



FREIE UNIVERSITÄT BOZEN

LIBERA UNIVERSITÀ DI BOLZANO

UNIVERSITÀ LIEGIA DE BULSAN

Dicembre 2013

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

PROGRAMMA DI
GESTIONE ECONOMICO-
FINANZIARIA

PER L'ANNO 2014

Indice

I. Introduzione al Programma di gestione economico-finanziaria.....	3
II. Criteri generali	3
III. Procedure amministrative e contabili	4
IV. Modifiche alla struttura	4
V. Analisi delle entrate	5
VI. Analisi delle uscite	6
VII. Il Programma di gestione economico-finanziaria	11

I. INTRODUZIONE AL PROGRAMMA DI GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Il programma, approvato dal Consiglio dell'Università, è lo strumento base di gestione dell'esercizio finanziario: esso nasce dalla programmazione annuale delle attività sviluppata dalle facoltà e dai servizi dell'amministrazione e si conforma alle disponibilità finanziarie rappresentate dai trasferimenti da parte della Provincia Autonoma di Bolzano nonché di contributi da parte del Fondo Sociale Europeo, della Fondazione Cassa di Risparmio della provincia di Bolzano e delle tasse universitarie a carico degli studenti.

Viene inoltre valorizzata l'attività di ricerca e sviluppo finanziata da soggetti terzi mediante appositi contratti/convenzioni. La stessa trova espressione in egual misura tra le entrate e le uscite ed è stimata sulla base della durata prevista e può quindi subire delle variazioni durante l'anno.

Il programma di gestione economico-finanziaria rappresenta il documento sul quale si fonda la capacità di spesa dell'Università, sia per le spese correnti, regolamentate da procedure come il regolamento per gli acquisti, la pianta organica del personale docente e tecnico-amministrativo, il tariffario ed i rimborsi spese per il personale docente; sia per le spese in conto capitale che esprimono il fabbisogno di dotazioni mobiliari e informatiche dell'Ateneo.

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

Il programma di gestione economico-finanziaria è redatto secondo il principio della competenza, riporta le attività per le quali si richiede il finanziamento ed è messo a confronto con la variazione al programma di gestione economico-finanziaria per l'anno 2013.

II. CRITERI GENERALI

I criteri di composizione del programma di gestione economico-finanziaria della Libera Università di Bolzano sono coerenti con i criteri di efficacia, efficienza e trasparenza contenuti nello Statuto dell'Ateneo.

Nel corso del 2013 è stata siglata la Convenzione programmatico-finanziaria con la Provincia Autonoma di Bolzano 2014-2016 al fine di garantire lo sviluppo di medio periodo dell'Ateneo. La legge provinciale 12/2013 prevede le relative risorse finanziarie che dovranno essere stanziare nei rispettivi bilanci di previsione della Provincia.

Nei primi mesi del prossimo anno verrà definito con la Provincia Autonoma di Bolzano il patto di stabilità e se necessario, il programma di gestione verrà adeguato di conseguenza.

Il presente documento è redatto in coerenza con il Piano triennale 2014-2016.

III. PROCEDURE AMMINISTRATIVE CONTABILI

La provenienza pubblica della maggior parte dei finanziamenti impone la redazione di un programma di gestione economico-finanziaria suddiviso per aree omogenee di attività.

Il carattere aziendale che l'organizzazione amministrativa dell'Università si è data, consente al tempo stesso lo sviluppo di una contabilità aziendale che segue principi civilistici allo scopo di misurare meglio l'efficienza della gestione delle risorse e di controllarne i risultati.

Queste premesse comportano l'introduzione di un piano dei conti secondo le indicazioni del codice civile e la rinuncia all'applicazione di procedure tipiche degli enti pubblici sia per la gestione delle entrate che delle uscite.

L'esercizio finanziario di riferimento è l'anno solare.

IV. MODIFICHE ALLA STRUTTURA

La struttura del documento è stata rivista e ridefinita secondo una logica più funzionale.

Le voci delle entrate sono state modificate come segue:

- il contributo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano è stato strutturato in 3 voci: budget di base (2.2.1), budget delle prestazioni (2.2.2), quota ex Miur (2.2.3);
- la macrovoce "Entrate diverse" (3) è stata rinominata "Entrate per servizi, progetti di ricerca e di sviluppo";
- è stata prevista un'apposita voce per il finanziamento del Parco Tecnologico denominata "Entrate per iniziative di sviluppo" (3.7);
- è stata spostata la voce relativa al Contributo della Cassa di Risparmio dai "Trasferimenti in conto capitale" alle "Entrate per servizi, progetti di ricerca e di sviluppo" (3.8).

La composizione delle voci di spesa è stata ridefinita come segue:

- è stata creata una voce "Comitati scientifici" (1.3.11) che sostituisce la precedente "Altri organi istituzionali" (1.1.3) ed è stata spostata dalle "Spese per gli organi universitari" (1.1) alle "Spese per attività didattiche e scientifiche" (1.3);
- le voci "Cooperazione con enti scientifici" e "Spese per i corsi di dottorato di ricerca" sono state spostate dalle "Spese per attività istituzionali e oneri connessi" (1.2) alle "Spese per attività didattiche e scientifiche" (1.3);
- la macrovoce 1.2 è stata rinominata da "Spese per attività istituzionali e oneri connessi" in "Spese per personale accademico";
- la macrovoce 1.9 "Spese non classificabili in altre voci" è stata ridefinita "Spese per attività strategiche";
- è stata creata una nuova voce 2.3.7 "Spese per progetti di sviluppo", all'interno della quale confluiscono le spese per il Parco Tecnologico.

Per consentire il confronto con l'esercizio precedente è stato riclassificato anche quest'ultimo.

V. ANALISI DELLE ENTRATE

L'analisi delle entrate evidenzia i seguenti principali fattori:

	Avanzo anno precedente	6.679.862
	Si stimano avanzi di gestione pari a 6.679.862 euro	
1	Entrate contributive	2.600.000
1.1	Le tasse studentesche stimate per l'anno 2014 sono pari a 2.600.000 euro, sostanzialmente stabili rispetto al corrente esercizio.	2.600.000
2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	55.189.300
2.2	La Provincia Autonoma di Bolzano stanzierà per l'anno 2014 un contributo complessivo a favore dell'Ateneo pari a 55.000.000 euro, così suddiviso: <i>2.2.1 budget di base</i> <i>2.2.2 budget delle prestazioni</i>	55.000.000 50.000.000 5.000.000
2.3	È qui previsto il contributo del Fondo Sociale Europeo per attività del corso di laurea della sede di Brunico.	189.300
3	Entrate per servizi, progetti di ricerca e di sviluppo	5.845.714
3.1	Sono stati previsti incassi per i servizi della Biblioteca, del Centro Linguistico, della Segreteria studenti per il riconoscimento dei titoli di studio conseguiti all'estero, per rimborso spese di gestione della mensa universitaria e del bar, nonché dall'affitto delle aule seminario per attività conferenziale.	555.500
3.5	Sono stati previsti interessi attivi bancari per 20.000 euro.	20.000
3.6	Le entrate di competenza per progetti di ricerca finanziati da terzi ammontano a 2.149.933 euro. Sono qui compresi i progetti finanziati dall'UE, dalla Provincia Autonoma di Bolzano, dalla Fondazione Libera Università di Bolzano, nonché da privati. Analogo importo si troverà tra le uscite alla voce spese per la ricerca scientifica. L'effetto sul risultato di esercizio è pertanto nullo.	2.149.933
3.7	Alla voce "Entrate per iniziative di sviluppo" è previsto il finanziamento del Progetto Parco Tecnologico che per l'anno 2014 prevede 2.935.281 euro.	2.935.281
3.8	E' stato previsto il contributo della Fondazione Cassa di Risparmio (185.000 euro).	185.000

Il totale generale delle entrate di cui sopra è pari a **70.314.876 euro**.

VI. ANALISI DELLE USCITE

1	SPESE CORRENTI	60.862.868
1.1	Spese per gli organi universitari (+19,7%)	600.900
1.1.1	La voce in questione comprende compensi e rimborsi spese: degli organi centrali (+12,5%),	346.900
1.1.2	degli organi di facoltà (+31,3%), si è tenuto conto che il nuovo Statuto prevede due vicepresidi per ciascuna Facoltà.	254.000
1.2	Spese per il personale accademico (+7,1%)	27.029.687
1.2.1	La voce 1.2.1 comprende le spese per la didattica a contratto e per i ricercatori a tempo determinato ed è pari a 13.385.288 euro (+7,2%). La didattica a contratto prevista è in calo (-2,2%) ed è pari a 7.710.313 euro. Le spese per ricercatori a tempo determinato (RTD) sono in crescita e, tenuto conto del piano assunzioni 2014 (30 unità), è pari a 5.674.975 euro (+23,1%).	13.385.288
1.2.2	La voce 1.2.2 comprende gli stipendi dei professori e ricercatori di ruolo che cresce del 7,1% ed è pari a 13.644.399 euro. Ad oggi sono complessivamente 103 i professori e ricercatori di ruolo, e si prevede che il prossimo anno raggiungeranno quota 129.	13.644.399
1.3	Spese per attività didattiche e scientifiche (+17,2%)	6.692.397
1.3.1	Spese per l'organizzazione di congressi e manifestazioni: sulla base della pianificazione delle Facoltà, dei Centri di competenza e dei Servizi, si prevede un importo complessivo pari a 826.134 euro, in crescita del 38,9%. La crescita è da ascrivere anche all'avvio delle attività del Centro di Storia Regionale che ha in programma nel 2014 importanti iniziative legate a ricorrenze storiche di particolare rilevanza per il territorio (Centenario inizio Prima Guerra mondiale). Vengono inoltre previsti 50.000 euro per l'organizzazione della "Lunga notte della ricerca". I budget per le singole Facoltà/Servizi sono così suddivisi:	826.134
	Facoltà di Scienze della Formazione	152.700
	Facoltà di Economia	154.840
	Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche	99.813
	Facoltà di Design e Arti	58.500
	Facoltà di Scienze e Tecnologie	58.500
	Centro Linguistico	7.200
	Centro di Competenza lingue	50.431
	Centro di Storia Regionale	75.000
	Rettorato	43.800
	Comitato Pari Opportunità	5.000
	Biblioteca	11.250
	Ufficio stampa e organizzazione eventi	70.000
	Ufficio didattico	1.000
	Servizio Orientamento	28.100
	Direzione	10.000
1.3.2	Spese per materiale didattico e gestione laboratori (+16,1%): le Facoltà hanno previsto un fabbisogno complessivo pari a 256.000 euro.	256.000
	Facoltà di Scienze della Formazione	15.000
	Facoltà di Economia	1.000
	Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche	1.000
	Facoltà di Design e Arti	136.000
	Facoltà di Scienze e Tecnologie	89.000
	Centro Linguistico	14.000

1.3.3	Le spese per escursioni studentesche e altre attività sono in calo del 6,9% rispetto all'anno 2013 e ammontano a 284.150 euro. Di questi 189.300 euro sono finanziati dal Fondo sociale europeo a favore delle corso di laurea della Facoltà di Economia attivato presso la sede di Brunico.	284.150																												
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">Facoltà di Scienze della Formazione</td> <td style="text-align: right;">16.000</td> </tr> <tr> <td>Facoltà di Economia</td> <td style="text-align: right;">207.150</td> </tr> <tr> <td>Facoltà di Design e Arti</td> <td style="text-align: right;">19.000</td> </tr> <tr> <td>Facoltà di Scienze e Tecnologie</td> <td style="text-align: right;">42.000</td> </tr> </table>	Facoltà di Scienze della Formazione	16.000	Facoltà di Economia	207.150	Facoltà di Design e Arti	19.000	Facoltà di Scienze e Tecnologie	42.000																					
Facoltà di Scienze della Formazione	16.000																													
Facoltà di Economia	207.150																													
Facoltà di Design e Arti	19.000																													
Facoltà di Scienze e Tecnologie	42.000																													
1.3.4	A favore della mobilità del corpo docente vengono stanziati per il prossimo anno 182.751 euro, in crescita del 55,3% rispetto al 2013, qui di seguito gli importi assegnati:	182.751																												
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">Facoltà di Scienze della Formazione</td> <td style="text-align: right;">11.200</td> </tr> <tr> <td>Facoltà di Economia</td> <td style="text-align: right;">45.501</td> </tr> <tr> <td>Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche</td> <td style="text-align: right;">45.000</td> </tr> <tr> <td>Facoltà di Design e Arti</td> <td style="text-align: right;">6.000</td> </tr> <tr> <td>Facoltà di Scienze e Tecnologie</td> <td style="text-align: right;">45.700</td> </tr> <tr> <td>Centro di Competenza Lingue</td> <td style="text-align: right;">17.550</td> </tr> <tr> <td>Centro di Storia Regionale</td> <td style="text-align: right;">9.000</td> </tr> <tr> <td>Centro Linguistico</td> <td style="text-align: right;">2.800</td> </tr> </table>	Facoltà di Scienze della Formazione	11.200	Facoltà di Economia	45.501	Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche	45.000	Facoltà di Design e Arti	6.000	Facoltà di Scienze e Tecnologie	45.700	Centro di Competenza Lingue	17.550	Centro di Storia Regionale	9.000	Centro Linguistico	2.800													
Facoltà di Scienze della Formazione	11.200																													
Facoltà di Economia	45.501																													
Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche	45.000																													
Facoltà di Design e Arti	6.000																													
Facoltà di Scienze e Tecnologie	45.700																													
Centro di Competenza Lingue	17.550																													
Centro di Storia Regionale	9.000																													
Centro Linguistico	2.800																													
1.3.5	<p>Spese a sostegno dell'attività studentesca e servizi agli studenti: Questa voce comprende le attività degli Uffici orientamento/tirocini/relazioni internazionali, gli <i>students' job</i>, i fondi stanziati dall'Ateneo per i programmi di mobilità internazionali, i contributi annuali delle associazioni studentesche. La crescita del 9,0% è legata principalmente allo stanziamento di fondi per il finanziamento di borse di studio per studenti iscritti a corsi di laurea magistrale doppi o congiunti.</p>	584.305																												
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">Supporto da parte degli studenti nei singoli Centri/Facoltà</td> <td style="text-align: right;">236.400</td> </tr> <tr> <td>Contributo alla mobilità internazionale degli studenti</td> <td style="text-align: right;">190.000</td> </tr> <tr> <td>Borse di studio per studenti programmi congiunti</td> <td style="text-align: right;">33.500</td> </tr> <tr> <td>Associazioni studentesche</td> <td style="text-align: right;">46.855</td> </tr> <tr> <td>Servizio orientamento</td> <td style="text-align: right;">64.000</td> </tr> <tr> <td>Ufficio tirocini & placement</td> <td style="text-align: right;">11.300</td> </tr> <tr> <td>Ufficio relazioni internazionali</td> <td style="text-align: right;">2.250</td> </tr> </table> <p>L'importo pari a 46.855 euro previsto per le associazioni studentesche è così suddiviso:</p> <table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">KIKERO</td> <td style="text-align: right;">10.980</td> </tr> <tr> <td>ALUMNI-Club</td> <td style="text-align: right;">5.400</td> </tr> <tr> <td>AIESEC</td> <td style="text-align: right;">6.150</td> </tr> <tr> <td>S.C.U.B.</td> <td style="text-align: right;">17.770</td> </tr> <tr> <td>PRO Business</td> <td style="text-align: right;">2.500</td> </tr> <tr> <td>Talia Unilife</td> <td style="text-align: right;">3.000</td> </tr> <tr> <td>Nuove associazioni</td> <td style="text-align: right;">1.055</td> </tr> </table>	Supporto da parte degli studenti nei singoli Centri/Facoltà	236.400	Contributo alla mobilità internazionale degli studenti	190.000	Borse di studio per studenti programmi congiunti	33.500	Associazioni studentesche	46.855	Servizio orientamento	64.000	Ufficio tirocini & placement	11.300	Ufficio relazioni internazionali	2.250	KIKERO	10.980	ALUMNI-Club	5.400	AIESEC	6.150	S.C.U.B.	17.770	PRO Business	2.500	Talia Unilife	3.000	Nuove associazioni	1.055	
Supporto da parte degli studenti nei singoli Centri/Facoltà	236.400																													
Contributo alla mobilità internazionale degli studenti	190.000																													
Borse di studio per studenti programmi congiunti	33.500																													
Associazioni studentesche	46.855																													
Servizio orientamento	64.000																													
Ufficio tirocini & placement	11.300																													
Ufficio relazioni internazionali	2.250																													
KIKERO	10.980																													
ALUMNI-Club	5.400																													
AIESEC	6.150																													
S.C.U.B.	17.770																													
PRO Business	2.500																													
Talia Unilife	3.000																													
Nuove associazioni	1.055																													
1.3.6	<p>Fondi di dotazione/fondi per attività scientifiche: sono assegnati al Presidente 50.000 euro, al Rettore 30.000 euro, al Direttore 4.000 euro, ai Presidi 5.000 euro ciascuno ed ai professori di ruolo e ricercatori rispettivamente 2.582 euro e 1.500 euro.</p> <p>L'incremento del 17,6% è legato al piano assunzioni approvato che comporterà lo stanziamento del fondo per attività scientifiche ai neo assunti.</p>	499.574																												
1.3.7	Spese di rappresentanza: si stanziano complessivi 10.000 euro, allocati centralmente a disposizione di Presidente, Rettore, Direttore o loro delegati.	10.000																												
1.3.8	<p>Il fondo per la Biblioteca destinato all'incremento del patrimonio bibliotecario cresce del 4,9% ed ammonta a 1.235.000 euro, così suddiviso per tipologia:</p>	1.235.000																												
	<table border="0" style="width: 100%;"> <tr> <td style="width: 80%;">libri (su carta ed <i>e-book</i>)</td> <td style="text-align: right;">250.000</td> </tr> <tr> <td>riviste (su carta ed <i>e-journals</i>)</td> <td style="text-align: right;">400.000</td> </tr> <tr> <td>banche dati</td> <td style="text-align: right;">550.000</td> </tr> <tr> <td>prestito interbibliotecario</td> <td style="text-align: right;">35.000</td> </tr> </table>	libri (su carta ed <i>e-book</i>)	250.000	riviste (su carta ed <i>e-journals</i>)	400.000	banche dati	550.000	prestito interbibliotecario	35.000																					
libri (su carta ed <i>e-book</i>)	250.000																													
riviste (su carta ed <i>e-journals</i>)	400.000																													
banche dati	550.000																													
prestito interbibliotecario	35.000																													

1.3.9	Sono previsti 457.400 euro per le attività dell'Ufficio stampa a favore della promozione dell'offerta didattica, per campagne mirate di marketing e per migliorare la visibilità dell'Ateneo, stabili rispetto al 2013 (-0,3%).	457.400
1.3.10	Le spese per "Pubblicazioni e stampe universitarie", in leggero calo rispetto all'anno precedente (-2,2%), ricomprendono le spese legate all'attività della casa editrice <i>University press</i> per 110.000 euro, parzialmente finanziate dalla vendita dei libri pubblicati. È qui previsto inoltre il finanziamento di una pubblicazione del Centro di Competenza Lingue (1.500 euro).	111.500
1.3.11	Sono previsti 177.829 euro per cooperazioni scientifiche, in calo rispetto all'anno 2013 del 16,3%. Qui di seguito l'assegnazione per Facoltà/Servizio.	177.829
	Facoltà di Economia	13.600
	Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche	39.587
	Facoltà di Design e Arti	500
	Facoltà di Scienze e Tecnologie	1.200
	Centro di Competenza Lingue	20.172
	Centro Linguistico	16.800
	Biblioteca	39.050
	Rettorato	25.750
	Comitato Pari Opportunità	300
	Direzione	6.150
	Ufficio tirocini & placement	13.500
	Ricerca e innovazione	1.000
	Ufficio relazioni internazionali	220
1.3.12	Le spese legate ai corsi di dottorato aumentano del 30,5% e sono pari a 1.810.954 euro. La crescita è da ascrivere ai seguenti fattori:	1.810.954
	- Prima attivazione di un nuovo corso di dottorato presso la Facoltà di Economia;	
	- Attivazione nel prossimo anno solare di due cicli di dottorato (XXIX° e XXX° ciclo) in applicazione della nuova normativa in materia che prevede, a partire dal XXX° ciclo, la partenza dei corsi con l'inizio dell'anno accademico anziché a gennaio;	
	- Aumento di un'annualità di un corso di dottorato di Scienze e Tecnologie in quanto andrà a regime nel 2014;	
	- Aumento delle borse di studio per corso di dottorato.	
	Facoltà di Scienze della Formazione	473.530
	Facoltà di Economia	74.539
	Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche	564.815
	Facoltà di Scienze e Tecnologie	698.070
1.3.13	Le spese per i comitati scientifici sono pari a 256.800 euro (+71,2%). Sono qui compresi i compensi per i comitati scientifici dei centri di competenza, nonché per i <i>Mentoring Group</i> . L'incremento è dovuto al maggior coinvolgimento di questi ultimi nelle attività strategiche dell'Ateneo.	256.800
1.4	Spese per l'acquisto di beni e servizi (+0,7%)	6.194.410
1.4.1	Acquisto di materiale di consumo: sono in leggera crescita +4,4%.	232.000
1.4.2	Fitto locali: questa voce è in calo (-92,1%) essendo stato disdetto nel corso del 2013 il palazzo sito in via Dante a Bolzano che ospitava il Centro di Competenza lingue ed il Centro linguistico. Vengono stanziati 5.000 euro per l'eventuale fabbisogno da parte della Facoltà di Scienze della Formazione di aule seminario presso il Forum a Bressanone, nonché 8.000 euro per l'affitto di un'area presso il Centro sperimentale di Laimburg che ospita il <i>container</i> per uno "Schmutzlabor" della Facoltà di Scienze e Tecnologie.	13.000
1.4.4	Spese generali di gestione: questa voce pari a 983.440 euro è in calo del 3,5%, e comprende principalmente le spese legate alla gestione e manutenzione della rete informatica, spese di telefonia, spese postali e bolli.	983.440

1.4.5	Spese di amministrazione palazzi: le spese di gestione dei palazzi, che comprendono le pulizie, la manutenzione, le utenze, sono pari a 3.803.370 euro per tutte le tre sedi dell'Ateneo (+7,6%). La crescita è principalmente dovuta all'aumento della superficie a disposizione dell'Ateneo, a seguito dell'ampliamento della sede di Brunico e delle future nuove strutture (per es. Casa delle Lingue). Per quest'ultime vengono qui stanziati 200.000 euro.	3.803.370
1.4.7	Consulenze tecniche, amministrative e legali: in calo del 26,1% e ammontano per l'anno 2014 a 146.000 euro.	146.000
1.4.8	I costi per i servizi in outsourcing sono pari a 1.016.600 euro. L'importo è stabile rispetto al 2013 (-0,2%) e sono qui comprese le spese per servizi in ambito informatico, bibliotecario, di elaborazione delle paghe del personale tecnico-amministrativo e docente a contratto presso il consulente del lavoro, del servizio di vigilanza e dell'asilo aziendale.	1.016.600
1.5 Spese per il personale tecnico-amministrativo (+2,6%)		12.230.303
1.5.1	Stipendi, retribuzioni e altri assegni fissi per il personale tecnico-amministrativo: le spese previste per il personale tecnico-amministrativo sono in crescita del 2,6%, crescita legata agli scatti di anzianità, nonché alla previsione di un adeguamento all'inflazione.	12.110.303
1.5.2	Corsi di formazione e aggiornamento professionale del personale tecnico-amministrativo: si stanziano complessivi 120.000 euro.	120.000
1.6 Oneri tributari (+7,1%)		2.550.000
1.6.1	L'IRAP è legato al costo del personale docente, ricercatore e amministrativo e si prevedono 2.550.000 euro nell'anno 2014.	2.550.000
1.9 Spese per attività strategiche (-20,0%)		5.565.171
1.9.1	Si stanziava un fondo di riserva a disposizione del Presidente pari a 50.000 euro a finanziamento di attività non pianificate.	50.000
1.9.4	Il fondo per nuove iniziative a favore dello sviluppo dell'Ateneo ammonta a 3.895.171 euro. Sono qui previsti i fondi per il finanziamento della piattaforma per il trasferimento del sapere tecnologico, per il servizio di <i>eventmanagement</i> , per il progetto nuova Facoltà di Turismo a Brunico, per l'avvio di nuovi centri di competenza nonché ulteriori iniziative che si andranno a definire nel corso dell'anno 2014.	3.895.171
1.9.5	Si prevede un fondo per gli <i>start up budget</i> dei nuovi professori per 1.620.000 euro. Questo fondo è previsto nel "Regolamento sulle condizioni contrattuali ed economiche dei professori di ruolo e dei ricercatori", ed è assegnabile ai futuri professori in sede di contrattazione.	1.620.000

2	SPESE IN CONTO CAPITALE	9.452.008
2.1	Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (+30,4%)	2.207.344
2.1.3	Attrezzature didattiche per le Facoltà +49,1%; sono qui previsti 492.000 euro per la Facoltà di Scienze e Tecnologie, 92.800 euro per la Facoltà di Design e Arti e 40.000 euro per la Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche, per complessivi 624.800 euro.	624.800
2.1.4	Acquisto di mobili e macchinari +5,4%; la crescita è dovuta all'acquisto dell'arredamento presso la sede distaccata di Brunico per 140.000 euro.	444.194
2.1.5	Spese per il sistema informatico di Ateneo +33,6%; la crescita è legata principalmente all'acquisto di server dedicati a gestire <i>Big Data System</i> nell'ambito della rete scientifica.	1.138.350
2.3	Progetti di ricerca e di sviluppo (+79,3%)	7.244.664
2.3.1	Si stanziavano anche per il 2014 1.500.000 euro a finanziamento di progetti di ricerca.	1.500.000
2.3.4	Le principali voci qui comprese sono la Biblioteca digitale, i progetti finanziati dalla Fondazione Cassa di Risparmio, progetti di sviluppo strategico della Presidenza, progetti del Rettorato.	659.450
	Rettorato (JuniorUni, Studiare con disabilità, E-learning,...)	34.800
	Biblioteca (Biblioteca digitale)	339.650
	Progetti strategici Presidenza	100.000
	Progetti finanziati dalla Fondazione CARISPA	185.000
2.3.5	Analogamente alle entrate finalizzate per progetti di ricerca sono qui riportate le spese stimate in 2.149.933 euro.	2.149.933
2.3.7	Sono qui previste le spese per il Parco Tecnologico di competenza 2014 e coperte dall'apposito contributo provinciale.	2.935.281

Il totale generale delle voci di spesa è pari a **70.314.876 euro**.

VII. IL PROGRAMMA DI GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Entrate previste

Entrate	2013	2014	Differenza	%
Avanzo anno precedente	13.872.077	6.679.862	-7.192.215	-51,8%
1 Entrate contributive				
1.1 Tasse, sopratasse e contributi scolastici	2.650.000	2.600.000	-50.000	-1,9%
Totale	2.650.000	2.600.000	-50.000	-1,9%
2 Entrate derivanti da trasferimenti correnti				
2.2 Trasferimenti da parte della Provincia Autonoma di Bolzano	44.875.236	55.000.000	10.124.764	22,6%
2.2.1 <i>di cui budget di base</i>	<i>44.319.500</i>	<i>50.000.000</i>	<i>5.680.500</i>	<i>12,8%</i>
2.2.2 <i>di cui budget delle prestazioni</i>		<i>5.000.000</i>	<i>5.000.000</i>	<i>100,0%</i>
2.2.3 <i>di cui quota ex Miur</i>	<i>555.736</i>		<i>-555.736</i>	<i>-100,0%</i>
2.3 Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato	220.000	189.300	-30.700	-14,0%
Totale	45.095.236	55.189.300	10.094.064	22,4%
3 Entrate per servizi, progetti di ricerca e di sviluppo				
3.1 Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	514.400	555.500	41.100	8,0%
3.5 Altre entrate	20.000	20.000		
3.6 Entrate per progetti di ricerca	2.251.752	2.149.933	-101.819	-4,5%
3.7 Entrate per iniziative di sviluppo (Parco tecnologico)	335.999	2.935.281	2.599.282	773,6%
3.8 Contributi Fondazione Cassa di Risparmio	180.000	185.000	5.000	2,8%
Totale	3.302.151	5.845.714	2.543.563	77,0%
Totale delle entrate	64.919.464	70.314.876	5.395.412	8,3%
Disavanzo di amministrazione				
TOTALE GENERALE	64.919.464	70.314.876	5.395.412	8,3%

Spese previste

Spese	2013	2014	Differenza	%
1. Spese correnti				
1.1 Spese per gli organi universitari	501.900	600.900	99.000	19,7%
1.2 Spese per il personale accademico	25.228.708	27.029.687	1.800.979	7,1%
1.3 Spese per attività didattiche e scientifiche	5.708.555	6.692.397	983.842	17,2%
1.4 Spese per l'acquisto di beni e servizi	6.154.292	6.194.410	40.118	0,7%
1.5 Spese per il personale tecnico-amministrativo	11.917.775	12.230.303	312.528	2,6%
1.6 Oneri Tributari	2.380.000	2.550.000	170.000	7,1%
1.9 Spese per attività strategiche	6.959.862	5.565.171	-1.394.691	-20,0%
Totale	58.851.092	60.862.868	2.011.776	3,4%
2. Spese in conto capitale				
2.1 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	1.692.405	2.207.344	514.939	30,4%
2.3 Progetti di ricerca e di sviluppo	4.375.967	7.244.664	2.868.697	65,6%
Totale	6.068.372	9.452.008	3.383.636	55,8%
Totale delle spese	64.919.464	70.314.876	5.395.412	8,3%
Avanzo di amministrazione				
TOTALE GENERALE	64.919.464	70.314.876	5.395.412	8,3%

Dettaglio spese correnti

	2013	2014	Differenza	%
1.1. Spese per gli organi universitari				
1.1.1. Organi istituzionali centrali	308.400	346.900	38.500	12,5%
1.1.2. Organi istituzionali di facoltà	193.500	254.000	60.500	31,3%
Totale	501.900	600.900	99.000	19,7%
1.2. Spese per il personale accademico				
1.2.1. Costo del lavoro per personale docente e ricercatore a contratto	12.491.380	13.385.288	893.908	7,2%
<i>di cui per docenti a contratto</i>	<i>7.879.803</i>	<i>7.710.313</i>	<i>-169.490</i>	<i>-2,2%</i>
<i>di cui per ricercatori a tempo determinato</i>	<i>4.611.577</i>	<i>5.674.975</i>	<i>1.063.398</i>	<i>23,1%</i>
1.2.2. Stipendi, retribuzioni e altri assegni fissi per il personale docente e ric. di ruolo	12.737.328	13.644.399	907.071	7,1%
Totale	25.228.708	27.029.687	1.800.979	7,1%
1.3. Spese per attività didattiche e scientifiche				
1.3.1. Spese per l'organizzazione di congressi scientifici, convegni, workshop, ecc.	594.828	826.134	231.306	38,9%
1.3.2. Spese per materiale didattico e gestione laboratori	220.483	256.000	35.517	16,1%
1.3.3. Escursioni e altre attività studentesche	305.133	284.150	-20.983	-6,9%
1.3.4. Fondo per la mobilità del personale accademico	117.708	182.751	65.043	55,3%
1.3.5. Spese a sostegno dell'attività studentesca/servizi agli studenti	536.041	584.305	48.264	9,0%
1.3.6. Fondi di dotazione / Fondi per attività scientifiche	424.637	499.574	74.937	17,6%
1.3.7. Spese di rappresentanza	10.000	10.000		
1.3.8. Spese per l'incremento del patrimonio bibliotecario	1.177.000	1.235.000	58.000	4,9%
1.3.9. Spese per l'attività informativa delle facoltà, di pubblicità e comunicazione	458.700	457.400	-1.300	-0,3%
1.3.10. Pubblicazioni e stampe universitarie	114.000	111.500	-2.500	-2,2%
1.3.11. Cooperazioni con enti scientifici	212.354	177.829	-34.525	-16,3%
1.3.12. Spese per i corsi di dottorato di ricerca	1.387.671	1.810.954	423.283	30,5%
1.3.13. Comitati scientifici	150.000	256.800	106.800	71,2%
Totale	5.708.555	6.692.397	983.842	17,2%
1.4. Spese per l'acquisto di beni e servizi				
1.4.1. Acquisti di materiale di consumo	222.200	232.000	9.800	4,4%
1.4.2. Fitto locali	164.000	13.000	-151.000	-92,1%
1.4.4. Spese generali di gestione	1.018.656	983.440	-35.216	-3,5%
1.4.5. Spese di amministrazione palazzi	3.533.576	3.803.370	269.794	7,6%
<i>di cui per nuovi palazzi</i>		<i>200.000</i>	<i>200.000</i>	<i>100,0%</i>
1.4.7. Consulenze tecniche, amministrative e legali	197.457	146.000	-51.457	-26,1%
1.4.8. Servizi in outsourcing	1.018.403	1.016.600	-1.803	-0,2%
Totale	6.154.292	6.194.410	40.118	0,7%
1.5. Spese per il personale tecnico-amministrativo				
1.5.1. Stipendi, retribuzioni e altri assegni fissi per il personale tecnico-amministrativo	11.797.775	12.110.303	312.528	2,6%
1.5.2. Corsi di formazione e aggiornamento del personale tecnico-amministrativo	120.000	120.000		
Totale	11.917.775	12.230.303	312.528	2,6%
1.6. Oneri Tributari				
1.6.1. Imposte e Tasse	2.380.000	2.550.000	170.000	7,1%
Totale	2.380.000	2.550.000	170.000	7,1%
1.9. Spese per attività strategiche				
1.9.1. Fondo di riserva	80.000	50.000	-30.000	-37,5%
1.9.4. Fondo per nuove iniziative legate allo sviluppo dell'Ateneo	6.679.862	3.895.171	-2.784.691	-41,7%
1.9.5. Fondo start up per nuovi professori	200.000	1.620.000	1.420.000	710,0%
Totale	6.959.862	5.565.171	-1.394.691	-20,0%
Totale spese correnti	58.851.092	60.862.868	2.011.776	3,4%

Dettaglio spese in conto capitale

	2013	2014	Differenza	%
2.1. Acquisizione di immobilizzazioni tecniche				
2.1.3. Attrezzature didattiche per le facoltà	418.915	624.800	205.885	49,1%
2.1.4. Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	421.500	444.194	22.694	5,4%
2.1.5. Spese per il sistema informatico di ateneo	851.990	1.138.350	286.360	33,6%
Totale	1.692.405	2.207.344	514.939	30,4%
2.3. Progetti di ricerca e di sviluppo				
2.3.1. Ricerca scientifica	1.500.000	1.500.000		
2.3.4. Altri progetti pluriennali (Biblioteca digitale)	288.216	659.450	371.234	128,8%
2.3.5. Spese per progetti di ricerca finanziati da terzi	2.251.752	2.149.933	-101.819	-4,5%
2.3.7. Spese per progetti di sviluppo (Parco Tecnologico)	335.999	2.935.281	2.599.282	773,6%
Totale	4.375.967	7.244.664	2.868.697	65,6%
Totale spese in conto capitale	6.068.372	9.452.008	3.383.636	55,8%
TOTALE GENERALE	64.919.464	70.314.876	5.395.412	8,3%