



Freie Universität Bozen  
Libera Università di Bolzano  
Università Lìedia de Bulsan

Luglio 2022

LIBERA UNIVERSITÀ  
DI BOLZANO

**VARIAZIONE AL  
BILANCIO DI PREVISIONE**

PER L'ANNO 2022

## I. PREMESSA

Il presente documento modifica il Bilancio di previsione per l'anno 2022.

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 ex MUR, adeguandolo alla luce del contributo dell'esercizio precedente,
- approvazione del bilancio di chiusura 2021 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 2021 stimava un utilizzo delle riserve a patrimonio netto per 5.185.919 euro.

La qui presente Variazione al Bilancio di previsione evidenzia maggiori entrate per **2.748.555 euro** e maggiori costi/investimenti per **1.830.962 euro** (costi +299.235 euro, investimenti +1.531.727 euro).

La variazione al bilancio di previsione così determinata porta ad un miglioramento del risultato negativo per 917.593 euro ed è ora pari a **-4.268.326 euro**.

Qui di seguito a livello aggregato le variazioni apportate.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
A) PROVENTI OPERATIVI	98.776.485	101.525.040	2.748.555	2,8%
B) COSTI OPERATIVI	100.275.113	100.574.348	299.235	0,3%
C) INVESTIMENTI	3.687.291	5.219.018	1.531.727	41,5%
<b>D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-5.185.919</b>	<b>-4.268.326</b>	<b>917.593</b>	<b>-17,7%</b>

## II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	Budget	Variazione	Differenza	in %
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>2.682.525</b>	<b>3.150.157</b>	<b>467.632</b>	<b>17,4%</b>
Proventi per la didattica	2.227.599	2.254.432	26.833	1,2%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	454.926	895.725	440.799	96,9%
<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>95.311.590</b>	<b>97.592.513</b>	<b>2.280.923</b>	<b>2,4%</b>
Contributi da finanziamento ordinario	87.178.662	89.178.662	2.000.000	2,3%
Contributi per progetti	5.425.661	5.425.661	0	0,0%
Altri contributi	2.707.267	2.988.190	280.923	10,4%
<b>III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>782.370</b>	<b>782.370</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>98.776.485</b>	<b>101.525.040</b>	<b>2.748.555</b>	<b>2,8%</b>

Descrizione	Budget	Variazione	Differenza	in %
<b>I. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>64.040.664</b>	<b>62.120.664</b>	<b>-1.920.000</b>	<b>-3,0%</b>
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	46.203.017	44.252.142	-1.950.875	-4,2%
Costi del personale tecnico-amministrativo	17.837.647	17.868.522	30.875	0,2%
<b>II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>24.828.339</b>	<b>27.096.775</b>	<b>2.268.436</b>	<b>9,1%</b>
Costi per sostegno agli studenti	6.095.498	6.230.577	135.079	2,2%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	214.510	215.343	833	0,4%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.838.000	1.838.000	0	0,0%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.057.600	8.013.600	956.000	13,5%
Acquisto altri materiali	354.000	354.000	0	0,0%
Costi per godimento beni di terzi	3.338.850	3.943.769	604.919	18,1%
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.929.881	6.501.486	571.605	9,6%
<b>III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI</b>	<b>5.880.587</b>	<b>6.321.386</b>	<b>440.799</b>	<b>7,5%</b>
<b>IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA</b>	<b>3.585.000</b>	<b>3.095.000</b>	<b>-490.000</b>	<b>-13,7%</b>
<b>V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA</b>	<b>1.940.523</b>	<b>1.940.523</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	<b>100.275.113</b>	<b>100.574.348</b>	<b>299.235</b>	<b>0,3%</b>

<b>C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>-1.498.628</b>	<b>919.040</b>	<b>2.417.668</b>	<b>-161,3%</b>
---	-------------------	----------------	------------------	----------------

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	Budget	Variazione	Differenza	in %
<b>D) INVESTIMENTI</b>	<b>3.687.291</b>	<b>5.219.018</b>	<b>1.531.727</b>	<b>41,5%</b>

<b>E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)</b>	<b>103.962.404</b>	<b>105.793.366</b>	<b>1.830.962</b>	<b>1,8%</b>
--	--------------------	--------------------	------------------	-------------

<b>F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)</b>	<b>-5.185.919</b>	<b>-4.268.326</b>	<b>917.593</b>	<b>-17,7%</b>
--	-------------------	-------------------	----------------	---------------

<b>G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI</b>	<b>5.185.919</b>	<b>4.268.326</b>	<b>917.593</b>	<b>-17,7%</b>
---	------------------	------------------	----------------	---------------

<b>SALDO A PAREGGIO (F-G)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
-------------------------------	----------	----------	----------	----------

### III. VARIAZIONE DEI PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi per l'anno 2022 ammontano a **101.525.040 euro**. Rispetto al bilancio di previsione si registra un incremento pari a 2.748.555 euro (+2,8%).

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
I. PROVENTI PROPRI	2.682.525	3.150.157	467.632	17,4%
II. CONTRIBUTI	95.311.590	97.592.513	2.280.923	2,4%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	782.370	782.370	0	0,0%
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>98.776.485</b>	<b>101.525.040</b>	<b>2.748.555</b>	<b>2,8%</b>

#### I. PROVENTI PROPRI

I proventi propri stimati, pari ora a **3.150.157 euro**, registrano un incremento di 467.632 euro, dovuto alle tasse d'iscrizione al Master in Fire Management (+26.833 euro), in origine non pianificato, ma principalmente al positivo sviluppo registrato nei primi mesi in materia di acquisizione di fondi per ricerca commissionata (+440.799 euro).

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>2.682.525</b>	<b>3.150.157</b>	<b>467.632</b>	<b>17,4%</b>
Proventi per la didattica	2.227.599	2.254.432	26.833	1,2%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	454.926	895.725	440.799	96,9%

#### II CONTRIBUTI

I contributi ammontano a **97.592.513 euro** e sono variati come segue:

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
<b>CONTRIBUTI</b>	<b>95.311.590</b>	<b>97.592.513</b>	<b>2.280.923</b>	<b>2,4%</b>
Contributi da finanziamento ordinario	87.178.662	89.178.662	2.000.000	2,3%
Contributi per progetti	5.425.661	5.425.661	0	0,0%
Altri contributi	2.707.267	2.988.190	280.923	10,4%

Si è proceduto alla revisione della voce "**Contributi da finanziamento ordinario**". Alla luce dell'effettivo importo riconosciuto nell'anno 2021 relativo al contributo ex MUR, si è provveduto ad adeguare l'importo previsto nel budget originario pari a 3.000.000 euro, incrementandolo di 2.000.000 euro.

La voce "**Altri contributi**" è incrementata per 280.923 euro per il rinvio al 2022 di parte dei contributi non utilizzati nel 2021 per i Centri di competenza Salute delle Piante e Lavoro sociale (rispettivamente +37.392 euro e +39.796 euro), al finanziamento da parte della Fondazione Cassa di Risparmio/Cassa di Risparmio e di Alperia per il Centro di competenza "Sustainability" (quota 2022: 37.500 euro e 56.250 euro). È inoltre stimato il contributo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano per una cattedra convenzionata nel settore scientifico disciplinare AGR/05 (l'importo previsto per il corrente esercizio è pari a 31.652 euro).

Infine, due decreti ministeriali (DM 351/22 e DM 352/22) prevedono un cofinanziamento di borse di dottorato per il XXXVIII ciclo, la quota a favore di unibz per il 2022 è stimata in 78.333 euro.

### III ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI

Si conferma la stima della voce **Altri ricavi e proventi diversi** per l'importo di 782.370 euro.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>782.370</b>	<b>782.370</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

## IV. VARIAZIONE DEI COSTI OPERATIVI

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

Tenuto conto dell'andamento della spesa e delle attività programmate, il fabbisogno complessivo rimane pressoché invariato, in crescita per 299.235 euro (+0,3%). I costi operativi ammontano così a **100.574.348 euro**. Nella tabella seguente le macro-voci di costo.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
I. COSTI DEL PERSONALE	64.040.664	62.120.664	-1.920.000	-3,0%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	24.828.339	27.096.775	2.268.436	9,1%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	5.880.587	6.321.386	440.799	7,5%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.585.000	3.095.000	-490.000	-13,7%
V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA	1.940.523	1.940.523	0	0,0%
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	<b>100.275.113</b>	<b>100.574.348</b>	<b>299.235</b>	<b>0,3%</b>

### I. COSTI DEL PERSONALE

Sono stati ricalcolati gli stanziamenti per i costi del personale, che si riducono da 64.040.664 euro a **62.120.664 euro**.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff	
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>64.040.664</b>	<b>62.120.664</b>	<b>-1.920.000</b>	<b>-3,0%</b>
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	<b>46.203.017</b>	<b>44.252.142</b>	<b>-1.950.875</b>	<b>-4,2%</b>
Professori e ricercatori	35.968.939	34.525.234	-1.443.705	-4,0%
Docenti a contratto	5.628.547	5.351.470	-277.077	-4,9%
Docenti di lingua	1.903.075	1.903.075	0	0,0%
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.702.456	2.472.363	-230.093	-8,5%
Costi del personale tecnico-amministrativo	<b>17.837.647</b>	<b>17.868.522</b>	<b>30.875</b>	<b>0,2%</b>

Qui di seguito le variazioni per categoria di personale.

#### Professori e ricercatori di ruolo

La dinamica del reclutamento del personale accademico, in particolare di ricercatori a tempo determinato, è inferiore rispetto a quanto pianificato. Si è di conseguenza ridotto lo stanziamento previsto in sede di bilancio di previsione per circa 1,5 mio euro. Si è tenuto altresì conto delle posizioni di cattedre convenzionate non previste nel programma delle attività, unitamente a posizioni di ricercatori a tempo determinato approvati per il Centro di competenza "Sustainability".

L'analisi dei primi mesi dell'anno e la proiezione dei mesi a venire determinano un risparmio netto stimato in 1.443.705 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 277.077 euro.

La voce "**Altro personale dedicato alla didattica ed alla ricerca**" registra una diminuzione netta pari a 230.093 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 progetto.

Si stanziavano i fondi per un nuovo assegnista di ricerca presso la facoltà di Economia, per uno presso il Centro di competenza "Sustainability" e per una collaborazione scientifica presso il Centro di competenza Storia Regionale.

Per quanto concerne i **costi del personale tecnico-amministrativo**, si stanziavano 38.875 euro per una risorsa part time a supporto delle attività del Comitato Pari Opportunità, ed una per il Centro di Competenza "Sustainability".

## II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I costi della gestione corrente ammontano a **27.096.775 euro**. Rispetto alle previsioni iniziali il saldo complessivo è pari a +2.268.436 euro.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>24.828.339</b>	<b>27.096.775</b>	<b>2.268.436</b>	<b>9,1%</b>
Costi per sostegno agli studenti	6.095.498	6.230.577	135.079	2,2%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	214.510	215.343	833	0,4%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.838.000	1.838.000	0	0,0%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.057.600	8.013.600	956.000	13,5%
Acquisto altri materiali	354.000	354.000	0	0,0%
Costi per godimento beni di terzi	3.338.850	3.943.769	604.919	18,1%
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.929.881	6.501.486	571.605	9,6%

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 135.079 euro, tenuto conto di una minore spesa per 150.000 euro e dello stanziamento di fondi aggiuntivi per le proroghe delle borse PHD, legate all'emergenza Covid per 168.000 euro. Sono previsti i fondi per le borse aggiuntive cofinanziate dal MUR grazie ai DM 351 e DM 352 (98.786 euro per il periodo novembre-dicembre), nonché per i 4 dottorati nazionali per i quali sono state definite apposite convenzioni a finanziamento di altrettante borse di dottorato (17.460 euro per il periodo novembre-dicembre).

Sono altresì previsti 833 euro per la mobilità degli studenti del Master Fire Safety Management.

L'"**Acquisto materiale di consumo per laboratori**" è incrementato per 833 euro, come da business plan del Master testé citato.

L'analisi della spesa della voce "**Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali**" rileva un maggior fabbisogno rispetto al pianificato per complessivi 956.000 euro.

Nel dettaglio, alla luce dell'andamento dei costi delle utenze nella prima metà dell'anno si stanziavano ulteriori 600.000 euro per le spese legate all'energia elettrica, 100.000 euro per il gas, 92.000 euro per il teleriscaldamento. Prudenzialmente sono altresì previsti 150.000 euro per eventuali ulteriori incrementi dei costi nei mesi a venire.

Infine, si registra una voce residuale pari a 14.000 euro di spese per manutenzioni ICT, finanziate da uno storno di fondi per investimenti di eguale importo.

La voce **"Costi per godimento beni di terzi"** viene incrementata per 604.919 euro. Tenuto conto dell'utilizzo dei laboratori e dell'incremento dei costi delle utenze è necessario rifinanziare per 500.000 euro la spesa legata ai contratti di accoglimento del Parco Tecnologico nella parte relativa alle spese accessorie. L'importo residuo, pari a 104.919 euro, è dovuto ad uno spostamento del budget ICT dalla voce Investimenti Software a Licenze Software.

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.

L'incremento complessivo pari a 571.605 euro è legato ai seguenti stanziamenti:

- 250.000 euro per il Fondo per Emergenza Ucraina (delibera CdU n. 18/2022);
- 200.000 euro per il Fondo per partecipazione iniziative PNRR (delibera CdU n. 27/2022);
- l'Istituzione del Centro di competenza "Sustainability" prevede al primo anno costi per Organi e di funzionamento per complessivi 36.953 euro;
- Il rinvio al 2022 di alcune attività dei Centri di competenza Salute delle Piante e Lavoro sociale, finanziate entrambi da apposite convenzioni con la Provincia Autonoma di Bolzano per un importo complessivo pari a 77.188 euro;
- evento del Centro di competenza Turismo per 7.096 euro, anticipato dal Fondo di riserva della Presidente;
- Spese generali per il Master Fire Safety Management per 368 euro.

### III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI

È stata ricalcolata la spesa programmata per progetti di ricerca e sviluppo finanziati da terzi tenuto conto dei finanziamenti acquisiti nei primi mesi dell'anno per nuovi progetti.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
<b>PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI</b>	<b>5.880.587</b>	<b>6.321.386</b>	<b>440.799</b>	<b>7,5%</b>

#### IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA

I fondi di sviluppo e di ricerca sono ridotti di 490.000 euro ed ammontano ora complessivamente a 3.095.000 euro.

Tenuto conto dell'andamento delle assunzioni, si riducono i fondi start up stanziati per l'assunzione di nuovi professori (-240.000 euro) e si elimina il fondo per l'istituzione del Centro di Competenza "Sustainability" (-250.000 euro), essendo lo stesso stato istituito e attivato. I relativi costi pianificati per il primo anno sono stati imputati alle rispettive voci di costo.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
<b>FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA</b>	<b>3.585.000</b>	<b>3.095.000</b>	<b>-490.000</b>	<b>-13,7%</b>
Fondo di riserva	30.000	30.000	0	0,0%
Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente)	60.000	60.000	0	0,0%
Fondo per attività strategiche ( Rettore)	55.000	55.000	0	0,0%
Fondo per la ricerca	2.000.000	2.000.000	0	0,0%
Fondo start up per nuovi professori	1.090.000	850.000	-240.000	-22,0%
Centro di Competenza "Sustainability"	250.000	0	-250.000	-100,0%
Gender Equality Plan	100.000	100.000	0	0,0%

#### 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.	
<b>V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA</b>	<b>1.940.523</b>	<b>1.940.523</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>

## V. VARIAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

La variazione complessiva degli investimenti è in aumento per 1.531.727 euro.

Descrizione	Budget	Variazione	Diff.	
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>3.687.291</b>	<b>5.219.018</b>	<b>1.531.727</b>	<b>41,5%</b>

La variazione è dovuta principalmente al finanziamento del progetto "Sustainable containers" presso il Parco Tecnologico. Il progetto definitivo prevede un costo complessivo pari a 1.285.000 euro.

Si rifinanzia inoltre il budget per l'allestimento di nuove postazioni di lavoro per 37.000 euro (80 nuove postazioni complessive, rispetto alle 60 previste in origine) e per lavori di ristrutturazioni delle sedi unibz per 328.646 euro. I maggiori costi legati alle ristrutturazioni sono dovuti principalmente ad iniziative legate al tema della sostenibilità ed all'incremento dei costi delle materie prime. In particolare, il progetto di illuminazione Led registra un incremento di costi per circa 280.000 euro, si prevede l'adeguamento dell'impianto solare esistente per 25.000 euro, l'ampliamento delle stazioni di ricarica per auto elettriche per 23.000 euro, l'installazione di 12 box per biciclette per 35.000 euro. Queste le principali iniziative, parzialmente finanziate da economie di spesa.

Sono altresì previsti spostamenti su altre voci di spesa dell'area ICT da investimenti a costi per complessivi 118.919 euro.

## VI. PATRIMONIO NETTO E UTILIZZO RISERVE

Il Patrimonio netto al 31/12/2021 è pari a 29.209.445 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 24.735.331 euro.

### PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2021

(A) FONDO DI DOTAZIONE	1.032.914
(B) RISERVE VINCOLATE	3.441.200
(C) RISERVE LIBERE	24.735.331
<b>TOTALE</b>	<b>29.209.445</b>

### FOCUS C) RISERVE LIBERE

Tenuto conto degli ordini in corso alla chiusura del bilancio 2021, del blocco di fondi deliberato dal Consiglio dell'Università a garanzia del finanziamento futuro di determinate iniziative e del risultato stimato nella qui presente variazione al bilancio di previsione, le riserve libere residue stimate a fine anno saranno pari a 13.616.636 euro.

<b>RISERVE LIBERE al 31/12/2021</b>	<b>24.735.331</b>
Ordini in corso al 31/12/2021	-3.673.058
<b>Blocco Fondi CdU</b>	
CENTRO DI COMPETENZA LAVORO SOCIALE (2023-2025) - delibera CdU 21/2021	-750.000
COFINANZIAMENTO FONDI DM 1061 (PHD) (2024) - delibera CdU 146/2021	-306.946
COFINANZIAMENTO FONDI DM 1062 (RTD) (2024) - delibera CdU 147/2021	-353.108
CENTRO DI COMPETENZA SOSTENIBILITÀ (2023-2028) - delibera CdU 17/2022	-1.419.556
COFINANZIAMENTO FONDI DM 351 (PHD) (2023-2025) - provv. Urg. 11/2022	-192.282
COFINANZIAMENTO FONDI DM 352 (PHD) (2023-2025) - provv. Urg. 12/2022	-155.419
RISULTATO (ASSESTAMENTO 07/22)	-4.268.326
<b>RISERVE LIBERE residue</b>	<b>13.616.636</b>