



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

Giugno 2021

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

**VARIAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE**

PER L'ANNO 2021

I. PREMESSA

Il presente documento modifica il Bilancio di previsione per l'anno 2021.

Tale variazione si è resa necessaria per i seguenti motivi:

- revisione di alcune voci di ricavo legate ad attività didattiche e di ricerca,
- revisione del contributo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano, tenuto conto dell'effettivo fabbisogno stimato,
- approvazione del bilancio di chiusura 2020 e definizione delle riserve libere
- revisione ed aggiornamento delle voci di spesa a seguito di un'analisi sull'andamento della spesa dell'Ateneo, nonché richieste di variazione da parte delle Facoltà e dei servizi,
- finanziamento di nuove iniziative.

Il bilancio di previsione approvato a dicembre 2020 stimava un utilizzo delle riserve a patrimonio netto per **1.893.079 euro**.

La dinamica delle attività e della spesa nella prima metà dell'anno è in linea con quanto manifestatosi lo scorso esercizio. Non si è registrata l'auspicata ripresa e le risorse impiegate sono risultate inferiori rispetto al pianificato. Nota positiva la dinamica favorevole dell'attività finanziate, con acquisizioni di finanziamenti superiori alle attese.

La qui presente Variazione al Bilancio di previsione evidenzia minori entrate per **1.456.461 euro** e minori costi/investimenti per **3.349.540 euro** (costi -4.063.640 euro, investimenti +714.100 euro).

La variazione al bilancio di previsione così determinata porta ad un risultato in pareggio.

Qui di seguito a livello aggregato le variazioni apportate.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
A) PROVENTI OPERATIVI	94.376.911	92.920.450	-1.456.461	-1,5%
B) COSTI OPERATIVI	92.489.818	88.426.178	-4.063.640	-4,4%
C) INVESTIMENTI	3.780.172	4.494.272	714.100	18,9%
D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.893.079	0	1.893.079	-100,0%

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	Budget	Variazione	Differenza	in %
I. PROVENTI PROPRI	2.938.294	3.530.463	592.169	20,2%
Proventi per la didattica	2.572.136	2.572.136	0	0,0%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	366.158	958.327	592.169	161,7%
II. CONTRIBUTI	90.953.652	88.905.022	-2.048.630	-2,3%
Contributi da finanziamento ordinario	85.178.662	82.313.187	-2.865.475	-3,4%
Contributi per progetti	4.433.871	5.092.716	658.845	14,9%
Altri contributi	1.341.119	1.499.119	158.000	11,8%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	484.965	484.965	0	0,0%
A) PROVENTI OPERATIVI	94.376.911	92.920.450	-1.456.461	-1,5%
I. COSTI DEL PERSONALE	61.421.744	58.698.791	-2.722.953	-4,4%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	44.227.176	42.082.852	-2.144.324	-4,8%
Costi del personale tecnico-amministrativo	17.194.568	16.615.939	-578.629	-3,4%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.576.045	20.614.344	-1.961.701	-8,7%
Costi per sostegno agli studenti	5.510.113	5.776.930	266.817	4,8%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	228.600	228.600	0	0,0%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.725.000	1.725.000	0	0,0%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.308.834	5.378.313	-930.521	-14,7%
Acquisto altri materiali	325.000	325.000	0	0,0%
Costi per godimento beni di terzi	2.733.380	2.733.380	0	0,0%
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.745.118	4.447.121	-1.297.997	-22,6%
III PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	4.800.029	6.051.043	1.251.014	26,1%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.360.000	2.730.000	-630.000	-18,8%
V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA	332.000	332.000	0	0,0%
B) COSTI OPERATIVI	92.489.818	88.426.178	-4.063.640	-4,4%
C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)	1.887.093	4.494.272	2.607.179	138,2%
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget	Variazione	Differenza	in %
D) INVESTIMENTI	3.780.172	4.494.272	714.100	18,9%
E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)	96.269.990	92.920.450	-3.349.540	-3,5%
F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	-1.893.079	0	1.893.079	-100,0%
G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	1.893.079	0	-1.893.079	-100,0%
SALDO A PAREGGIO (F-G)	0	0	0	-

III. VARIAZIONE DEI PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi per l'anno 2021 ammontano a **92.920.450 euro**. Rispetto al bilancio di previsione si registra un decremento pari a 1.456.461 euro.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
I. PROVENTI PROPRI	2.938.294	3.530.463	592.169	20,2%
II. CONTRIBUTI	90.953.652	88.905.022	-2.048.630	-2,3%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	484.965	484.965	0	0,0%
A) PROVENTI OPERATIVI	94.376.911	92.920.450	-1.456.461	-1,5%

I. PROVENTI PROPRI

I proventi propri stimati, pari ora a **3.530.463 euro**, registrano un incremento di 592.169 euro, dovuto al positivo sviluppo registrato nei primi mesi in materia di acquisizione di fondi per ricerca commissionata.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
PROVENTI PROPRI	2.938.294	3.530.463	592.169	20,2%
Proventi per la didattica	2.572.136	2.572.136	0	0,0%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	366.158	958.327	592.169	161,7%

II CONTRIBUTI

I contributi ammontano a **88.905.022 euro** e sono variati come segue:

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
CONTRIBUTI	90.953.652	88.905.022	-2.048.630	-2,3%
Contributi da finanziamento ordinario	85.178.662	82.313.187	-2.865.475	-3,4%
Contributi per progetti	4.433.871	5.092.716	658.845	14,9%
Altri contributi	1.341.119	1.499.119	158.000	11,8%

Si è proceduto alla revisione della voce "**Contributi da finanziamento ordinario**". Tenuto conto del risultato d'esercizio 2020 e dell'andamento dei primi mesi dell'anno 2021, si procede alla riduzione della quota aggiuntiva prevista dall'accordo programmatico con la Giunta Provinciale per un importo pari a 2.752.975 euro, nonché, del finanziamento di una cattedra convenzionata per 112.500 euro, essendo la procedura di selezione ancora in corso.

Come per la ricerca commissionata, anche la voce "**Contributi per progetti**" registra un incremento positivo grazie a nuovi finanziamenti per 658.845 euro.

La voce "**Altri contributi**", include ora anche il finanziamento provinciale del nuovo Centro di competenza "Lavoro sociale" e per l'anno 2021 sono previsti 158.000 euro.

III ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI

Si conferma la stima della voce **Altri ricavi e proventi diversi** per l'importo di 484.965 euro.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	484.965	484.965	0	0,0%

IV. VARIAZIONE DEI COSTI OPERATIVI

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

Tenuto conto dell'andamento della spesa e dei programmi da qui a fine anno, si stimano minori costi per 4.063.640 euro. I costi operativi ammontano così a **88.426.178 euro**. Nella tabella seguente le macro-voci di costo.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
I. COSTI DEL PERSONALE	61.421.744	58.698.791	-2.722.953	-4,4%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.576.045	20.614.344	-1.961.701	-8,7%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	4.800.029	6.051.043	1.251.014	26,1%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.360.000	2.730.000	-630.000	-18,8%
V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA	332.000	332.000	0	0,0%
B) COSTI OPERATIVI	92.489.818	88.426.178	-4.063.640	-4,4%

I. COSTI DEL PERSONALE

Sono stati ricalcolati gli stanziamenti per i costi del personale, che si riducono da 61.421.744 euro a **58.698.791 euro**.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff	
COSTI DEL PERSONALE	61.421.744	58.698.791	-2.722.953	-4,4%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	44.227.176	42.082.852	-2.144.324	-4,8%
Professori e ricercatori	33.810.326	32.326.151	-1.484.175	-4,4%
Docenti a contratto	5.942.361	5.563.922	-378.439	-6,4%
Docenti di lingua	2.062.834	2.062.834	0	0,0%
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.411.655	2.129.945	-281.710	-11,7%
Costi del personale tecnico-amministrativo	17.194.568	16.615.939	-578.629	-3,4%

Qui di seguito le variazioni.

Professori e ricercatori di ruolo

La dinamica del reclutamento del personale accademico, inferiore rispetto alle attese, nonché l'analisi dei primi mesi dell'anno e la proiezione dei mesi a venire, determinano un risparmio stimato in 1.484.175 euro.

Docenti a contratto

Dall'analisi dei contratti ad oggi siglati e delle ore di didattica da affidare esternamente nel primo semestre del prossimo anno accademico, si evidenzia un minor costo per l'ateneo per 378.439 euro.

La voce **"Altro personale dedicato alla didattica ed alla ricerca"** registra una diminuzione netta pari a 281.710 euro.

Si è proceduti, sentita la facoltà, al ricalcolo dei costi per il personale distaccato dalla Provincia Autonoma presso la Facoltà di Scienze della Formazione, nonché della stima dei costi per assegnisti di ricerca e tecnologi impiegati nei Centri di competenza e nelle Facoltà non assunti su budget di progetti.

Per quanto concerne i **costi del personale tecnico-amministrativo**, sulla base dell'andamento della spesa nel primo semestre e del finanziamento di una serie di nuove posizioni a supporto della ricerca e dei laboratori, si stimano minori costi per 578.629 euro nel 2021. Qui di seguito una tabella relativa alle nuove posizioni da prevedere in pianta organica e l'impatto delle stesse nei prossimi esercizi.

N°.	Centro di servizio	Profilo	Dettagli attività	Livello	tipo contratto	%	budget aggiuntivo	costi aggiuntivi	prospetto costi		
									2021	2022	2023
1	Rettore	giurista	supporto giuridico al Rettore	VI.	indeterminato	100%	no	-	-	-	-
1	Ufficio Ricerca	tecnologo	promozione e supporto alle attività di pre-award	VI.	determinato	100%	sì	58.000	0	38.667	58.000
1		amministrativo	attività di rendicontazione e post-award	V.	determinato	100%	sì	53.500	13.375	53.500	53.500
1		giurista	consulenza nell'ambito della tutela dei dati per la ricerca	VI.	determinato	50%	sì	32.250	10.750	32.250	32.250
1	Direzione	amministrativo	attività di supporto amministrativo agli organi	IV.	determinato	50%	no	-	-	-	-
1	Facoltà NatWi	tecnico laboratorio	laboratori Prof. Peer e Prof. Haller c/o Tech-Park	VI.	indeterminato	100%	sì	53.000	0	17.667	53.000
1	Ufficio personale accademico	amministrativo	ruolo: carriera, stipendi, pensioni e TFS.	V.	determinato	100%	sì	53.500	0	31.208	53.500
1	Ufficio didattico	amministrativo	gestione operativa dei progetti didattici, tra cui I progetti FSE	IV.	indeterminato	100%	no	-	-	-	-
1	Ufficio personale amministrativo	amministrativo	elaborazione dei cedolini per il personale amministrativo	IV.	determinato	50%	2022	23.500	0	7.833	23.500
1	Segreteria di Facoltà	amministrativo	supporto amministrativo alle segreterie di Facoltà	IV.	indeterminato	100%	2022	47.000	0	7.833	47.000
1	Rettorato	tecnologo/amministrativo	responsabile servizio congiunto Presidenza-Rettorato	VI.	determinato	100%	2022	107.769	0	71.846	107.769
									24.125	260.804	428.519

II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I costi della gestione corrente ammontano **20.614.344 euro** e sono stati aggiornati a seguito di un'analisi sull'andamento della spesa. Rispetto alle previsioni iniziali il saldo complessivo è pari a -1.961.701 euro.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.576.045	20.614.344	-1.961.701	-8,7%
Costi per sostegno agli studenti	5.510.113	5.776.930	266.817	4,8%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	228.600	228.600	0	0,0%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.725.000	1.725.000	0	0,0%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.308.834	5.378.313	-930.521	-14,7%
Acquisto altri materiali	325.000	325.000	0	0,0%
Costi per godimento beni di terzi	2.733.380	2.733.380	0	0,0%
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.745.118	4.447.121	-1.297.997	-22,6%

La voce "**Costi per il sostegno agli studenti**" comprende la mobilità degli stessi, le borse di studio per studenti di dottorato, i contributi alle associazioni studentesche, le collaborazioni studentesche (c.d. students' job).

Il saldo netto evidenzia un aumento pari a 266.817 euro, tenuto conto di una minore spesa per 545.283 euro e dello stanziamento prudenziale, in attesa di un chiarimento a livello statale in merito all'interpretazione di una norma, di un budget per l'integrazione della borsa di tre mesi a tutti gli studenti di dottorato (154) per 808.500 euro.

L'analisi della spesa della voce "**Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali**" rileva un minor fabbisogno rispetto al pianificato permettendo una riduzione dell'importo previsto pari a 930.521 euro.

In particolare, visto il perdurare della limitazione dell'apertura dell'Ateneo, si stima una riduzione delle spese per utenze pari a 346.577 euro. Anche il ricorso alle collaborazioni esterne si contrae per 583.944 euro.

Gli "**Altri costi e oneri diversi di gestione**" includono in particolare i costi per gli organi, per la mobilità del personale, per la convegnistica, i fondi di dotazione, le assicurazioni, la pubblicità.

La riduzione della spesa riguarda principalmente i fondi assegnati ai professori e ricercatori (c.d. fondi personali), gli stanziamenti per attività/eventi, la mobilità del personale accademico ed amministrativo, nonché le spese per organi e le spese mensa.

Per contro è stato inserito il budget e le spese per organi del nuovo Centro di competenza per il Lavoro sociale.

Da questa operazione è emersa una riduzione della spesa programmata pari a 1.297.997 euro.

III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI

Si è ricalcolata la spesa programmata per progetti di ricerca e sviluppo finanziati da terzi, alla luce sia dell'andamento della stessa, che dei finanziamenti acquisiti nei primi mesi dell'anno per nuovi progetti.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	4.800.029	6.051.043	1.251.014	26,1%

IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA

Tenuto conto dell'andamento delle assunzioni, si riducono i fondi start up stanziati per l'assunzione di nuovi professori (-530.000 euro) e si elimina il fondo per l'istituzione del Centro di Competenza "Family Business Management" (-100.000 euro).

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.360.000	2.730.000	-630.000	-18,75%
Fondo di riserva	30.000	30.000	0	0,00%
Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente)	55.000	55.000	0	0,00%
Fondo per attività strategiche (Rettore)	55.000	55.000	0	0,00%
Fondo per la ricerca	2.000.000	2.000.000	0	0,00%
Fondo start up per nuovi professori	1.120.000	590.000	-530.000	-47,32%
Centro di Competenza "Family Business Management"	100.000	0	-100.000	-100,00%

V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA

Si conferma l'importo previsto in sede di pianificazione a dicembre per l'avvio della nuova facoltà.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA	332.000	332.000	0	0%

V. VARIAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

La variazione complessiva degli investimenti è in aumento per 714.100 euro.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
INVESTIMENTI	3.780.172	4.494.272	714.100	18,9%

Sono previste due nuove iniziative:

- si stanziavano 550.000 euro per l'allestimento di "container sostenibili" presso il Parco Tecnologico. All'interno di 6 container saranno allestiti 2 laboratori, 3 uffici ed 1 meeting room.
- si stanziavano 164.100 euro per l'ultimazione dei laboratori presso la palazzina B5 al Parco Tecnologico e della serra al Centro di sperimentazione Laimburg.

VI. PATRIMONIO NETTO E UTILIZZO RISERVE

Il Patrimonio netto al 31/12/2020 è pari a 22.100.218 euro. Questo comprende il fondo di dotazione che ammonta a 1.032.914 euro, riserve vincolate per 3.441.200 euro e riserve libere per 17.626.104 euro.

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2020

(A) FONDO DI DOTAZIONE	1.032.914
(B) RISERVE VINCOLATE	3.441.200
(C) RISERVE LIBERE	17.626.104
TOTALE	22.100.218

FOCUS C) RISERVE LIBERE

Tenuto conto degli ordini in corso alla chiusura del bilancio 2020, del blocco di fondi deliberato dal Consiglio dell'Università a garanzia del finanziamento del Centro di competenza lavoro sociale e del risultato stimato nella qui presente variazione al bilancio di previsione, le riserve libere residue stimate a fine anno saranno pari a 13.782.571 euro.

RISERVE LIBERE al 31/12/2020	17.626.104
Ordini in corso al 31/12/2020	-3.093.533
CENTRO DI COMPETENZA LAVORO SOCIALE (2023-2025) – blocco fondi cdu 12/3/2021	-750.000
RISULTATO (ASSESTAMENTO 06/21)	0
RISERVE LIBERE residue	13.782.571