita delle pubblicazioni della casa editrice BuPress, dei servizi bibliotecari. Ammonta complessivamente a Euro 667.754. Rispetto all'anno precedente, stimati in Euro 782.370, sono in calo del 14,6%.

Descrizione	Importo
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	667.754
Ricavi per convegni e seminari	282.977
Ricavi di vendita pubblicazioni della casa editrice (Unipress)	11.000
Ricavi per servizi Bibliotecari e Unishop	13.650
Ricavi per rimborsi spese vari	310.767
Altri ricavi	49.360

Il cofinanziamento di manifestazioni e convegni prevede fees e sponsorizzazioni per Euro 282.977.

Tra le altre voci si prevedono vendite di libri della casa editrice Unipress per un importo pari a Euro 11.000.

Alla voce ricavi per servizi Bibliotecari e Unishop sono previsti gli introiti derivanti dai servizi a favore di terzi offerti dalla Biblioteca universitaria, nonché dalla vendita di gadget con il logo unibz. L'importo complessivo è pari a Euro 13.650.

I ricavi per rimborsi spese vari, pari a Euro 310.767, comprendono gli importi pagati dagli studenti per i materiali acquistati nelle officine di design per i loro progetti didattici. Inoltre è qui previsto il recupero delle spese per utenze sostenute a favore della società che ha in appalto il servizio di gestione della mensa universitaria, nonché il rimborso delle licenze microsoft (c.d. convenzione CRUI) pagate direttamente dall'ateneo da parte dei soggetti partner della rete scientifica.

Gli "Altri ricavi" prevedono gli introiti derivanti dalla concessione dell'unibar, pari a Euro 49.360.

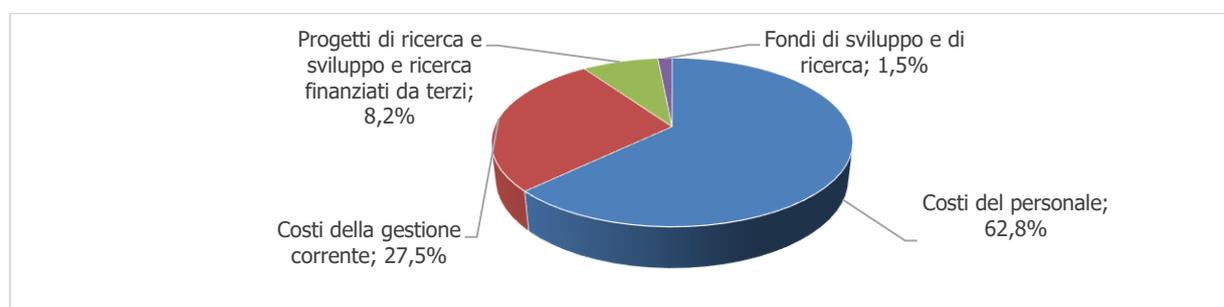
2. COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti ammontano a Euro 104.909.727, in crescita del 9,1%, rispetto alla variazione 2022 e si suddividono come segue:

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
I. COSTI DEL PERSONALE	64.040.664	59.826.073	65.929.460	6.103.387	10,2%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	24.828.339	25.036.453	28.828.487	3.792.034	15,1%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	5.880.587	7.113.612	8.556.780	1.443.168	20,3%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.585.000	2.757.783	1.595.000	-1.162.783	-42,2%
V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA*	1.940.523	1.448.305	0	-1.448.305	100,0%
COSTI OPERATIVI	100.275.113	96.182.226	104.909.727	8.727.501	9,1%

*i fondi per la facoltà di ingegneria sono stati previsti dall'anno 2023 sulle singole voci di costo.

Qui di seguito l'incidenza percentuale delle quattro categorie



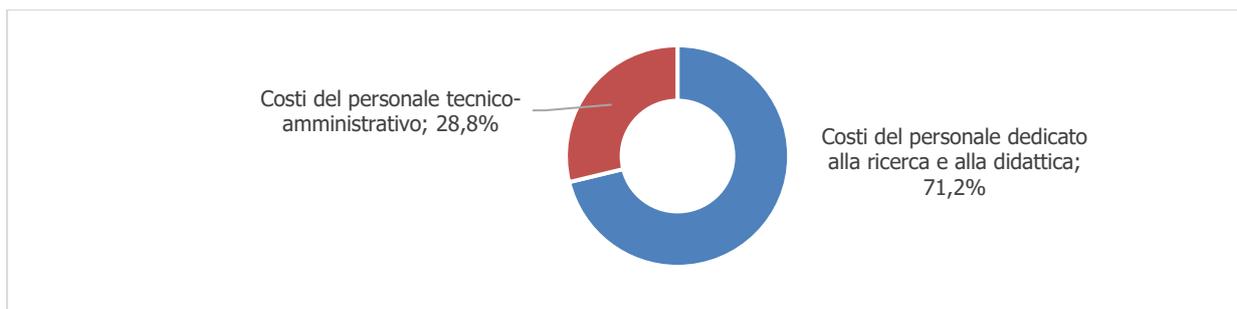
2.1 COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale pari a 65.929.460 Euro sono in crescita dell'10,2% e si suddividono in due macro categorie:

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
I. COSTI DEL PERSONALE	64.040.664	59.826.073	65.929.460	6.103.387	10,2%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	46.203.017	42.439.872	46.953.805	4.513.933	10,6%
Costi del personale tecnico-amministrativo	17.837.647	17.386.201	18.975.655	1.589.454	9,1%

La prima voce ricomprende il personale accademico di ruolo e a contratto, nonché il personale distaccato dedicato all'attività didattica e di ricerca, mentre la seconda è relativa al personale tecnico-amministrativo impegnato nelle facoltà, nei centri di competenza e nei centri di servizio.

Nel seguente grafico si evidenzia l'incidenza in percentuale delle due categorie sul costo del personale totale.



2.1.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (71,2% delle spese del personale)

I costi per il personale impegnato nella ricerca e didattica ammontano a Euro 46.953.805, in crescita del 10,6% rispetto al 2022.

Esso ricomprende i professori e ricercatori di ruolo, i ricercatori a tempo determinato, i docenti a contratto, i docenti del Centro Linguistico, il personale distaccato dalla Provincia Autonoma di Bolzano, nonché eventuale ulteriore personale impiegato nella ricerca e didattica all'interno delle facoltà e dei centri di competenza.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	46.203.017	42.439.872	46.953.805	4.513.933	10,6%
Professori e ricercatori	35.968.939	33.024.564	37.114.752	4.090.188	12,4%
Docenti a contratto	5.628.547	5.146.074	5.100.584	-45.490	-0,9%
Docenti di lingua	1.903.075	1.903.075	1.756.291	-146.784	-7,7%
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.702.456	2.366.159	2.982.178	616.019	26,0%

In sede di redazione del budget la valorizzazione delle voci qui ricomprese è stata definita sulla base dei seguenti fattori:

- personale in servizio e procedure concluse;
- piano delle assunzioni per professori e ricercatori;
- programmazione della didattica da parte delle facoltà per il prossimo anno accademico
- sviluppo dei centri di competenza

Professori e ricercatori

La programmazione delle facoltà in materia di assunzioni è stata effettuata individuando le priorità alla luce dello sviluppo previsto in ambito didattico e di ricerca. Per le informazioni di dettaglio delle singole facoltà si rimanda al programma delle attività.

Il costo previsto per l'anno 2023 per i professori e ricercatori ammonta a Euro 37.114.752, in crescita del 12,4% rispetto al 2022.

Il costo del personale in servizio è pari a Euro 33.160.190 Euro. La crescita rispetto all'esercizio precedente è dovuta all'imputazione piena del costo del personale nuovo assunto nel corso del 2022, alle carriere interne ed al passaggio di livello da RTDb a professore associato.

Si stanza inoltre un importo complessivo di Euro 2.463.362 per le assunzioni in corso e programmate.

La quantificazione dipende dallo stato di avanzamento delle procedure attualmente in corso e per quanto riguarda le nuove posizioni da un'analisi storica circa i tempi necessari per l'ultimazione delle procedure e l'effettiva presa di servizio. Si rimanda al programma delle attività per l'elenco dettagliato delle singole posizioni.

Si prevede il budget per il premio del personale accademico per un costo complessivo a carico di unibz pari a Euro 796.200, di cui Euro 600.000 Euro per retribuzioni lorde ed Euro 196.200 per oneri a carico azienda.

Altre voci di costo sono quelle relative allo stanziamento di un importo pari a Euro 200.000 per un'eventuale contribuzione INAIL alternativa all'attuale gestione per conto dello stato, Euro 195.000 per l'adeguamento all'inflazione delle retribuzioni del personale docente e ricercatore, per la maturazione delle classi stipendiali e per eventuale contribuzione da riconoscere a professori in aspettativa senza assegni. Infine sono previsti Euro 300.000 per potenziali indennità scientifiche da riconoscere ai ricercatori a tempo determinato in servizio e la cui valutazione scientifica è ancora in corso.

Docenti a contratto

Il costo della docenza a contratto è pari a Euro 5.100.584, in leggero calo del 0,9%.

La crescita del corpo docente strutturato da un lato, la razionalizzazione dell'offerta formativa dall'altra, consentono a questa voce di spesa di non crescere, malgrado l'incremento dei corsi di laurea, laurea magistrale e di life long learning offerti dall'ateneo.

In autunno 2022 sono partite due lauree triennali (L-8 Electronics and Cyber-Physical Systems Engineering e L-GASTR Enogastronomy in Mountain Areas) ed una laurea magistrale (LM-77 in Tourism Management).

Per l'anno accademico 2023-2024 è prevista l'attivazione di una laurea magistrale in Data Science alla Facoltà di Economia.

Docenti di lingua

La spesa per docenti di lingua e coordinatori linguistici del Centro Linguistico d'Ateneo è pari a Euro 1.756.291, in leggero calo del 7,7% grazie alla revisione dell'offerta didattica. Sono circa 11.550 le ore pianificate in questo ambito nelle tre sedi unibz ed on line.

Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

Sono qui compresi i costi per il personale distaccato dalla Provincia presso l'Ateneo, nonché assegnisti di ricerca ed i tecnologi assunti su fondi centrali.

L'importo ammonta a Euro 2.982.178, in crescita del 26% rispetto al 2022.

Per il personale distaccato presso Scienze della Formazione sono previsti Euro 934.000 Euro.

I costi per gli assegnisti di ricerca e per i tecnologi dei centri di competenza e delle facoltà, non a carico di specifici progetti di ricerca, ammontano a Euro 2.048.178. Sono complessivamente previste 45 posizioni di AR di cui 29 in servizio e 8 tecnologi di cui 4 in servizio.

2.1.2 Costi del personale tecnico-amministrativo (28,8% delle spese del personale)

I costi per il personale tecnico amministrativo sono pari a Euro 18.975.655. Includono sia le retribuzioni lorde, gli oneri sociali, nonché l'IRAP. È inoltre qui previsto eventuale personale tecnico-amministrativo distaccato a unibz proveniente da altre amministrazioni.

Si evidenzia una crescita del 9,1% rispetto al 2022.

Sono stati prudenzialmente stanziati i fondi per il rinnovo del contratto collettivo del personale tecnico-amministrativo per un importo complessivo pari a Euro 600.000.

A fine 2022 hanno preso servizio tre risorse amministrative finanziate a supporto dei progetti PNRR (finanziamento esterno) e ulteriori tre saranno assunte nel corso del 2023 come da delibera del Consiglio dell'Università n. 124/22 del 16/9/22.

Sono altresì stanziati i fondi per una figura amministrativa a supporto di iniziative nell'ambito della sostenibilità concordate con l'ente finanziatore.

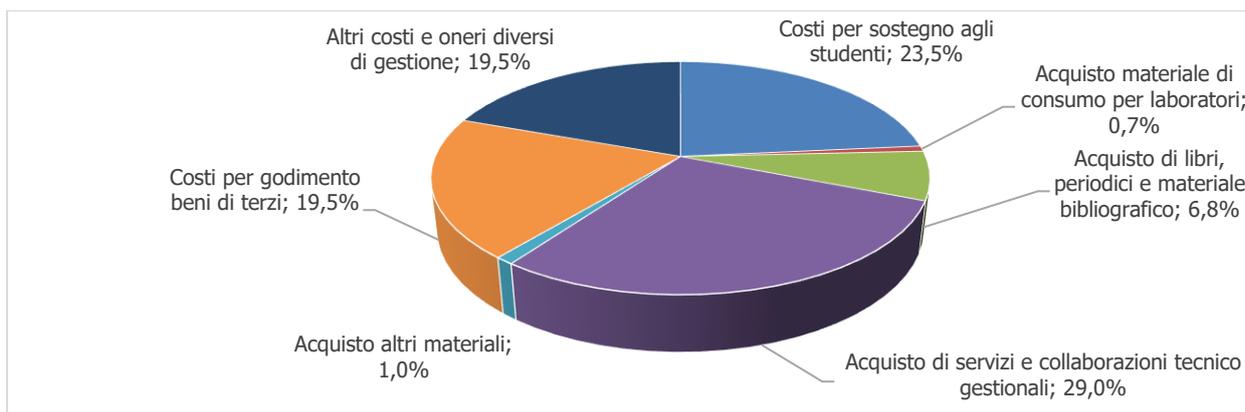
Con riferimento alla pianta organica, per il prossimo esercizio si prevedono otto nuove posizioni, alcune part-time per un totale in full time equivalent pari a 5 risorse. Queste nuove figure saranno destinate al supporto delle attività di una nuova laurea magistrale, due nuovi centri di competenza, nonché alla gestione delle strutture unibz. Un supporto amministrativo part time a rafforzare l'ufficio Bilancio e Contabilità e due risorse per la Biblioteca e per il Fab Lab completano l'ampliamento della pianta organica. Anche in questo caso si rimanda al Programma delle attività per maggiori dettagli.

2.2 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I costi della gestione corrente ricomprendono i costi che l'ateneo sostiene per il sostegno agli studenti, la gestione delle infrastrutture, dei laboratori e delle officine, della biblioteca e le attività delle strutture accademiche ed amministrative. Ammontano a Euro 28.828.487 in crescita del 15,1% rispetto alla variazione 2022.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	24.828.339	25.036.453	28.828.487	3.792.034	15,1%
Costi per sostegno agli studenti	6.095.498	5.740.886	6.774.957	1.034.071	18,0%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	214.510	220.614	215.250	-5.364	-2,4%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.838.000	1.838.000	1.949.000	111.000	6,0%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.057.600	7.786.845	8.349.690	562.845	7,2%
Acquisto altri materiali	354.000	314.285	294.750	-19.535	-6,2%
Costi per godimento beni di terzi	3.338.850	3.963.081	5.630.996	1.667.915	42,1%
Altri costi e Oneri diversi di gestione	5.929.881	5.172.742	5.613.844	441.102	8,5%

Nel grafico che segue l'incidenza percentuale delle voci sopra esposte.



Qui di seguito nel dettaglio la composizione delle singole voci.

2.2.1 Costi per sostegno agli studenti (23,5% dei costi della gestione corrente)

Il costo complessivo previsto è pari a Euro 6.774.957, in crescita del 18,0% e la voce principale è destinata alle spese per gli studenti di dottorato che ammonta a Euro 5.567.788 (82,2% del totale).

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff. (C-B)	
Costi per sostegno agli studenti	6.095.498	5.740.886	6.774.957	1.034.071	18,0%
Spese per dottorandi	4.993.455	4.792.752	5.567.788	775.036	16,2%
Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione	12.300	12.300	23.353	11.053	89,9%
Mobilità degli studenti	405.443	365.648	374.016	8.368	2,3%
Onorari studenti 120 ore	394.800	280.686	372.000	91.314	32,5%
Contributi a studenti per Programma Erasmus Plus	227.500	227.500	375.800	148.300	65,2%
Contributi di finanziamento alle associazioni studentesche	62.000	62.000	62.000	0	0,0%

Spese per dottorandi

In questa voce sono stanziati i fondi per le borse di dottorato (importo lordo annuo pro capite: Euro 17.000), l'aumento delle stesse per i soggiorni all'estero, nonché i fondi per l'attività di ricerca dei dottorandi (importo annuo pro capite: Euro 2.500).

L'Ateneo offre attualmente (XXXVIII° ciclo) 8 corsi di dottorato, uno presso la Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche (durata triennale), due presso la Facoltà di Economia (durata quadriennale), uno presso la Facoltà di Scienze della Formazione (durata triennale) e quattro presso la Facoltà di Scienze e Tecnologie (durata triennale).

Le borse complessivamente finanziate sono 220. Di queste 121 sono fondi d'ateneo, 68 cofinanziate e 31 interamente finanziate da parte di terzi.

Tra le borse cofinanziate rientrano anche i finanziamenti Ministeriali del Programma PON per il XXXVII° ciclo (20 borse) e dei DM 351/22 (13 borse) e DM 352/22 (22 borse) per il XXXVIII° ciclo.

È inoltre attivo un corso di dottorato in linguistica offerto dalla Facoltà di Scienze della Formazione in collaborazione con l'Università di Verona.

Infine l'Ateneo finanzia per il XXXVIII° ciclo complessivamente 5 borse di dottorato di ricerca di interesse nazionale, 1 per la Facoltà di Scienze della Formazione, 3 per la Facoltà di Scienze e Tecnologie e 2 borse al 50% per la Facoltà di Scienze e Tecnologie Informatiche.

Fino al XXXVIII° ciclo vigeva la regola che l'Ateneo finanziava 5 borse per corso di dottorato. In caso di più corsi di dottorato nella stessa facoltà, questa quota si riduceva a 4. Inoltre per ogni ulteriore borsa finanziata da terzi, l'Ateneo metteva a disposizione i fondi per una borsa aggiuntiva fino ad un massimo di 5 borse per i corsi di dottorato di durata triennale e di 4 borse per i corsi di dottorato di durata quadriennale. In caso di corsi organizzati in collaborazione con altri Atenei, unibz finanzia 2 borse di dottorato.

Alla luce dei recenti finanziamenti ministeriali in materia di dottorati, qualora gli stessi si riproponessero anche per il XXXIX° ciclo, l'Ateneo valuterà se proseguire nella politica finora adottata in materia o rivederla secondo nuovi criteri.

Alla voce "Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione" sono stanziati Euro 23.353 per la proroga delle iniziative a supporto degli studenti ucraini.

La mobilità degli studenti è finanziata sia in occasione di escursioni studentesche, come pure all'interno di programmi di mobilità all'estero. La voce ammonta complessivamente a Euro 374.016.

Altre forme di sostegno sono rappresentate dagli onorari per i c.d. studenti 120 ore (Euro 372.000), nonché da fondi nazionali all'interno del programma ERASMUS PLUS (375.800 Euro) sempre a favore della mobilità studentesca.

È previsto infine il finanziamento alle associazioni studentesche per Euro 62.000.

2.2.2 Acquisto materiale consumo per laboratori (0,7% dei costi della gestione corrente)

La voce **Acquisto materiale consumo per laboratori**, pari a Euro 215.250, risulta in linea rispetto al budget stanziato per l'anno 2022. Sono qui ricompresi i fondi per i laboratori a disposizione per l'attività didattica per le Facoltà di Design e Arti, Scienze della Formazione, Scienze e Tecnologie, nonché per la ricerca del Centro di Competenza salute delle Piante.

2.2.3 Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (6,8% dei costi della gestione corrente)

L'acquisto di banche dati, libri, periodici e materiale bibliografico ammonta a Euro 1.949.000 Euro, in crescita del 6,0% rispetto al 2022. La crescita è legata principalmente ai rincari del prezzo d'acquisto delle banche dati.

Qui di seguito il dettaglio dei budget per tipo di supporto.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.838.000	1.838.000	1.949.000	111.000	6,0%
Banche dati	1.200.000	1.200.000	1.290.000	90.000	7,5%
Monografie	170.000	170.000	164.000	-6.000	-3,5%
Periodici	270.000	270.000	295.000	25.000	9,3%
Prestiti interbibliotecari	18.000	18.000	10.000	-8.000	-44,4%
Pubblicazioni Open Access	180.000	180.000	190.000	10.000	5,6%

2.2.4 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (29,0% dei costi della gestione corrente)

Questa voce pari a Euro 8.349.690 è in crescita del 7,2%.

Sono qui ricomprese le spese per le utenze, le manutenzioni e le collaborazioni tecniche e amministrative.

Le tre macro-voci utenze, manutenzioni e collaborazioni tecniche subiscono variazioni rispettivamente del 15,6%, del -10,3% e del -0,4%.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.057.600	7.786.845	8.349.690	562.845	7,2%
Utenze	3.794.000	4.644.283	5.370.400	726.117	15,6%
Manutenzione tecniche e canoni di manutenzione	1.593.850	1.513.296	1.356.900	-156.396	-10,3%
Collaborazioni tecniche e amministrative	1.669.750	1.629.266	1.622.390	-6.876	-0,4%

La voce principale è quella delle **utenze** che rappresenta il 64% del totale. Ammonta a 5.370.400 Euro ed è in crescita del 15,6% rispetto alla variazione di bilancio 2022.

Questo il dettaglio delle voci qui ricomprese

tipologia	importo	%
Energia Elettrica	2.715.000	50,6%
Servizio di Pulizia	1.334.000	24,8%
Teleriscaldamento	440.000	8,2%
Gas	360.000	6,7%
Telefonia e Reti di dati	181.400	3,4%
Servizio di vigilanza	164.000	3,0%
Smaltimento rifiuti	100.000	1,9%
Acqua	76.000	1,4%
	5.370.400	100,0%

In particolare nel corso dell'anno in corso, si è osservato una dinamica di crescita costante del costo al kwh dell'energia elettrica che come si evince rappresenta oltre il 50% del costo complessivo per utenze. Anche nel prossimo esercizio sarà prioritario effettuare un costante monitoraggio dell'andamento di questa voce di spesa.

Le **manutenzioni tecniche e i canoni di manutenzione** ammontano a Euro 1.356.900 Euro in calo del 10,3%.

In questa voce sono ricomprese le spese per la manutenzione ordinaria dei palazzi, dei laboratori e delle officine, nonché i canoni di manutenzione tecnica della rete ICT. La voce principale è legata alla manutenzione delle sedi, per la quale viene stanziato un budget pari a Euro 955.100. Il calo è legato a minori canoni di manutenzione ICT, in quanto esternalizzando progressivamente l'infrastruttura tecnica a favore del cloud, viene meno il fabbisogno di manutenzione tecnica.

Le **collaborazioni tecniche ed amministrative** sono pari a Euro 1.622.390, importo stabile rispetto alla variazione al bilancio di previsione ed in calo rispetto al budget originale.

Qui di seguito le principali voci e strutture interessate.

Sono previste spese per Euro 534.940 per l'esternalizzazione di servizi in ambito informatico quale la programmazione e la personalizzazione di programmi acquistati esternamente.

La Biblioteca universitaria pianifica spese per un importo pari a Euro 269.500 per l'esternalizzazione del servizio al prestito, il welcome desk, la catalogazione dei libri, nonché il corriere tra le sedi.

L'Area Personale esternalizza il servizio paghe per il personale tecnico-amministrativo, docenti a contratto, assegnisti di ricerca, dottorandi per complessivi Euro 135.000. Sono inoltre previsti i costi per il servizio di Kidspace offerto alla comunità universitaria, l'implementazione di servizi di supporto per il personale accademico e tecnico-amministrativo. Sono altresì stanziati i fondi per il medico del lavoro per le visite mediche prescritte dalla normativa. Complessivamente si prevedono costi per Euro 193.500.

Si stanziavano per il Facility Management Euro 68.400, per l'incarico all'esperto della sicurezza, eventuali traslochi tra le sedi unibz ed incarichi ad pareri tecnici.

Sono inoltre previsti i fondi per la Consigliera di fiducia (Euro 15.000), il Data Protection Officer (Euro 50.000), consulenze in ambito logistico (Euro 30.000), in ambito giuridico (Euro 50.000), consulenza e assistenza in materia fiscale e tributaria (Euro 30.000).

Per la rappresentanza in giudizio dell'Ateneo sono stanziati Euro 50.000.

2.2.5 Acquisto altri materiali (1,0% dei costi della gestione corrente)

La voce Acquisto altri materiali pari a Euro 294.750 comprende il materiale di cancelleria e di consumo, le nuove chip cards, materiale informativo sull'offerta unibz, le spese di carburante per le macchine unibz, nonché la merce destinata alla rivendita (unishop). È in calo rispetto all'anno precedente del 6,2%, grazie ad una riduzione del fabbisogno di materiale di cancelleria.

2.2.6 Costi per godimento beni di terzi (19,5% dei costi della gestione corrente)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a Euro 5.630.996 ed includono le spese per le locazioni passive, i canoni per strumentazione tecnica in noleggio, nonché i canoni per licenze software.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff. (C-B)	
Costi per godimento beni di terzi	3.338.850	3.963.081	5.630.996	1.667.915	42,1%
Affitti	1.524.800	2.024.800	2.981.568	956.768	47,3%
Licenze software	1.490.050	1.614.281	2.324.428	710.147	44,0%
Biblioteca digitale	285.000	285.000	300.000	15.000	5,3%
Parco mezzi	39.000	39.000	25.000	-14.000	-35,9%

I costi per affitti/accoglimento sono stimati in Euro 2.981.568. Di questi Euro 2.348.452 sono destinati a copertura delle spese del Parco Tecnologico. In questa sede operano laboratori della Facoltà di Scienze e Tecnologie, la Smart Data Factory della Facoltà di Scienze e Tecnologie Informatiche ed il Centro Family Business Management della Facoltà di Economia.

Il costo addebitato dal Parco Tecnologico include sia costi di gestione che costi legati all'utilizzo degli spazi. Mentre questi ultimi sono relativamente stabili nel tempo, i costi di gestione sono variabili e addebitati all'Ateneo sulla base dei consumi effettivamente generati.

La crescita complessiva evidenziata in tabella è legata quindi in particolar modo all'incremento dei costi delle utenze, ma anche alla messa a disposizione di nuovi spazi.

Nel 2023 l'Ateneo riceverà gli spazi ex Lyopharm, destinati a nuovi laboratori, aule seminario ed uffici. Il costo d'affitto previsto è pari a Euro 157.516.

Inoltre nel corso dell'anno sarà ultimato il parco tecnologico a Brunico e consegnati all'Ateneo nuovi spazi. Sono qui stanziati Euro 213.500.

Ancora si prevedono per la sede di Bolzano i fondi per gli affitti dei locali in via Rosmini, destinati al Fab Lab ed alla Smart Mini Factory, per le aule alla Kolping Haus ed al Rainerum, per gli uffici in piazza Università presso il Palazzo della Regione. L'importo complessivo è pari a Euro 192.700.

Presso Laimburg l'Ateneo paga un affitto pari a Euro 15.400 per gli spazi in uso per l'attività didattica e di ricerca

Per la sede di Bressanone sono previsti Euro 54.000 per gli affitti degli uffici in via Roncato, delle aule seminario nei locali dell'Università di Padova e per l'utilizzo delle palestre scolastiche.

Il servizio ICT prevede complessivamente Euro 2.324.428 per la gestione nel cloud dei server, per i canoni di licenze software messe a disposizione dell'Ateneo sia in ambito amministrativo che accademico, nonché per il sistema di pagamento digitale in uso nel campus unibz. La crescita è legata in parte al passaggio sul cloud di alcuni servizi ICT che comportano per contro minori investimenti nell'infrastruttura tecnica e nella relativa manutenzione, nonché alla previsione di acquisto di nuove licenze software (Laboratory Information Management System, Ticketing System etc.)

La Biblioteca universitaria prevede Euro 300.000 quale fabbisogno per coprire i costi delle licenze software necessarie per la gestione della "Biblioteca Digitale".

Vengono stanziati infine Euro 25.000 Euro per canoni di noleggio per due auto elettriche.

2.2.7 Altri costi e oneri diversi di gestione (19,5% dei costi della gestione corrente)

La voce Altri costi e oneri diversi di gestione, è pari a Euro 5.613.844, in crescita dell'8,5%. Si sottolinea che la crescita è in relazione alla variazione al bilancio di previsione approvata a ottobre; viceversa, se confrontata con il budget originario la voce passa da Euro 5.929.881 a Euro 5.613.844, in calo di Euro 316.037. Questa riduzione dello stanziamento complessivo è dovuto all'opera di riduzione degli stanziamenti a favore delle facoltà per attività convegnistiche e dello stralcio dei fondi per la mobilità delle macroaree.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
ALTRI COSTI E ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.929.881	5.172.742	5.613.844	441.102	8,5%
Organi centrali e di facoltà	865.103	800.000	935.203	135.203	16,9%
Fondi di dotazione e fondi personali	902.124	637.205	920.250	283.045	44,4%
Organizzazione di eventi/manifestazioni/seminari/attività	1.865.171	1.550.302	1.509.572	-40.730	-2,6%
Spese per pubblicazioni	60.000	61.680	56.000	-5.680	-9,2%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico	410.120	287.084	178.468	-108.616	-37,8%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale amministrativo	231.758	173.819	220.640	46.821	26,9%
Altri costi per il personale	420.000	420.000	610.000	190.000	45,2%
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	364.600	364.600	382.800	18.200	5,0%
Assicurazioni diverse	235.000	235.000	250.000	15.000	6,4%
Altri costi operativi e oneri di gestione	566.005	641.052	540.911	-100.141	-15,6%
Spese di rappresentanza	10.000	2.000	10.000	8.000	400,0%

La voce **Organi centrali e di facoltà** include le indennità per gli organi d'Ateneo, nonché i Mentoring Group delle facoltà ed è pari a Euro 935.203. La crescita è da ascrivere in particolare agli organi dei centri di competenza attivati nel corso del corrente esercizio o di prossima attivazione.

I **Fondi di dotazione e fondi personali**, Euro 920.250, includono i fondi di dotazione della Presidente (Euro 30.000), Rettore (Euro 30.000), Direttore (Euro 15.000) e Presidi (Euro 5.000 ciascuno), i fondi personali per professori (Euro 3.000 ciascuno) e ricercatori a tempo determinato (Euro 2.000 ciascuno).

Le iniziative pianificate per **eventi/seminari/attività** sono pari a Euro 1.509.572, e derivano dalla pianificazione delle facoltà, centri di competenza, piattaforme e dei centri di servizio in programma per il 2023. Risultano stabili rispetto alla variazione al bilancio di previsione ed in calo se confrontati con il budget 2022 originario che ammontava a Euro 1.865.171.

La distribuzione sulle strutture accademiche ed amministrative è la seguente:

Struttura	importo
Scienze della Formazione	295.226
Economia	172.301
Design e Arti (incl. Piattaforma Tutela del Patrimonio Culturale)	158.050
Ufficio Stampa e organizzazione eventi	145.500
Servizi agli studenti	132.500
Rettorato	113.375
Scienze e Tecnologie	102.400
Centro di Competenza Management delle Cooperative	93.478
Centro di Competenza Storia Regionale	68.400
Centro di Competenza Sostenibilità economica, ambientale e sociale	49.130
Scienze e Tecnologie informatiche	38.200
Centro di Competenza Inclusione Scolastica	30.000
Centro di Competenza Salute delle Piante	27.200
Centro di Competenza Turismo e Mobilità	26.112
Didattica e Ricerca	23.000
Comitato Pari Opportunità	10.000
Centro di Competenza Lavoro sociale e politiche sociali	8.700
Centro Linguistico	6.500
Direzione	5.000
Qualità e sviluppo strategico	4.500
TOTALE	1.509.572

Le **Spese per pubblicazioni**, Euro 56.000 Euro comprendono i fondi per le pubblicazioni bupress (Euro 26.000), il contributo alla pubblicazione della rivista "Storia e Regione" per Euro 30.000.

La voce "**Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico**", pari a Euro 178.468, comprende le spese per la mobilità del personale accademico, per la selezione dello stesso, quali fondi per la pubblicazione delle "*call of interest*" o per i membri esterni delle commissioni giudicatrici. Calano del 37,8% anche tenuto conto della cancellazione del fondo di mobilità delle macroaree già precedentemente citato.

I **Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale amministrativo** ricomprendono i fondi per i viaggi di servizio, la selezione di nuovi collaboratori e la formazione del personale ed è pari a Euro 220.640, in crescita del 26,9% rispetto alla variazione 2022, ma inferiore rispetto al budget stanziato originariamente.

Gli **altri costi del personale**, pari a Euro 610.000, comprendono il contributo mensa (Euro 360.000) ed il fondo per l'iscrizione al servizio sanitario nazionale (SSN) degli assegnisti di ricerca (Euro 100.000). Sono inoltre stanziati in via prudenziale Euro 150.000 per un possibile incremento del contributo mensa. La crescita è legata a quest'ultimo stanziamento ed a un generale incremento della comunità universitaria che beneficia del contributo mensa.

La voce "**Pubblicità (non materiale pubblicitario)**", pari Euro 382.800 è legata ad iniziative di marketing, la pubblicazione della rivista *Accademia* e la collaborazione con i media locali. In leggera crescita per potenziare le iniziative di promozione dell'Ateneo.

La voce "**Assicurazioni diverse**", comprende le assicurazioni stipulate dall'Ateneo ed è pari a Euro 250.000.

Gli **Altri costi operativi e oneri diversi di gestione** includono le iscrizioni alle associazioni di tutta l'Università (CRUI, CODAU, ALMALAUREA, EIT FOOD...) le imposte di bollo, le spese per trasporti, spese bancarie, l'inail a favore degli studenti, altre imposte e vengono stimate in Euro 540.911, in calo sia rispetto alla variazione 2022 che al budget originario.

Vengono stanziati Euro 10.000 per **Spese di rappresentanza**.

2.3 PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI

Questa voce ricomprende i costi per progetti di ricerca e sviluppo finanziati da terzi. L'imputazione del costo, come anche del ricavo, avviene sulla base dei contratti in essere e della durata dei singoli progetti.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	5.880.587	7.113.612	8.556.780	1.443.168	20,3%

Rispetto all'anno 2022 risulta in crescita del 20,3% ed è pari a Euro 8.556.780. Si sottolinea nuovamente che è ragionevole prevedere una crescita nel corso del 2023 di questa voce, a seguito dell'acquisizione di nuovi finanziamenti per nuovi progetti.

2.4 FONDI SVILUPPO E DI RICERCA

Vengono stanziati complessivamente Euro 1.595.000 per i fondi per finalità di sviluppo e di ricerca.

Come anticipato nell'introduzione, quest'anno non sono previsti fondi per la ricerca interna.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.585.000	2.757.783	1.595.000	-1.162.783	-42,2%
Fondo di riserva	30.000	9.450	30.000	20.550	217,5%
Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente)	60.000	60.000	200.000	140.000	233,3%
Fondo per attività strategiche (Rettore)	55.000	55.000	55.000	0	0,0%
Fondo per la ricerca	2.000.000	2.000.000	0	-2.000.000	-100,0%
Fondo start up per nuovi professori	1.090.000	600.000	1.060.000	460.000	76,7%
Centro di Competenza "Sustainability"	250.000	0	0	0	0,0%
Gender Equality Plan	100.000	33.333	100.000	66.667	200,0%
Analisi Monni-coin		0	150.000	150.000	100,0%

Oltre al fondo di riserva per attività non pianificate, pari a Euro 30.000, si stanziavano Euro 200.000 per eventuali nuove iniziative di sviluppo dell'Ateneo che si dovessero concretizzare nel corso dell'anno. Ulteriori Euro 55.000 per attività strategiche del Rettorato. Si prevedono ancora Euro 1.060.000 per i fondi start up da assegnare ai nuovi professori, nonché Euro 100.000 per il "Gender Equality Plan" e Euro 150.000 per un'analisi d'interesse per il territorio.

3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Ricordiamo che la Libera Università di Bolzano non applica gli ammortamenti per i beni pluriennali, bensì imputa l'intera spesa nell'anno in cui è stata sostenuta. A livello di conto economico il contributo provinciale viene ridotto di analogo importo incidendo direttamente sul risultato d'esercizio.

Ciò premesso, il budget degli investimenti programmati per il 2023 evidenzia un fabbisogno pari a Euro Euro 3.558.957, -59,2%. Bisogna tenere in considerazione che la variazione 2022 (Euro 8.722.396) include anche gli ordini in corso al 31/12/21 (Euro 3.335.178). Si segnala, ancora, per completezza che nella seduta del Consiglio dell'Università di novembre, successivamente all'approvazione della Variazione 2022, è stata deliberata la rinuncia al progetto "Sustainable Containers" liberando di fatto circa Euro 1.500.000.

Nella tabella seguente si possono osservare nel dettaglio le variazioni per tipologia di investimento.

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff. (C-B)	
I) INVESTIMENTI	3.687.291	8.722.396	3.558.957	-5.163.439	-59,2%
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.351.139	1.500.466	1.205.047	-295.419	-19,7%
Software	101.439	101.439	108.747	7.308	7,2%
Altre immobilizzazioni immateriali	1.249.700	1.399.027	1.096.300	-302.727	-21,6%
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.336.152	7.221.930	2.353.910	-4.868.020	-67,4%
Attrezzature scientifiche	2.077.002	6.811.786	2.188.060	-4.623.726	-67,9%
Mobili e arredi	247.100	398.094	155.250	-242.844	-61,0%
Altre immobilizzazioni materiali	12.050	12.050	10.600	-1.450	-12,0%

Le immobilizzazioni immateriali ammontano a Euro 1.205.047, in calo del 19,7% rispetto alla variazione 2022.

Alla voce "**Software**" sono previsti nuovi software per Euro 108.747. Le due principali voci di spesa qui previste sono legate all'acquisto di un nuovo software per la gestione dei congressi e delle manifestazioni unibz (Euro 50.000) ed a fondi per software didattici della Facoltà di Scienze e Tecnologie (Euro 28.647). Giova peraltro ricordare che la differenza tra software e licenze software porta talvolta in sede di pianificazione a non riuscire ad individuare fin da subito la corretta categoria di spesa.

Le "**Altre immobilizzazioni immateriali**" ammontano a Euro 1.096.300, in calo del 21,6%.

Sono tre le principali macro-azioni pianificate in questo ambito: manutenzione straordinaria, sicurezza e sostenibilità.

Oltre a queste, che illustreremo in dettaglio, è programmata la riqualificazione della sede di Bressanone per la quale sono previsti Euro 175.000.

La manutenzione straordinaria pianificata per il 2023 prevede lavori presso le sedi unibz per Euro 393.300. Tra le principali misure si segnalano lavori dell'impianto di climatizzazione sia a Bolzano che Bressanone, lavori all'acustica nella Biblioteca Universitaria a Bressanone, lavori di adattamento ad un'aula di Design e Arti, il ricambio del linoleum a Bressanone.

Nell'ambito della sicurezza delle sedi si stanziavano Euro 124.000. Presso le tre sedi Bolzano, Bressanone e Brunico è previsto l'adeguamento delle porte antincendio. Sono altresì pianificati interventi per l'adeguamento del sistema di sicurezza sui tetti a Bolzano e Brunico. Anche l'allarme antifumo presso il palazzo principale di Bolzano e le vie di fuga a Bressanone saranno oggetto di revisione e adeguamento.

Tenuto conto del crescere delle strutture in uso e dell'importanza di minimizzare le spese di gestione e per utenze, è strategico il focus dato alle iniziative legate al tema della sostenibilità delle sedi dell'ateneo.

Vengono stanziati in questo ambito complessivamente Euro 404.000. La principale iniziativa è quella relativa alla costruzione dell'impianto fotovoltaico per il quale sono previsti nell'anno 2023 Euro 200.000. Sono

inoltre allocati Euro 180.000 per la sede di Bolzano in particolare per il ricambio delle pompe del sistema di riscaldamento, per l'adeguamento del sistema idraulico ed altre iniziative. Per la sede di Bressanone sono pianificate attività legate alla sostenibilità per Euro 24.000.

La voce "**Attrezzature scientifiche**", comprende gli acquisti di attrezzatura tecnico-scientifica delle facoltà, nonché gli investimenti hardware. L'importo complessivo è pari a Euro 2.188.060.

La voce principale è quella riguardante gli acquisti pianificati dal servizio ICT per un importo pari a Euro 813.250.

In particolare sono previsti Euro 295.000 per nuovi notebook, sia per nuove assunzioni, che per il cambio dei computer portatili con non meno di 7 anni di vita, mentre per l'acquisto di monitor vengono stanziati Euro 40.000.

Per l'adeguamento di nuove aule seminario alla modalità Hybrid Teaching vengono stanziati Euro 90.000, per la sostituzione e l'ampliamento del sistema audio video delle aule esistenti sono previsti Euro 40.000.

Il nuovo sistema degli accessi sarà installato in ulteriori strutture unibz (Palazzo ex dogane e Palazzo della Regione a Bolzano, palazzina via Roncato a Bressanone). A tal fine si prevedono Euro 110.000.

Per la rete scientifica d'Ateneo sono pianificati investimenti hardware per Euro 140.000.

Investimenti in piccole apparecchiature (stampanti, tablet, cuffie usb per MS Teams, mouse, tastiere, webcam, cavi video, harddisk client e server..) sono quantificati in Euro 58.250; mentre il Centro Linguistico necessita di 100 cloudbook e di 100 cuffie per gli esami di lingua in presenza e vengono pertanto stanziati Euro 30.000.

Sono previsti infine Euro 10.000 per l'introduzione di un sistema di riconoscimento delle autovetture all'ingresso del garage.

Oltre al budget del servizio ICT sono previsti i seguenti ulteriori investimenti.

Per l'allestimento degli spazi presso la palazzina ex Lyopharm ubicata in prossimità del Parco tecnologico di Bolzano è stato pianificato un importo complessivo pari a Euro 615.000.

Si stanziano Euro 30.000 per piccoli investimenti destinati al completamento dei laboratori presso Laimburg ed il Parco Tecnologico.

Per la Facoltà di Ingegneria di prossima attivazione sono stanziati Euro 300.000 per investimenti, mentre per la Facoltà di Scienze e Tecnologie sono previsti investimenti per Euro 161.800.

Per le officine della Facoltà di Design e Arti sono previsti Euro 132.510, mentre per i laboratori didattici di Scienze della Formazione Euro 32.500.

La Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche ha richiesto Euro 63.000 per strumentazione informatica legata a finalità didattiche e amministrative ed il Centro di competenza Salute delle Piante pianifica investimenti per i propri laboratori per un importo pari a Euro 25.000.

Infine per la Biblioteca universitaria Euro 15.000 sono previsti alcuni investimenti tecnologici quali beamer e schermi per presentazioni presso l'Infoteca.

La voce "**Mobili e arredi**" è pari a Euro 155.250.

Si stanziano per nuovi uffici e completamento delle dotazioni per quelli già esistenti Euro 70.350.

La Facoltà di Design e Arti ha pianificato un fabbisogno pari a Euro 48.900 per l'arredamento degli atelier e delle officine, mentre per la sede di Bressanone e Brunico saranno acquistate e-bike per un importo di Euro 6.000.

Infine, si stanziano Euro 30.000 per eventuali fabbisogni che dovessero emergere nel corso dell'anno.

Le **Altre immobilizzazioni materiali** sono pari a Euro 10.600 per l'eventuale acquisto di toghe per nuovi professori e piccole macchine d'ufficio.

4. RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Sulla base di quanto sopra esposto si evidenzia a livello aggregato la seguente situazione

Descrizione	(A) 2022	(B) Variazione 2022	(C) 2023	Diff (C-B)	
A) PROVENTI OPERATIVI	98.776.485	95.155.203	102.592.783	7.437.580	7,8%
B) COSTI OPERATIVI	100.275.113	96.182.226	104.909.727	8.727.501	9,1%
C) INVESTIMENTI	3.687.291	8.722.396	3.558.957	-5.163.439	-59,2%
D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-B-C)	-5.185.919	-9.749.419	-5.875.901	3.873.518	-39,7%

Ricavi e costi di competenza, nonché gli investimenti programmati, portano ad un risultato negativo pari a Euro **5.875.901**, da coprire mediante l'utilizzo degli avanzi generati negli esercizi passati.

ALLEGATO 1

**BUDGET TRIENNALE
2023-2025**

BUDGET TRIENNALE 2023-2025

Si proietta lo sviluppo di medio periodo dell'Ateneo, tenuto conto del finanziamento provinciale ad oggi concordato e delle iniziative già approvate per l'anno 2023 e per quelle individuate nell'accordo programmatico 2023-2025 in via di definizione, in particolare lo sviluppo della Facoltà di Ingegneria con il nuovo Campus universitario presso il Parco Tecnologico di Bolzano a partire dall'anno 2024.

Descrizione	2023	2024	2025
I. PROVENTI PROPRI	4.181.701	4.461.216	4.718.327
Proventi per la didattica	3.836.733	4.099.000	4.338.000
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	344.968	362.216	380.327
II. CONTRIBUTI	97.743.328	111.643.612	114.988.681
Contributi da finanziamento ordinario	85.168.147	99.076.897	102.076.896
Contributi per progetti	8.428.355	8.849.773	9.292.261
Altri contributi	4.146.826	3.716.942	3.619.524
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	667.754	701.142	736.199
A) PROVENTI OPERATIVI	102.592.783	116.805.970	120.443.207

Descrizione	2023	2024	2025
I. COSTI DEL PERSONALE	65.929.460	72.059.613	73.871.303
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	46.953.805	52.381.503	53.993.193
Costi del personale tecnico-amministrativo	18.975.655	19.678.110	19.878.110
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	28.828.487	34.028.498	35.440.316
Costi per sostegno agli studenti	6.774.957	6.751.604	6.751.604
Acquisto materiale di consumo per laboratori	215.250	216.513	229.503
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.949.000	2.046.450	2.169.237
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.349.690	8.781.217	9.306.671
Acquisto altri materiali	294.750	339.488	358.057
Costi per godimento beni di terzi	5.630.996	9.505.438	10.038.706
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.613.844	6.387.788	6.586.538
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	8.556.780	8.984.619	9.433.850
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	1.595.000	1.405.000	1.335.000
B) COSTI OPERATIVI	104.909.727	116.477.730	120.080.469

Descrizione	2023	2024	2025
C) INVESTIMENTI	3.558.957	5.016.200	4.065.000

D) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+C)	108.468.684	121.493.930	124.145.469
--	--------------------	--------------------	--------------------

E) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-D)	-5.875.901	-4.687.960	-3.702.262
--	-------------------	-------------------	-------------------