



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

Dicembre 2020

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2021

Indice

INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE3

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI5

ALLEGATO 1: BUDGET TRIENNALE 2021-2023...23

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.

In linea con la premessa di cui sopra, anche il processo di pianificazione per l'anno 2021 è stato coordinato dal Presidio universitario che ha incontrato le strutture accademiche ed amministrative.

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

Sono messe a confronto con la variazione al bilancio di previsione 2020 approvato dal Consiglio dell'Università nella seduta del 23 ottobre ultimo scorso.

Si ricorda come l'anno 2020 sia stato fortemente condizionato dalla pandemia Covid 19, che ha limitato la normale operatività delle attività universitarie.

Questo ha determinato nel corso dell'anno la necessità di riprogrammare in più momenti le spese previste, al fine di consentire di far fronte da un lato all'emergenza sanitaria, mettendo in sicurezza le sedi unibz, e dall'altra alla rimodulazione delle attività universitarie, spostate da una presenza fisica ad una virtuale.

Da qui ne emerge un confronto 2020-2021, soprattutto sul fronte dei costi di gestione, con forti scostamenti in crescita, nella speranza che il prossimo esercizio si potrà svolgere quanto più in presenza e le attività potranno riprendere normalmente. Peraltro si è ragionevolmente previsto un avvio rallentato nella prima parte dell'anno, in particolare per quanto riguarda la mobilità dell'intera comunità.

L'andamento della gestione sarà monitorato puntualmente e le previsioni di spesa rimodulate ove necessario.

Il budget 2021 è stato redatto tenuto conto del finanziamento provinciale, come definito nell'accordo programmatico 2020-2022 pari a 85.178.662 euro, nonché delle riserve libere residue al 31/12/2019 pari a 8.531.062 euro.

I ricavi e contributi di competenza ammontano complessivamente a 94.376.911 euro, per contro costi e investimenti sono stati pianificati in 96.269.990 euro.

Pertanto il bilancio di previsione 2021 della Libera Università di Bolzano chiude con un risultato economico negativo pari a 1.893.079 euro.

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

Nell'allegato sviluppo triennale è possibile osservare l'equilibrio e la sostenibilità nel medio periodo del qui presente documento e delle iniziative previste nel programma delle attività.

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	2020	2021	Differenza	
I. PROVENTI PROPRI	4.319.825	2.938.294	-1.381.531	-32,0%
Proventi per la didattica	3.580.035	2.572.136	-1.007.899	-28,2%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	739.790	366.158	-373.632	-50,5%
II. CONTRIBUTI	85.375.066	90.953.652	5.578.586	6,5%
Contributi da finanziamento ordinario	77.478.662	85.178.662	7.700.000	9,9%
Contributi per progetti	6.479.480	4.433.871	-2.045.609	-31,6%
Altri contributi	1.416.924	1.341.119	-75.805	-5,3%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	162.407	484.965	322.558	198,6%
A) PROVENTI OPERATIVI	89.857.298	94.376.911	4.519.613	5,0%
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				
Descrizione	2020	2021	Differenza	
I. COSTI DEL PERSONALE	55.348.541	61.421.744	6.073.203	11,0%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	39.398.511	44.227.176	4.828.665	12,3%
Costi del personale tecnico-amministrativo	15.950.030	17.194.568	1.244.538	7,8%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	18.408.852	22.576.045	4.167.193	22,6%
Costi per sostegno agli studenti	4.902.537	5.510.113	607.576	12,4%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	170.670	228.600	57.930	33,9%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.622.100	1.725.000	102.900	6,3%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.491.111	6.308.834	817.723	14,9%
Acquisto altri materiali	383.311	325.000	-58.311	-15,2%
Costi per godimento beni di terzi	2.106.387	2.733.380	626.993	29,8%
Altri costi e Oneri diversi di gestione	3.732.736	5.745.118	2.012.382	53,9%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	7.219.270	4.800.029	-2.419.241	-33,5%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	2.180.000	3.360.000	1.180.000	54,1%
V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA		332.000	332.000	100,0%
B) COSTI OPERATIVI	83.156.663	92.489.818	9.333.155	11,2%
C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)	6.700.635	1.887.093	-4.813.542	-71,8%
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				
Descrizione	2020	2021	Differenza	
D) INVESTIMENTI	5.983.895	3.780.172	-2.203.723	-36,8%
E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)	89.140.558	96.269.990	7.129.432	8,0%
F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	716.740	-1.893.079	-2.609.819	-364,1%
G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI		1.893.079		
SALDO A PAREGGIO (F-G-H)	-	0	-	-

1. PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi stimati per l'anno 2021 ammontano a **94.376.911** euro, in crescita del 5,0% rispetto all'anno 2020 e si dettagliano come riportato nella seguente tabella.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
I. PROVENTI PROPRI	4.319.825	2.938.294	-1.381.531	-32,0%
Proventi per la didattica	3.580.035	2.572.136	-1.007.899	-28,2%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	739.790	366.158	-373.632	-50,5%
II. CONTRIBUTI	85.375.066	90.953.652	5.578.586	6,5%
Contributi da finanziamento ordinario	77.478.662	85.178.662	7.700.000	9,9%
Contributi per progetti	6.479.480	4.433.871	-2.045.609	-31,6%
Altri contributi	1.416.924	1.341.119	-75.805	-5,3%
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	162.407	484.965	322.558	198,6%
A) PROVENTI OPERATIVI	89.857.298	94.376.911	4.519.613	5,0%

I. PROVENTI PROPRI

I **Proventi propri**, pari a 2.938.294 euro, includono i proventi per la didattica derivanti dall'iscrizione all'offerta formativa dell'Ateneo, nonché le ricerche commissionate.

Rispetto al 2020 sono in calo del 32,0%.

Il calo è da ascrivere essenzialmente alla riduzione dei **proventi per la didattica**.

Tenuto conto dell'emergenza sanitaria COVID-19 il Consiglio dell'Università ha rivisto la quota d'iscrizione all'ateneo, riducendo del 50% sia la seconda rata dell'anno accademico 2020-2021 (pari a 300 €), che l'importo totale per l'iscrizione all'anno accademico 2021-2022 (pari a 600 €).

I **Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**, sulla base dei contratti attualmente in essere e della durata degli stessi, sono calcolati in 366.158 euro. In questo caso, si evidenzia come la diminuzione è legata alla mancata sussistenza al momento della redazione del presente documento, di ulteriori contratti di ricerca formalizzati.

II CONTRIBUTI

I **Contributi**, pari a 90.953.652 euro, 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 a 85.178.662 euro.

La Convenzione Programmatico-finanziaria 2020-2022, siglata a maggio 2020 prevede per l'anno 2021 i seguenti importi:

	2021
A. Finanziamento di base	75.000.000 €
B. Accordo di Milano <i>(importo stimato sul finanziamento medio degli ultimi tre anni)</i>	Ca. 3.000.000 €
C. Quota aggiuntiva previa disponibilità nel bilancio provinciale	7.000.000 €
D. Ulteriori assegnazioni	178.662 €
di cui:	
<i>Cofinanziamento Personale sede di Bruxelles (quota Laimburg)</i>	28.662 €
<i>Cattedra convenzionata EUREGIO</i>	150.000 €
ASSEGNAZIONE TOTALE PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO	85.178.662 €

I **Contributi per progetti** istituzionali, stimati in 4.433.871 euro, 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.

Descrizione	Importo
Contributi per progetti	4.433.871
Contributi per progetti istituzionali (Miur e altre Amministrazioni centrali)	673.119
Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome)	788.004
Contributi per progetti istituzionali (Unione Europea e altri Organismi int.)	2.470.528
Contributi per progetti istituzionali (Altri Pubblici)	497.185
Contributi per progetti istituzionali (Altri Privati)	5.035

La voce **Altri contributi** è pari a 1.341.119 euro. Nel dettaglio alla voce "Altri Contributi (Regioni e Province Autonome)" è ricompreso il finanziamento del Centro di Competenza "Salute delle Piante", dell'iniziativa formativa Antropolad e del rimborso del personale distaccato per la piattaforma Tutela del Patrimonio Culturale, mentre "Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)" prevede il finanziamento della mobilità studentesca e del personale universitario all'interno del programma INDIRE. Le restanti voci "Altri contributi (Pubblici)" e "Altri Contributi (Privati)" sono relative al finanziamento di borse di studio di dottorato e della cattedra convenzionata in turismo per il Centro di Competenza Turismo e mobilità.

Descrizione	Importo
Altri Contributi	1.341.119
Altri contributi (Regioni e Province Autonome)	349.968
Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)	341.418
Altri contributi (Altri Pubblici)	46.000
Altri contributi (Altri privati)	603.733

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 484.965 euro.

Descrizione	Importo
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	484.965
Ricavi per convegni e seminari	356.865
Ricavi di vendita pubblicazioni della casa editrice (Unipress)	20.000
Ricavi per servizi Bibliotecari e Unishop	14.600
Ricavi per rimborsi spese vari	93.500

Il cofinanziamento di manifestazioni e convegni prevede fees e sponsorizzazioni per 356.865 euro.

Tra le altre voci si prevedono vendite di libri della casa editrice Unipress per un importo pari a 20.000 euro.

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 14.600 euro.

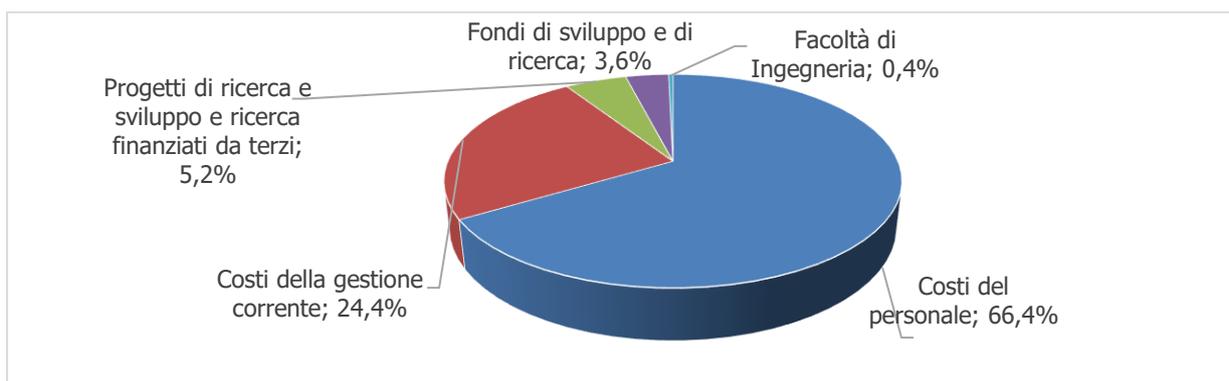
I ricavi per rimborsi spese vari, pari a 93.500 euro, comprendono gli importi pagati dagli studenti per i materiali acquistati nelle officine di design per i loro progetti didattici ed il contributo per l'utilizzo del kidspace. Inoltre è qui previsto il recupero delle spese per utenze sostenute a favore 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.

2. COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti ammontano a 92.489.818 euro, in crescita dell'11,2% e si suddividono come segue:

Descrizione	2020	2021	Differenza	
B) COSTI OPERATIVI	83.156.663	92.489.818	9.333.155	11,2%
Costi del personale	55.348.541	61.421.744	6.073.203	11,0%
Costi della gestione corrente	18.408.852	22.576.045	4.167.193	22,6%
Progetti di ricerca e sviluppo e ricerca finanziati da terzi	7.219.270	4.800.029	-2.419.241	-33,5%
Fondi di sviluppo e di ricerca	2.180.000	3.360.000	1.180.000	54,1%
Facoltà di Ingegneria	0	332.000	332.000	100,0%

Qui di seguito l'incidenza percentuale delle cinque categorie



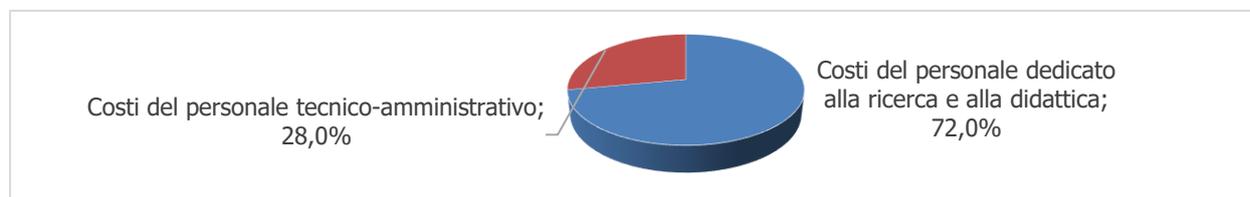
2.1 COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale pari a 61.421.744 euro sono in crescita dell'11,0% e si suddividono in due macro categorie:

Descrizione	2020	2021	Differenza	
COSTI DEL PERSONALE	55.348.541	61.421.744	6.073.203	11,0%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	39.398.511	44.227.176	4.828.665	12,3%
Costi del personale tecnico-amministrativo	15.950.030	17.194.568	1.244.538	7,8%

La prima voce ricomprende il personale 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 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 (72% delle spese del personale)

I costi per il personale impegnato nella ricerca e didattica ammontano a 44.227.176 euro, in crescita del 12,3% rispetto al 2020.

Esso ricomprende il personale 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 impegnato nella didattica e la ricerca.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	39.398.511	44.227.176	4.828.665	12,3%
Professori e ricercatori	29.843.403	33.810.326	3.966.923	13,3%
Docenti a contratto	5.575.539	5.942.361	366.822	6,6%
Docenti di lingua	1.978.532	2.062.834	84.302	4,3%
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.001.037	2.411.655	410.618	20,5%

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;
- programma delle assunzioni per professori e ricercatori
- programmazione della didattica da parte delle facoltà per il prossimo anno accademico

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 2021 per i professori e ricercatori ammonta a 33.810.326 euro, in crescita del 13,3% rispetto al 2020.

Il costo del personale in servizio è pari a 30.667.199 euro. La crescita rispetto all'esercizio precedente è dovuta all'imputazione piena del costo del personale nuovo assunto nel corso del 2020, alle carriere interne ed al passaggio di livello da RTDsr a professore associato.

Si stanZIA un importo complessivo di 2.075.126 euro per le assunzioni in corso e programmate.

Ove non già definita una data per la presa di servizio, il costo a valere del 2021 è stato stimato tenuto conto dello stato delle procedure al momento della definizione del budget (4 mesi per professori e 6-8 mesi per i ricercatori a tempo determinato). Al momento della redazione del documento, le posizioni già approvate ed ancora da ricoprire sono 13 professori, 4 RTDsr e 22 RTDjr (cfr. Programma delle Attività 2021).

Per le nuove posizioni approvate nel programma delle attività 2021 (2 professori, 4 RTDsr, 6 RTDjr) si è stimato un costo medio pari a 4 mesi.

Si prevede il budget per il premio del personale accademico per un importo lordo, al netto degli oneri aziendali, pari a 600.000 euro.

Infine viene stanziato un importo pari a 150.000 euro per l'adeguamento all'inflazione delle retribuzioni del personale docente e ricercatore e 120.000 per la maturazione delle classi stipendiali.

Docenti a contratto

Il costo della docenza a contratto è pari a 5.942.361 euro, in crescita del 6,6%.

La crescita è legata alla nuova offerta formativa, all'offerta formativa attivata nell'a.a. 20/21 e pertanto non ancora a regime ed alla rimodulazione dei corsi di studio.

Presso la Facoltà di Scienze della Formazione è previsto l'avvio del corso Antropolad, finanziato esternamente e del Percorso formativo 24 CFU.

Per quanto concerne l'offerta didattica già approvata, presso la facoltà di Design e Arti partirà per la prima volta a marzo 2021 il Master universitario di 1° livello in "Design for children" (anch'esso autofinanziato).

Il corso di laurea in Informatica e Management, offerto congiuntamente dalle Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche ed Economia, sarà a regime unicamente a partire dall'anno accademico 2021/2022, e di conseguenza è previsto per il 2021 un aumento delle ore offerte ed i relativi costi per la didattica. Inoltre la laurea magistrale in Linguistica Applicata, presso la Facoltà di Scienze della Formazione, è a regime dal corrente anno accademico 2020/2021.

Infine il corso di laurea magistrale a ciclo unico in Scienze della Formazione Primaria (LM-85 bis), attivo alla Facoltà di Scienze della Formazione, ha rivisto la propria organizzazione, anche alla luce della pandemia Covid 19, ampliando l'offerta delle esercitazioni in laboratori.

Docenti di lingua

La spesa per docenti di lingua e coordinatori linguistici del Centro Linguistico d'Ateneo è pari a 2.062.834 euro, in crescita del 4,3%. Sono oltre 13.000 le ore pianificate in questo ambito nelle tre sedi unibz.

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 2.411.655 euro, in crescita del 20,5% rispetto al 2020.

Per il personale distaccato presso Scienze della Formazione e presso la "Piattaforma scientifica Tutela del patrimonio culturale e Produzione culturale" sono previsti 1.241.700 euro.

I costi per gli assegnisti di ricerca dei centri di competenza e delle facoltà, non a carico di specifici progetti di ricerca, ammontano a 1.104.955 euro. Le posizioni di AR ancora da ricoprire sono 10 e quelle di nuova approvazione 7 (cfr. Programma delle Attività 2021).

Per due posizioni di tecnologo da assumere nel corso del 2021 sono stanziati 65.000 euro.

2.1.2 Costi del personale tecnico-amministrativo (28,0% delle spese del personale)

I costi per il personale tecnico amministrativo sono pari a 17.194.568 euro. Includono sia le retribuzioni lorde, gli oneri sociali, nonché l'IRAP. È inoltre qui previsto il personale tecnico-amministrativo distaccato a unibz proveniente da altre amministrazioni.

Si evidenzia una crescita del 7,8% rispetto al 2020, anno in cui si è fatto ricorso, durante la pandemia, per alcune categorie di dipendenti, alla cassa integrazione. Sono previste inoltre assunzioni in alcuni settori strategici per il consolidamento e potenziamento del supporto amministrativo all'accademia. In particolare sono previste due posizioni di tecnici di laboratorio per i laboratori scientifici presso il Parco Tecnologico. Per il dettaglio del programma delle assunzioni 2021 si rimanda al programma delle attività.

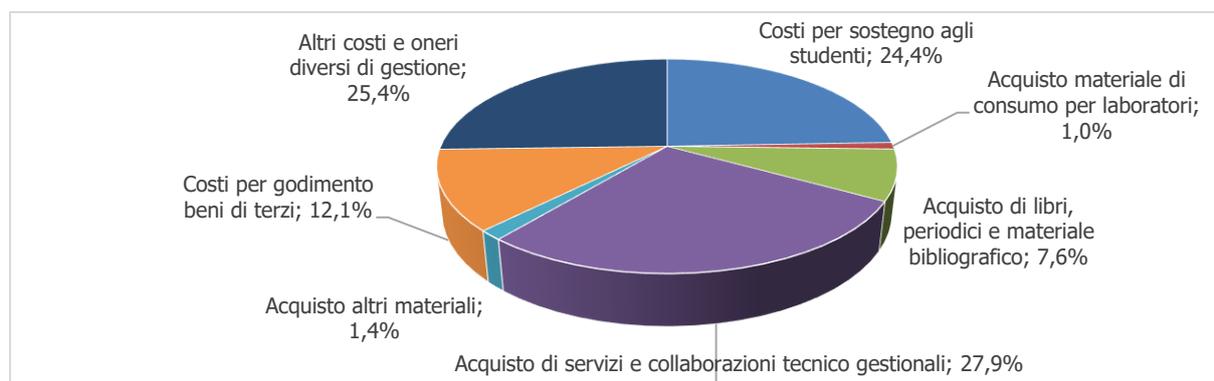
Descrizione	2020	2021	Differenza	
COSTI DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	15.950.030	17.194.568	1.244.538	7,8%
Personale tecnico amministrativo	15.764.780	17.018.568	1.253.788	8,0%
Personale distaccato	185.250	176.000	-9.250	-5,0%

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 22.576.045 euro in crescita del 22,6%.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	18.408.852	22.576.045	4.167.193	22,6%
Costi per sostegno agli studenti	4.902.537	5.510.113	607.576	12,4%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	170.670	228.600	57.930	33,9%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.622.100	1.725.000	102.900	6,3%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.491.111	6.308.834	817.723	14,9%
Acquisto altri materiali	383.311	325.000	-58.311	-15,2%
Costi per godimento beni di terzi	2.106.387	2.733.380	626.993	29,8%
Altri costi e oneri diversi di gestione	3.732.736	5.745.118	2.012.382	53,9%

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 (24,4% dei costi della gestione corrente)

Il costo complessivo è pari a 5.510.113 euro, in crescita del 12,4% e la voce principale è destinata alle spese per gli studenti di dottorato.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
Costi per sostegno agli studenti	4.902.537	5.510.113	607.577	12,4%
Spese per dottorandi	3.999.665	4.518.748	519.084	13,0%
Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione	101.345	0	-101.345	-100,0%
Mobilità degli studenti	202.927	298.115	95.188	46,9%
Onorari student job	274.600	363.600	89.000	32,4%
Contributi a studenti per Programma Erasmus Plus	262.000	267.650	5.650	2,2%
Contributi di finanziamento alle associazioni studentesche	62.000	62.000	0	0,0%

L'Ateneo offre attualmente 7 corsi di dottorato, uno presso la Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche (durata quadriennale), uno 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).

Per il prossimo ciclo è in programma l'attivazione di due ulteriori nuovi corsi, uno presso la facoltà di Scienze della Formazione in Linguistica, in collaborazione con l'università di Verona ed uno presso la facoltà di Economia in Management e sostenibilità.

Sono inoltre previsti i fondi per il cofinanziamento di due borse di un corso di dottorato nazionale in Intelligenza Artificiale, la cui candidatura al bando sarà presentata prossimamente.

In questa voce sono stanziati i fondi per le borse di dottorato, l'aumento delle stesse per i soggiorni all'estero, nonché i fondi per l'attività di ricerca dei dottorandi.

Sono previsti complessivamente 4.518.748 euro, di cui circa il 11% coperto da fondi terzi (511.733 euro).

Ad oggi le borse unibz (XXXVII° ciclo escluso) sono 140 mentre quelle finanziate esternamente 17 ed 11 cofinanziate al 50%.

Non sono previsti costi alla voce "Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione", in quanto il progetto EMSE, unica attività per questa categoria di spesa, è finito a settembre 2020.

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 298.115 euro.

Altre forme di sostegno sono rappresentate dagli onorari per i c.d. student job (363.600 euro), nonché da fondi nazionali all'interno del programma ERASMUS PLUS (267.650 euro) sempre a favore della mobilità studentesca.

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

2.2.2 Acquisto materiale consumo per laboratori (1,0% dei costi della gestione corrente)

La voce **Acquisto materiale consumo per laboratori**, pari a 228.600 euro, risulta in crescita del 33,9%, tenuto conto dell'ampliamento e potenziamento dei laboratori a disposizione per l'attività accademica per le Facoltà di Design e Arti, Scienze della Formazione, Scienze e Tecnologie, nonché per il Centro di Competenza salute delle Piante.

2.2.3 Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7,6% dei costi della gestione corrente)

L'acquisto di banche dati, libri, periodici e materiale bibliografico ammonta a 1.725.000 euro, in crescita del 6,3% rispetto al 2020.

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

Descrizione	2020	2021	Differenza	
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.622.100	1.725.000	102.900	6,3%
Banche dati	1.004.000	1.100.000	96.000	9,6%
Monografie	158.000	160.000	2.000	1,3%
Periodici	325.000	290.000	-35.000	-10,8%
Prestiti interbibliotecari	20.000	25.000	5.000	25,0%
Pubblicazioni Open Access	115.100	150.000	34.900	30,3%

2.2.4 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (28,0% dei costi della gestione corrente)

Questa voce pari a 6.308.834 euro è in crescita del 14,9%.

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 14,1%, del -6,0% e del 38,7%.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.491.111	6.308.834	817.723	14,9%
Utenze	2.596.705	2.963.000	366.295	14,1%
<i>Acqua</i>	<i>45.000</i>	<i>70.000</i>	<i>25.000</i>	<i>55,6%</i>
<i>Energia elettrica</i>	<i>727.331</i>	<i>905.000</i>	<i>177.669</i>	<i>24,4%</i>
<i>Gas</i>	<i>155.000</i>	<i>180.000</i>	<i>25.000</i>	<i>16,1%</i>
<i>Servizi di pulizia</i>	<i>1.154.874</i>	<i>1.200.000</i>	<i>45.126</i>	<i>3,9%</i>
<i>Servizi di vigilanza</i>	<i>139.000</i>	<i>140.000</i>	<i>1.000</i>	<i>0,7%</i>
<i>Servizi smaltimento rifiuti</i>	<i>92.500</i>	<i>99.000</i>	<i>6.500</i>	<i>7,0%</i>
<i>Spese di riscaldamento e condizionamento</i>	<i>130.000</i>	<i>210.000</i>	<i>80.000</i>	<i>61,5%</i>
<i>Spese telefonia e rete telematica</i>	<i>153.000</i>	<i>159.000</i>	<i>6.000</i>	<i>3,9%</i>
Manutenzione tecniche e canoni di manutenzione	1.494.996	1.405.284	-89.712	-6,0%
Collaborazioni tecniche e amministrative	1.399.410	1.940.550	541.140	38,7%
<i>Consulenze e spese legali</i>	<i>140.000</i>	<i>110.000</i>	<i>-30.000</i>	<i>-21,4%</i>
<i>Servizi tecnici e amministrativi</i>	<i>1.259.410</i>	<i>1.830.550</i>	<i>571.140</i>	<i>45,3%</i>

Le **utenze** sono pari a 2.963.000 euro in crescita del 14,1% rispetto alla variazione di bilancio 2020, alla luce del minor utilizzo delle strutture nell'anno in uscita. Il dato di cui sopra è comunque inferiore al budget originario approvato a dicembre 2019.

Nel corso dell'anno sarà svolto un puntuale monitoraggio di questa voce di spesa al fine di verificare la necessità degli stanziamenti qui individuati.

Le **manutenzioni tecniche e i canoni di manutenzione** ammontano a 1.405.284 euro.

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. Rispetto al 2020 risultano in leggero calo (-6%).

Le **collaborazioni tecniche ed amministrative** sono pari a 1.940.550 euro, in crescita del 38,7%.

La crescita è condizionata da un lato dalla ridotta attività 2020, che consente di ridurre alcune spese previste, dall'altro ai progetti di digitalizzazione in atto che si appoggiamo anche a fornitori esterni.

Qui di seguito le principali voci e strutture interessate.

Il servizio ICT prevede spese per 930.000 euro per esternalizzazione di servizi in ambito informatico quale la programmazione ed il servizio in cloud.

La Biblioteca universitaria pianifica spese per 240.400 euro 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 110.000 euro. Inoltre sono previsti i costi per il servizio di Kidspace offerto alla comunità universitaria, nonché il medico del lavoro per le visite mediche prescritte dalla normativa. Complessivamente si prevedono costi per 241.500 euro.

Si stanziavano per il Facility Management 144.000 euro, per l'incarico all'esperto della sicurezza, l'apertura domenicale della Biblioteca, eventuali traslochi tra le sedi unibz.

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

Le spese legali per ricorsi e controversie in materia di diritto del lavoro ammontano a 110.000 euro.

2.2.5 Acquisto altri materiali (1,4% dei costi della gestione corrente)

La voce Acquisto altri materiali pari a 325.000 euro 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).

2.2.6 Costi per godimento beni di terzi (12,1% dei costi della gestione corrente)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 2.733.380 euro ed includono le spese per le locazioni passive, i canoni per strumentazione tecnica in noleggio, nonché i canoni per licenze software.

I costi per affitti/accolimento sono stimati in 1.319.120 euro. Di questi 1.075.436 euro 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.

Inoltre sono previsti 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.

Per la sede di Bressanone sono previsti fondi per gli affitti degli uffici in Piazza Duomo, delle aule seminario al Forum e per l'utilizzo delle palestre scolastiche.

Infine presso il Centro di Sperimentazione Laimburg sono in affitto un terreno ed un container per finalità di ricerca e didattica.

Il servizio ICT prevede 1.101.260 euro per i canoni di licenze software messe a disposizione dell'Ateneo sia in ambito amministrativo che accademico.

La Biblioteca prevede 268.000 euro per la "Biblioteca Digitale".

Vengono stanziati infine 45.000 euro per canoni di noleggio per tre auto elettriche.

2.2.7 Altri costi e oneri diversi di gestione (25,4% dei costi della gestione corrente)

La voce Altri costi e oneri diversi di gestione, è pari a 5.745.118 euro, in crescita del 53,9%. Come già detto in premessa, il confronto con la variazione al bilancio di previsione 2020 è condizionato dalla situazione straordinaria verificatasi quest'anno.

Ricomprende voci di spesa legate ad attività delle strutture accademiche ed amministrative non riconducibili alle tipologie finora analizzate ed è così composta:

Descrizione	2020	2021	Differenza	
ALTRI COSTI E ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.732.736	5.745.118	2.012.382	53,9%
Organi centrali e di facoltà	872.436	858.432	-14.004	-1,6%
Fondi di dotazione e fondi personali	392.281	874.334	482.053	122,9%
Organizzazione di eventi/manifestazioni/seminari/attività	613.837	1.944.976	1.331.139	216,9%
Spese per pubblicazioni	75.000	80.000	5.000	6,7%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico	289.042	269.642	-19.400	-6,7%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale amministrativo	202.026	197.026	-5.000	-2,5%
Altri costi per il personale	269.100	470.000	200.900	74,7%
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	403.000	366.500	-36.500	-9,1%
Assicurazioni diverse	235.000	235.000	0	0,0%
Altri costi operativi e oneri di gestione	371.014	439.208	68.194	18,4%
Spese di rappresentanza	10.000	10.000	0	0,0%

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 858.432 euro.

I **Fondi di dotazione e fondi personali**, 874.334 euro, includono i fondi di dotazione della Presidente (50.000 euro), Rettore (30.000 euro), Direttore (15.000 euro) e Presidi (5.000 euro ciascuno), i fondi personali per professori (3.000 euro ciascuno) e ricercatori a tempo determinato (2.000 euro ciascuno).

Le iniziative pianificate per **eventi/seminari/attività** sono pari a 1.944.976 euro, e derivano dalla pianificazione delle facoltà, centri di competenza, piattaforme e dei centri di servizio in programma per il 2021. Sono inoltre qui stanziati i fondi per i progetti di valutazione dell'ateneo sia dal punto di vista accademico che amministrativo. Anche in questo caso il considerevole scostamento rispetto al 2020 è determinato da un lato dalla volontà dell'Ateneo di ripartire a pieno regime quanto prima con le attività di disseminazione e networking. Inoltre nuovi progetti e iniziative, anche previste dall'accordo programmatico con la Provincia Autonoma di Bolzano, contribuiscono a tale crescita.

La distribuzione sulle strutture accademiche ed amministrative è la seguente:

Struttura	Importo
Scienze della Formazione	419.851
Scienze e Tecnologie informatiche	235.470
Economia	192.455
Presidenza	190.000
Design e Arti (incl. Piattaforma Tutela del Patrimonio Culturale..)	173.960
Scienze e Tecnologie	152.324
Rettorato	128.400
Ufficio Stampa e organizzazione eventi	105.000
Servizi agli studenti	102.400
Centro di competenza Turismo e mobilità	70.516
Didattica e Ricerca	43.000
Qualità e sviluppo strategico	37.500
Centro di competenza Storia Regionale	37.200
Centro di competenza Inclusione Scolastica	19.500
Biblioteca	11.000
Centro Linguistico	9.300
Centro di Competenza Salute delle Piante	7.200
Direzione	5.000
Comitato Pari Opportunità	4.900
TOTALE	1.944.976

Le **Spese per pubblicazioni**, 80.000 euro comprendono i fondi per le pubblicazioni bupress (50.000 euro), il contributo alla pubblicazione della rivista "Storia e Regione" per 30.000 euro.

La voce "**Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico**", pari a 269.642 euro, 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.

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 197.026 euro.

Gli **altri costi del personale**, pari a 470.000 euro, comprendono il contributo mensa (320.000 euro) il contributo per l'asilo nido (50.000 euro) ed il fondo per l'iscrizione al servizio sanitario nazionale (SSN) degli assegnisti di ricerca (100.000 euro).

La voce "**Pubblicità (non materiale pubblicitario)**", pari 366.500 euro è legata ad iniziative di marketing, la pubblicazione della rivista *Accademia* e la collaborazione con i media locali.

La voce "**Assicurazioni diverse**", comprende le assicurazioni stipulate dall'Ateneo ed è pari a 235.000 euro.

Gli **Altri costi operativi e oneri diversi di gestione** includono le spese per trasporti, spese bancarie, imposte di bollo, iscrizioni ad associazioni, altre imposte e vengono stimate in 439.208 euro.

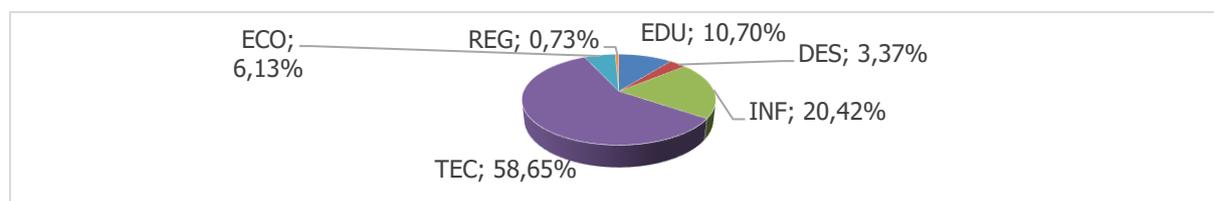
Vengono stanziati 10.000 euro per **Spese di rappresentanza**, confermando l'importo previsto nel 2020.

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. Rispetto all'anno 2020 risulta in calo del 33,5% ed è pari a 4.800.029 euro.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	7.219.270	4.800.029	-2.419.241	-33,5%

A livello di facoltà/centri di competenza la suddivisione è la seguente:



2.4 FONDI SVILUPPO E DI RICERCA

Vengono stanziati complessivamente 3.360.000 euro per i seguenti fondi per finalità di sviluppo e di ricerca.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	2.180.000	3.360.000	1.180.000	54,1%
Fondo di riserva	30.000	30.000	0	0,0%
Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente)	50.000	55.000	5.000	10,0%
Fondo per attività strategiche (Rettore)	50.000	55.000	5.000	10,0%
Fondo per la ricerca	1.600.000	2.000.000	400.000	25,0%
Fondo start up per nuovi professori	450.000	1.120.000	670.000	148,9%
Centro di Competenza "Family Business Management"		100.000	100.000	100,0%

In particolare sono previsti 2.000.000 euro per la ricerca d'Ateneo, 1.120.000 euro per i fondi start up da assegnare ai nuovi professori, nonché 100.000 euro per il futuro centro di competenza in Family Business Management.

2.5 FACOLTÀ DI INGEGNERIA

Uno degli obiettivi dell'accordo programmatico 2020-2022 è l'istituzione della Facoltà di Ingegneria. A tal fine sono stanziati ed evidenziati separatamente nel piano finanziario 2020-2022 i relativi fondi. Per l'anno 2021 sono previsti 332.000 euro, che in caso di ritardo nell'effettiva implementazione del progetto, saranno riportati all'esercizio successivo.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
FACOLTÀ DI INGEGNERIA	0	332.000	332.000	100,0%

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 2021 evidenzia un fabbisogno pari a 3.780.172 euro, -36,8%, per le seguenti tipologie di beni.

Descrizione	2020	2021	Differenza	
IMMOBILIZZAZIONI	5.983.895	3.780.172	-2.203.723	-36,8%
Software	352.100	214.995	-137.105	-38,94%
Altre immobilizzazioni immateriali	526.000	1.257.930	731.930	139,15%
Attrezzature scientifiche	4.650.240	2.053.117	-2.597.123	-55,8%
Mobili e arredi	397.535	241.470	-156.065	-39,3%
Altre immobilizzazioni materiali	58.020	12.660	-45.360	-78,2%

Alla voce "**Software**" sono previsti nuovi software per 214.995 euro. Peraltro 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**" prevedono lavori di manutenzione straordinaria alle sedi unibz e ammontano a 1.257.930 euro.

In particolare sono previsti 440.000 euro per l'allestimento presso le aule seminario di Bolzano e Bressanone di prese per la corrente aggiuntive.

Per il palazzo della ex dogana in via Cassa di Risparmio a Bolzano sono previsti fondi per 121.000 euro.

Per l'illuminazione della Biblioteca Universitaria sono previsti 110.000 euro e per il miglioramento dell'aerazione 40.000 euro.

Per la sede di Bolzano in generale sono previsti inoltre 90.000 euro per l'installazione di luci d'emergenza e per il miglioramento dei gruppi statici di continuità (UPS) ed il sistema di aerazione.

Per la sede di Bressanone sono stanziati 170.000 euro per sostituzione dei gruppi di continuità, miglioramento dell'illuminazione, del sistema antincendio.

Sempre a Bressanone è previsto un progetto di miglioramento della struttura per 76.000 euro.

La voce "**Attrezzature scientifiche**", comprende gli acquisti di attrezzatura tecnico-scientifica delle facoltà, nonché gli investimenti hardware coordinati dal servizio ICT. L'importo complessivo è pari a 2.053.117 euro in calo del 55,8% rispetto al 2020.

Per la facoltà di Scienze e Tecnologie sono previsti investimenti in ambito didattica e ricerca 361.917 euro; per la finalizzazione dei laboratori al Parco Tecnologico ed al Centro di Sperimentazione di Laimburg 102.000 euro.

Nell'area ICT i principali investimenti riguardano l'acquisto di notebook per nuovo personale o sostituzione per 557.000 euro, l'upgrade dei Coreswitches DCU/DCE per 180.000 euro, la sostituzione dell'hardware VMWare 130.000 euro. Per l'acquisto di 5 Microsoft Surface (schermi interattivi in grado di ottimizzare lo svolgimento di lezioni e meeting in videoconferenza) sono stanziati 120.000 euro. Sono destinati 50.000

euro per investimenti a supporto dello Smartworking e dell'Hybrid Teaching. Per la sostituzione della componente hardware Domain Controller sono previsti 30.000 euro. Sono previsti 70.000 euro per l'espansione del cluster GPU della Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche con nodi fisici o capacità cloud. 50.000 euro sono destinati all'acquisto di piccole apparecchiature IT (stampanti, tablet, cuffie usb per MS Teams, mouse, tastiere). Il sistema di video sorveglianza ha più di 20 anni e si prevede di sostituirlo; si stanziavano a tal fine 50.000 euro.

Alla voce "**Mobili e arredi**" sono previsti investimenti per 241.470 euro.

In particolare si stanziavano 98.000 euro per l'acquisto di lampade per i nuovi uffici della palazzina ex Dogana e 55.000 euro per i Remote Locker della Biblioteca.

Sono previsti acquisti di mobili per 10.000 euro da destinare ai nuovi uffici per docenti in piazza Duomo a Bressanone; ulteriori 10.700 euro per la sala riunioni della Facoltà di Economia e 15.000 euro per il rinnovo parziale dell'arredamento in Rettorato.

Le **Altre immobilizzazioni materiali** sono pari a 12.660 euro e prevedono l'acquisto di eventuali toghe per nuovi professori e piccole macchine d'ufficio.

4. RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO E UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI

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

Descrizione	Importo	in %
A) PROVENTI OPERATIVI	94.376.911	100,0%
B) COSTI OPERATIVI	92.489.818	98,0%
C) INVESTIMENTI	3.780.172	4,0%
D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-B-C)	-1.893.079	-2,0%

Ricavi e costi di competenza, nonché gli investimenti programmati, portano ad un risultato negativo pari a **1.893.079** euro, da coprire mediante l'utilizzo degli avanzi generati negli esercizi passati.

ALLEGATO 1

**BUDGET TRIENNALE
2021-2023**

BUDGET TRIENNALE 2021-2023

Si proietta lo sviluppo di medio periodo dell'Ateneo, tenuto conto del finanziamento provinciale ad oggi noto e delle iniziative già approvate. Per l'anno 2023, non coperto dall'attuale accordo programmatico, si è stimato un finanziamento provinciale stabile, incrementato unicamente della crescita dei costi previsti per la facoltà di Ingegneria.

Descrizione	2021	2022	2023
I. PROVENTI PROPRI	2.938.294	2.781.605	4.020.388
Proventi per la didattica	2.572.136	2.360.523	3.557.198
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	366.158	421.082	463.190
II. CONTRIBUTI	90.953.652	93.618.733	95.873.354
Contributi da finanziamento ordinario	85.178.662	87.178.662	88.923.388
Contributi per progetti	4.433.871	5.098.952	5.608.847
Altri contributi	1.341.119	1.341.119	1.341.119
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	484.965	484.965	484.965
A) PROVENTI OPERATIVI	94.376.911	96.885.302	100.378.707

Descrizione	2021	2022	2023
I. COSTI DEL PERSONALE	61.421.744	64.579.846	65.318.073
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	44.227.176	46.938.817	47.476.932
Costi del personale tecnico-amministrativo	17.194.568	17.641.029	17.841.141
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.576.045	23.094.028	23.580.632
Costi per sostegno agli studenti	5.510.113	5.727.591	5.930.127
Acquisto materiale di consumo per laboratori	228.600	233.172	237.835
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.725.000	1.725.000	1.725.000
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.308.834	6.498.099	6.693.042
Acquisto altri materiali	325.000	325.000	325.000
Costi per godimento beni di terzi	2.733.380	2.815.381	2.899.843
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.745.118	5.769.785	5.769.785
III PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	4.800.029	5.520.033	6.072.037
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.360.000	2.180.000	2.180.000
V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA	332.000	1.940.000	3.684.726
B) COSTI OPERATIVI	92.489.818	97.313.908	100.835.468

C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)	1.887.093	-428.605	-456.761
---	------------------	-----------------	-----------------

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	2021	2022	2023
D) INVESTIMENTI	3.780.172	2.358.798	2.500.000

E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)	96.269.990	99.672.706	103.335.468
--	-------------------	-------------------	--------------------

F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	-1.893.079	-2.787.403	-2.956.761
--	-------------------	-------------------	-------------------