



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

Dicembre 2016

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2017

Indice

I. INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE3

II.L'ATENEO IN NUMERI.....4

III.BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI5

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 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 da altri contributi 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.

Alla luce delle disponibilità finanziarie, nell'anno 2017 verranno stanziati due milioni per progetti di ricerca. Sarà obiettivo prioritario l'individuazione e l'adozione di adeguate strategie al fine di incrementare la quota dei mezzi terzi sia da fondi internazionali che da fondi stanziati localmente per obiettivi del territorio.

Nei primi mesi del prossimo anno verrà definito con la Provincia Autonoma di Bolzano la nuova Convenzione programmatico-finanziaria 2017-2019 e se necessario, il presente documento verrà adeguato di conseguenza. Si procederà alla definizione del budget di previsione triennale individuando lo sviluppo dell'ateneo nel medio periodo.

Ricordiamo che la precedente convenzione programmatico-finanziaria 2014-2016 prevedeva che il finanziamento provinciale si suddividesse tra

- budget di base, a finanziamento delle attività già avviate e di sviluppo,
- budget delle prestazioni per specifiche iniziative condivise esplicitamente con la Giunta Provinciale per la promozione di progetti strategici e di particolare impatto per il territorio provinciale.

La stessa metodologia è stata applicata in sede di redazione del bilancio di previsione 2017, individuando il budget delle prestazioni.

Il bilancio di previsione rappresenta il documento sul quale si fonda la capacità di spesa dell'Università, sia per i costi, regolamentati 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 gli investimenti che esprimono il fabbisogno di laboratori, officine nonché dotazioni mobiliari e informatiche dell'Ateneo.

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 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.

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.

Inoltre in coerenza con il Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità della Libera Università di Bolzano approvato dal Consiglio dell'Università con delibera n. 77 del 27/6/2015, la struttura del documento è stata allineata al bilancio di chiusura al fine di permettere un immediato confronto tra dato previsionale e chiusura.

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 specifiche dell'ateneo derivanti dallo sviluppo strategico del territorio e anche dal contributo esclusivo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano al finanziamento di unibz.

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.

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

II. L'ATENEO IN NUMERI

	2016	Proiezione 2017
Studenti	3.617	4.075
Posti di studio per nuove immatricolazioni	1.511	1.738
Offerta formativa	30	39
Professori e ricercatori di ruolo	121	141
Ricercatori a tempo determinato	82	97
Personale tecnico-amministrativo (Full time equivalent)	229	243

III. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

	Importo	in % su A)
I. PROVENTI PROPRI	3.328.043	5,1%
Proventi per la didattica	3.247.890	5,0%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	80.153	0,1%
II. CONTRIBUTI	61.888.424	94,3%
Contributi da finanziamento ordinario	56.827.000	86,6%
Contributi per progetti	4.092.324	6,2%
Altri contributi	969.100	1,5%
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	343.250	0,6%
A) PROVENTI OPERATIVI	65.559.717	100,0%
	Importo	in % su A)
I. COSTI DEL PERSONALE	49.311.838	75,2%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	35.029.135	53,4%
Costi del personale tecnico-amministrativo	14.282.703	21,8%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.085.530	33,7%
Costi per sostegno agli studenti	4.264.469	6,5%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	178.250	0,3%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.620.000	2,5%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.719.350	8,7%
Acquisto altri materiali	408.801	0,6%
Costi per godimento beni di terzi	597.760	0,9%
Altri costi	9.141.400	13,9%
Oneri diversi di gestione	155.500	0,2%
III. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.450.000	5,3%
B) COSTI OPERATIVI	74.847.368	114,2%
C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)	-9.287.651	-14,2%
	Importo	in % su A)
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI		
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	592.380	0,9%
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.119.969	4,8%
D) INVESTIMENTI	3.712.349	5,7%
E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)	78.559.717	119,9%
F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	-13.000.000	-19,9%
G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	11.000.000	16,8%
H) UTILIZZO RISERVA VINCOLATA PER LA RICERCA	2.000.000	3,1%
SALDO A PAREGGIO (F-G-H)	0	0,0%

CONFRONTO BUDGET 2016 vs 2017

Come accennato in premessa il Bilancio di previsione 2017 viene redatto con una nuova struttura al fine di rendere più leggibile ed immediatamente confrontabile il dato previsionale rispetto all'esercizio di chiusura.

Ciò comporta in una prima applicazione, una difficile comparabilità rispetto al Bilancio di previsione 2016.

Tuttavia si è proceduto nella tabella seguente ad un confronto delle macro voci di ricavo e di costo.

	2016	2017	Diff	in %
PROVENTI OPERATIVI	66.189.300	65.559.717	-629.583	-1,0%
COSTI OPERATIVI				
I. COSTI DEL PERSONALE	42.132.600	49.311.838	7.179.238	17,0%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	28.500.979	35.029.135	6.528.156	22,9%
Costi del personale tecnico-amministrativo	13.631.621	14.282.703	651.082	4,8%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.580.300	22.085.530	-494.770	-2,2%
III. FONDI SVILUPPO E DI RICERCA	4.940.000	3.450.000	-1.490.000	-30,2%
TOTALE COSTI OPERATIVI	69.652.900	74.847.368	5.194.468	7,5%
PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI	-3.463.600	-9.287.651	-5.824.051	168,2%
INVESTIMENTI	3.536.400	3.712.349	175.949	5,0%
COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI	73.189.300	78.559.717	5.370.417	7,3%
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-7.000.000	-13.000.000	-6.000.000	85,7%
UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	7.000.000	11.000.000	4.000.000	57,1%
UTILIZZO RISERVA VINCOLATA PER LA RICERCA		2.000.000	2.000.000	
SALDO A PAREGGIO	0	0	0	

Le principali dinamiche che emergono sono le seguenti:

Proventi operativi -629.583 euro.

La contrazione dei proventi è legata alla riduzione del Contributo ordinario della Provincia Autonoma di Bolzano, che, al lordo del budget delle prestazioni, si riduce da 58.860.000 euro nel 2016 a 56.827.000 euro nel 2017.

Costi operativi + 5.194.468 euro

L'incremento è dovuto ai costi del personale: il costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica cresce del 22,9%, mentre il personale tecnico-amministrativo del 4,8%.

Il costo del personale dedicato alla ricerca e alla didattica cresce in base alle assunzioni 2016 portate a termine, alle nuove assunzioni pianificate, nonché tenuto conto della nuova offerta formativa.

Leggera contrazione (-2,2%) per i costi della gestione corrente. Sono qui compresi i costi per la gestione dei palazzi, per le attività a supporto degli studenti, le attività delle facoltà, i servizi amministrativi, gli organi.

Fondi sviluppo e di ricerca – 1.490.000 euro

Il calo del 30% è da ascrivere principalmente alla diminuzione dei fondi interni della ricerca che passano da 3.500.000 euro nel 2016 a 2.000.000 euro nel 2017.

Investimenti +175.949 euro

La crescita del 5% rispetto all'anno precedente degli investimenti è legata principalmente al fabbisogno di nuovi laboratori per l'attività di ricerca.

1. PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi complessivamente stimati per l'anno 2017 ammontano a **65.559.717** euro e si dettagliano come riportato nella seguente tabella.

Descrizione	Importo
I. PROVENTI PROPRI	3.328.043
Proventi per la didattica	3.247.890
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	80.153
II. CONTRIBUTI	61.888.424
Contributi da finanziamento ordinario	56.827.000
Contributi per progetti	4.092.324
Altri contributi	969.100
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	343.250
PROVENTI OPERATIVI	65.559.717

I. PROVENTI PROPRI

I proventi propri, pari a 3.328.043 euro, includono i proventi per la didattica derivanti dall'iscrizione all'offerta formativa dell'Ateneo, nonché le ricerche commissionate.

I proventi per la didattica ammontano a 3.247.890 euro e sono stati calcolati tenuto conto degli studenti iscritti all'anno accademico 2016/2017, della nuova offerta formativa 2017/2018, nonché delle variazioni al numero programmato dell'attuale offerta formativa per il prossimo anno accademico.

Descrizione	Importo
Proventi per la didattica	3.247.890
Tasse di iscrizione per corsi di laurea	2.579.220
Tasse di iscrizione a Master e Corsi Perfezionamento	569.650
Altre tasse per servizi (Esami di Stato, Riconoscimento titoli...)	67.520
Tasse di iscrizione per Centro Linguistico	31.500

I **Proventi per ricerche commissionate**, sulla base dei contratti attualmente in essere, sono calcolati in 80.153 euro.

II CONTRIBUTI

La voce Contributi, pari a 61.888.424 euro, comprende i contributi da finanziamento ordinario, contributi per progetti ed altri contributi a finanziamento di specifiche iniziative formative.

I **Contributi da finanziamento ordinario** includono il Contributo Provinciale pari a 56.827.000 euro.

Questa voce è così suddivisa

Descrizione	Importo
Contributi Provincia Autonoma di Bolzano	56.827.000
Budget di base	56.000.000
Budget delle prestazioni	827.000

Il budget delle prestazioni sopra indicato è destinato ad un progetto di ricerca Berlasüd ed ai servizi che unibz offre agli enti finanziati dalla Provincia Autonoma di Bolzano, rientranti in un apposito accordo quadro.

È in fase di definizione la nuova Convenzione programmatico-finanziaria con la Provincia Autonoma di Bolzano per il periodo 2017-2019 ed eventuali variazioni degli importi qui indicati saranno recepiti nel presente documento che sarà aggiornato di conseguenza.

Come già in precedenza osservato, il contributo ordinario della Provincia Autonoma di Bolzano, si contrae da 58.860.000 euro nel 2016 a 56.827.000 euro nel 2017.

I **Contributi per progetti**, pari a 4.092.324 euro, sono stati calcolati tenuto conto della durata degli stessi e stimato la quota di competenza. Nella tabella seguente la suddivisione degli stessi per ente finanziatore.

Descrizione	Importo
Contributi per progetti	4.092.324
Contributi per progetti istituzionali (Miur e altre Amministrazioni centrali)	39.840
Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome)	3.633.394
Contributi per progetti istituzionali (Unione Europea e altri Organismi int.)	135.611
Contributi per progetti istituzionali (Altri Pubblici)	200.381
Contributi per progetti istituzionali (Altri Privati)	83.098

In particolare la voce Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome) ricomprende il finanziamento previsto dalla Convenzione con la Provincia Autonoma di Bolzano per i progetti del Parco tecnologico e per i quali sono stati stimati 2.117.396 euro.

Alla voce **Altri contributi**, pari a 969.100 euro, è previsto il finanziamento della mobilità studentesca all'interno del programma INDIRE, il finanziamento UE di borse di studio per il programma EMSE nonché un contributo per il master universitario di prossima istituzione in "Green Technologies". Inoltre l'Ateneo ha stipulato accordi per il finanziamento di borse di dottorato con l'Accademia Europea, la Camera di Commercio, Laimburg, EcoResearch.

Si prevede, infine, il contributo Alperia a finanziamento di una cattedra convenzionata.

Descrizione	Importo
Altri Contributi	969.100
Altri contributi (Miur e altre Amministrazioni centrali)	131.483
Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)	490.250
Altri contributi (Altri Pubblici)	157.367
Altri contributi (Altri privati)	190.000

V. 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, dell'affitto a terzi delle aule seminario.

Descrizione	Importo
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	343.250
Ricavi per convegni e seminari	91.600
Ricavi di vendita pubblicazioni della casa editrice (Unipress)	40.000
Affitti attivi	66.000
Ricavi per servizi Bibliotecari e Unishop	46.650
Ricavi per rimborsi spese vari	20.000
Ricavi per rimborsi spese gestione mensa	79.000

In sede di programmazione delle iniziative 2017, il Direttivo universitario ha comunicato alle facoltà l'obiettivo di incrementare la quota di autofinanziamento della convegnistica. Al fine di stimolare questo processo virtuoso, sono state sensibilmente ridotte le dotazioni di budget richieste dalle strutture accademiche. Ciononostante per il principio della prudenza non sono stati contabilizzati a bilancio di previsione ricavi presunti di questa natura. Sono stati qui previsti unicamente i ricavi per un convegno della Biblioteca e la cui progettazione è già in fase avanzata, per un importo pari a 30.000 euro, nonché per il convegno ECER, una manifestazione che si terrà nel 2018, ma i cui lavori preparatori inizieranno nel corso del prossimo anno (61.600 euro).

Si prevedono vendite di libri della casa editrice Unipress per un importo pari a 40.000 euro.

Gli affitti attivi per la locazione del bar, nonché per l'utilizzo da parte di terzi delle aule seminario ammontano a 66.000 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 gadgets con il logo unibz. L'importo complessivo è pari a 46.650 euro.

I ricavi per rimborsi spese vari, pari a 20.000 euro, comprendono gli importi pagati dagli studenti per i materiali acquistati nelle officine di design per i loro progetti didattici.

La società che ha in appalto il servizio di gestione della mensa universitaria rimborsa l'ateneo delle spese per le utenze sostenute, pari a 79.000 euro.

2. COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti nel budget economico ammontano complessivamente a 74.847.368 euro e si suddividono come segue:

Descrizione	importo	in %
COSTI OPERATIVI	74.847.368	100,0%
Costi del personale	49.311.838	65,9%
Costi della gestione corrente	22.085.530	29,5%
Fondi di sviluppo e di ricerca	3.450.000	4,6%

2.1 COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale sono suddivisi in due macro categorie:

Descrizione	importo	in %
COSTI DEL PERSONALE	49.311.838	100,0%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	35.029.135	71,0%
Costi del personale tecnico-amministrativo	14.282.703	29,0%

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. È inoltre qui compreso il personale tecnico delle officine e dei laboratori.

2.1.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

I costi per il personale impegnato nella ricerca e didattica è pari al 71% delle spese del personale ed il 47% dei costi operativi.

Esso ricomprende il personale di ruolo, i ricercatori a tempo determinato, i docenti a contratto, i docenti del Centro Linguistico, nonché eventuale ulteriore personale impegnato nella didattica e la ricerca.

Descrizione	Importo	in %
COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	35.029.135	100,0%
Professori e ricercatori	25.413.155	72,5%
<i>Professori e ricercatori di ruolo</i>	<i>18.336.752</i>	<i>52,3%</i>
<i>Ricercatori a tempo determinato</i>	<i>7.076.403</i>	<i>20,2%</i>
Docenti a contratto	6.212.435	17,7%
Docenti di lingua	2.065.165	5,9%
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.338.380	3,8%

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

- programma delle assunzioni per professori e ricercatori, tenuto conto dell'andamento degli ultimi anni
- nuova offerta formativa
 - 1 Tirocinio Formativo attivo
 - 5 Master universitari
 - 3 Corsi di formazione universitari

In particolare sono stati stanziati fondi per nuovi professori per un importo pari a 1,3 milioni di euro, stimando l'assunzione di 20 professori per mediamente 6 mesi, nonché 500 mila euro per l'assunzione di 15 ricercatori a tempo determinato per 6 mesi ciascuno.

Si sottolinea inoltre che il costo dei professori assunti nel corso del 2016, pari a 13, impatterà a bilancio compiutamente solo nel 2017.

Sono qui ricompresi anche i costi per ricercatori a tempo determinato occupati in specifici progetti strategici d'ateneo.

Inoltre la voce docenti a contratto include la nuova offerta formativa programmata. Particolare impatto a livello economico lo registra il Tirocinio Formativo Attivo per il quale sono stati previsti oltre 1 milione di euro.

Si è tenuto anche conto del risparmio per docenti a contratto derivante dalle nuove assunzioni.

La spesa per docenti di lingua del Centro Linguistico d'Ateneo è pari a 2.065.165 euro. L'offerta di corsi di lingua è in costante crescita per via del modello linguistico trilingue di unibz e di conseguenza anche le risorse ad essa destinate dall'Ateneo.

Il personale insegnante distaccato presso la Facoltà di Scienze della Formazione, come altro personale destinato ad attività didattiche o di ricerca è pari a 1.338.380 euro.

2.1.2 Costi del personale tecnico-amministrativo

I costi per il personale tecnico amministrativo sono pari a 14.282.703 euro. Includono sia le retribuzioni lorde, gli oneri sociali, nonché l'IRAP. Sono inoltre qui comprese le nuove assunzioni programmate, come pure il personale distaccato a unibz proveniente da altre amministrazioni.

Descrizione	Importo	in %
COSTI DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	14.282.703	100,0%
Personale tecnico amministrativo	13.825.556	96,8%
Personale distaccato	457.147	3,2%

In sede di quantificazione del fabbisogno si è tenuto conto del nuovo contratto collettivo attualmente in fase di definizione, nonché dell'assunzione di cinque tecnici per laboratori.

Inoltre unibz in collaborazione con l'associazione Bibliogamma ha l'obiettivo del censimento e digitalizzazione delle Biblioteche Storiche dell'Alto Adige, nonché della messa in rete dello stesso. Per questo progetto sono previste due risorse amministrative.

Con la Provincia autonoma di Bolzano si è raggiunto l'accordo di una crescita del personale amministrativo condizionata al verificarsi delle seguenti condizioni:

- assunzione di 5 nuovi professori e contemporanea istituzione di un corso di laurea triennale o di una laurea magistrale o di due corsi di formazione -> 1 risorsa amministrativa;
- assunzione di 10 professori o ricercatori a tempo determinato (RTD) -> 1 risorsa amministrativa;
- istituzione di un centro di competenza/un centro per la didattica come da Statuto oppure di un centro per il Life Long Learning -> 1 risorsa amministrativa;
- istituzione di una nuova facoltà come da normativa vigente -> 2 risorse amministrative

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 22.085.530 euro.

Descrizione	Importo	in %
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	22.085.530	100,0%
Costi per sostegno agli studenti	4.264.469	19,3%
Acquisto materiale consumo per laboratori	178.250	0,8%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.620.000	7,3%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.719.350	25,9%
Acquisto altri materiali	408.801	1,9%
Costi per godimento beni di terzi	597.760	2,7%
Altri costi	9.141.400	41,4%
Oneri diversi di gestione	155.500	0,7%

Qui di seguito nel dettaglio la composizione delle singole voci

Costi per sostegno agli studenti

La tabella seguente riporta le diverse tipologie di attività che l'Ateneo investe a sostegno degli studenti unibz.

L'importo è pari al 19,3% dei costi della gestione corrente, e circa tre milioni di euro sono destinati agli studenti di dottorato.

La mobilità degli studenti è inoltre garantita da finanziamenti d'Ateneo (320.525 euro) nonché da appositi fondi stanziati a livello comunitario (100.980 euro).

Altre forme di sostegno sono rappresentate dagli onorari per i c.d. student job (312.600 euro), nonché da borse di studio finanziate dall'UE all'interno del programma del corso di laurea magistrale EMSE della Facoltà di Scienze e tecnologie informatiche (490.250 euro).

Descrizione	Importo	in %
Costi per sostegno agli studenti	4.264.469	100,0%
Contributi a studenti per Programma Erasmus Plus	100.980	2,4%
Contributi di finanziamento alle associazioni studentesche	45.000	1,1%
Spese per dottorandi	2.963.114	69,4%
Mobilità degli studenti	320.525	7,5%
Onorario student job	312.600	7,3%
Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione	490.250	11,5%
Altri costi per gli studenti	32.000	0,8%

La voce **Acquisto materiale consumo per laboratori**, pari a 178.250 euro (0,8% dei costi correnti).

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

Il 7,3% dei costi correnti è destinato all'incremento del patrimonio bibliotecario. Di questi 800.000 euro sono investiti nelle banche dati (49,4% della voce), mentre il 32,1% è dedicato ai periodici (520.000 euro) ed alle monografie sono destinati 280.000 euro (17,3%).

Residuale la voce Prestiti interbibliotecari pari a 20.000 euro (1,2%).

Descrizione	Importo	in %
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.620.000	100,0%
Banche dati	800.000	49,4%
Monografie	280.000	17,3%
Periodici	520.000	32,1%
Prestiti interbibliotecari	20.000	1,2%

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

Questa voce pari a 5.719.350 euro, il 25,9% dei costi correnti, ricomprende le spese per utenze, la manutenzione degli immobili nonché le collaborazioni tecniche amministrative.

Descrizione	Importo	in %
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.719.350	100,0%
Utenze	3.030.150	53,0%
Manutenzione immobili	1.183.340	20,7%
Collaborazioni tecniche e amministrative	1.505.860	26,3%

Le utenze rappresentano oltre il 50% della voce e sono così dettagliate

<i>Acqua</i>	<i>55.000</i>	<i>1,8%</i>
<i>Energia elettrica</i>	<i>920.000</i>	<i>30,4%</i>
<i>Gas</i>	<i>150.000</i>	<i>5,0%</i>
<i>Servizi di pulizia</i>	<i>1.300.000</i>	<i>42,9%</i>
<i>Servizi di vigilanza</i>	<i>113.000</i>	<i>3,7%</i>
<i>Servizi smaltimento rifiuti</i>	<i>112.150</i>	<i>3,7%</i>
<i>Spese di riscaldamento e condizionamento</i>	<i>160.000</i>	<i>5,3%</i>
<i>Spese telefonia fissa e rete telematica</i>	<i>200.000</i>	<i>6,6%</i>
<i>Spese telefonia mobile</i>	<i>20.000</i>	<i>0,7%</i>

La manutenzione degli immobili in gestione dell'Ateneo è pari a 1.183.340, il 20,7% di questa voce di spesa.

<i>Canoni di manutenzione e assistenza tecnica</i>	<i>530.100</i>	<i>44,8%</i>
<i>Manutenzione ordinaria altri beni</i>	<i>5.500</i>	<i>0,5%</i>
<i>Manutenzione ordinaria fabbricati</i>	<i>609.000</i>	<i>51,5%</i>
<i>Manutenzione ordinaria impianti e macchinari</i>	<i>38.740</i>	<i>3,3%</i>

Le collaborazioni tecniche e amministrative ammontano a 1.505.860 euro e includono le seguenti tipologie di costo.

<i>Consulenze e spese legali</i>	123.000	8,2%
<i>Consulenze tecniche e amministrative</i>	110.000	7,3%
<i>Servizi tecnici e amministrativi</i>	1.272.860	84,5%

Sono qui inclusi i costi per eventuali controversie in materia di diritto del lavoro, cause legali, consulenze fiscali. Sono inoltre previsti eventuali incarichi per la sicurezza sul lavoro e per la progettazione.

Infine i servizi tecnici amministrativi includono l'esternalizzazione di servizi quali l'elaborazione delle paghe, la programmazione di moduli informatici, servizi bibliotecari.

La voce **Acquisto altri materiali** è pari a 408.801 euro ed è così composta

<i>Acquisto di merce destinata alla rivendita (UnishopUnipress)</i>	10.000	2,4%
<i>Attrezzatura minuta</i>	38.000	9,3%
<i>Cancelleria</i>	191.561	46,9%
<i>Carburanti e lubrificanti per automezzi</i>	10.000	2,4%
<i>Indumenti di lavoro e didattica</i>	12.490	3,1%
<i>Materiale di consumo</i>	119.500	29,2%
<i>Materiale di manutenzione</i>	2.450	0,6%
<i>Materiale pubblicitario</i>	24.800	6,1%

Costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 597.760 euro ed includono le spese per le locazioni passive, nonché i canoni per licenze software.

In particolare alla voce canoni di locazione sono previsti i costi legati agli affitti degli spazi destinati al FabLab nonché i costi per eventuali futuri affitti per sostenere la crescita delle facoltà in sviluppo

<i>Canoni di locazione e spese di beni immobili</i>	264.760	44,3%
<i>Canoni e spese per licenze software</i>	333.000	55,7%

Altri costi

Questa voce ricomprende una serie di costi qui di seguito elencati.

Descrizione	Importo	in %
ALTRI COSTI	9.141.400	100,0%
Organi centrali e di facoltà	958.124	10,5%
Budget di dotazione e fondi personali	1.486.750	16,3%
Costi per progetti di sviluppo e di ricerca	4.335.678	47,4%
Collaborazioni occasionali per la ricerca e seminari	148.600	1,6%
Collaborazioni occasionali per la didattica	162.263	1,8%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del pers. acc.	225.735	2,5%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del pers. amm.	204.000	2,2%

Altri costi per il personale accademico e amministrativo	240.000	2,6%
Spese di rappresentanza	10.000	0,1%
Altri costi operativi	1.370.250	15,0%

La voce **Organi centrali** include le indennità per gli organi d'Ateneo, nonché i Mentoring Group delle facoltà ed è pari a 958.124 euro.

I **Budget di dotazione e fondi personali**, 1.486.750 euro, sono inclusi i fondi di dotazione del Presidente (30.000 euro), Rettore (30.000 euro), Direttore (7.500 euro) e Presidi (5.000 euro), i fondi personali per professori (3.000 euro) e ricercatori a tempo determinato (2.000 euro), nonché i budget assegnati alle facoltà per iniziative di disseminazione e di mobilità.

I **Costi per progetti di sviluppo e di ricerca** ricomprendono le spese per progetti strategici d'ateneo e progetti finanziati da terzi non direttamente imputabili ad altre voci di costo. Ammontano a 4.335.678 euro. Sono qui previsti i costi per il progetto Berlasüd, da finanziare per mezzo del budget delle prestazioni, per i progetti del parco tecnologico, finanziati da un'apposita convenzione, nonché ulteriori costi per progetti finanziati da terzi. Sono inoltre previsti i costi per i progetti strategici Smart Data Factory, Mini-Factory, Family Business, EduSpaces.

Ulteriori voci di costo sono legate a **collaborazioni occasionali per la ricerca e seminari** (148.600 euro), per **la didattica** (162.263 euro), nonché **viaggi di servizio, formazione e selezione del personale** accademico (225.735 euro) ed amministrativo (204.000 euro).

Gli **altri costi del personale** comprendono il contributo mensa (200.000 euro) ed il contributo per l'asilo nido (40.000 euro).

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

Gli **Altri costi operativi**, pari a 1.370.250 euro, ricomprendono le seguenti voci

<i>Pubblicità (non materiale pubblicitario)</i>	<i>430.000</i>	<i>31,4%</i>
<i>Spese per organizzazione eventi istituzionali e accademici</i>	<i>375.450</i>	<i>27,4%</i>
<i>Spese per pubblicazioni</i>	<i>90.000</i>	<i>6,6%</i>
<i>Assicurazioni diverse</i>	<i>235.000</i>	<i>17,2%</i>
<i>Spese postali di affrancatura di spedizione</i>	<i>94.000</i>	<i>6,9%</i>
<i>Spese servizi bancari</i>	<i>20.000</i>	<i>1,5%</i>
<i>Trasporti</i>	<i>35.000</i>	<i>2,6%</i>
<i>Altre spese e servizi</i>	<i>82.800</i>	<i>6,0%</i>
<i>Spese per automezzi (manutenzione, assicurazione)</i>	<i>8.000</i>	<i>0,6%</i>

Oneri diversi di gestione

Gli Oneri diversi di gestione sono pari a 155.500 euro così suddivisi

<i>Contributi associativi</i>	<i>94.350</i>	<i>60,7%</i>
<i>Imposte di bollo</i>	<i>50.000</i>	<i>32,2%</i>
<i>Abbonamenti riviste, giornali uffici amministrativi</i>	<i>4.650</i>	<i>3,0%</i>
<i>Altre spese amministrative</i>	<i>6.500</i>	<i>4,2%</i>

2.3 FONDI SVILUPPO E DI RICERCA

Vengono stanziati quattro fondi per finalità di sviluppo e di ricerca.

Il fondo di riserva è pari a 50.000 euro, mentre il fondo per nuove iniziative di sviluppo ammonta a 200.000 euro.

Sono inoltre previsti 2.000.000 euro per la ricerca d'Ateneo e 1.200.000 euro per gli start up dei nuovi professori.

Descrizione	Importo	in %
FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	3.450.000	100,0%
Fondo di riserva	50.000	1,4%
Fondo per nuove iniziative di sviluppo	200.000	5,8%
Fondo per la ricerca	2.000.000	58,0%
Fondo start up per nuovi professori	1.200.000	34,8%

Si sottolinea che i 2.000.000 euro destinati alla ricerca d'Ateneo saranno finanziati per mezzo della Riserva vincolata per la ricerca.

3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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 diminuito di analogo importo incidendo direttamente sul risultato d'esercizio.

Ciò premesso, il budget degli investimenti programmati per il 2017 evidenzia un fabbisogno pari a 3.712.349 euro per le seguenti tipologie di beni.

Descrizione	importo	in %
I) INVESTIMENTI	3.712.349	100,0%
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	592.380	16,0%
Software	592.380	16,0%
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.119.969	84,0%
Terreni e fabbricati	245.000	6,6%
Impianti e attrezzature	137.000	3,7%
Attrezzature scientifiche	2.141.569	57,7%
Mobili e arredi	554.500	14,9%
Altre immobilizzazioni materiali	41.900	1,1%

Immobilizzazioni immateriali

Il 16% della spesa per investimenti è destinata ai beni immateriali ed è pari a 592.380 euro

Sono qui comprese le spese per l'acquisto di nuovi **Software** da introdurre in ateneo quali un nuovo software per il facility management, una nuova soluzione informatica per la gestione delle tessere magnetiche, nonché nuovi software per la didattica e la ricerca.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono pari a 3.119.969 euro.

Alla voce **Terreni e fabbricati** sono compresi lavori di adeguamento degli spazi da destinare a laboratori di ricerca ed è pari a 245.000 euro.

Impianti e attrezzature prevedono investimenti quali il passaggio dell'illuminazione a led, l'acquisto di nuovi lettori per l'accesso ai locali unibz, nonché per gli impianti di comunicazione negli edifici. L'importo previsto è pari a 137.000 euro.

Attrezzature scientifiche

Questa voce è pari al 57,7% degli investimenti complessivi, ammonta a 2.141.569 euro e comprende le seguenti categorie di beni:

<i>Attrezzatura accessoria fabbricati</i>	30.000	1,4%
<i>Attrezzatura generica</i>	83.500	3,9%
<i>Attrezzatura tecnico-scientifica</i>	1.535.799	71,7%
<i>Hardware</i>	492.270	23,0%

Come già anticipato in altri passaggi del presente documento, l'Ateneo è in una forte fase di sviluppo per quanto riguarda l'allestimento di laboratori scientifici, derivante dall'assunzione di nuovo personale accademico nel settore ingegneristico, che necessita di adeguate infrastrutture per poter intraprendere le proprie ricerche.

Questo comporta sia il reperimento di spazi adeguati, che l'allestimento degli stessi con adeguate attrezzature scientifiche.

Una ulteriore voce d'investimento è quella legata al sistema informatico d'ateneo, che necessita di essere sempre aggiornato rispetto alle innovazioni tecnologiche al fine di poter supportare adeguatamente le iniziative didattiche e di ricerca.

Mobili e arredi

Sono previsti investimenti in mobili e arredi per 554.900 euro per l'adeguamento degli spazi della Biblioteca, di alcuni spazi condivisi a Bressanone, nonché la predisposizione di nuove postazioni di lavoro legate alla crescita del personale impiegato nell'ateneo.

Altre immobilizzazioni materiali

Le altre immobilizzazioni materiali sono pari a 41.900 euro per l'acquisto di una macchina per la Facoltà di Scienze e Tecnologie per finalità di ricerca, nonché per macchine d'ufficio e salari per nuovi professori.

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	65.559.717	100,0%
B) COSTI OPERATIVI	74.847.368	114,2%
C) INVESTIMENTI	3.712.349	5,7%
D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-B-C)	-13.000.000	-19,9%

Ricavi e costi di competenza, nonché gli investimenti, come sopra determinati portano ad un risultato negativo pari a **13.000.000** euro.

Come concordato con l'ente finanziatore, la copertura del saldo negativo sopra esposto avviene mediante l'utilizzo degli avanzi generati negli esercizi passati nonché della riserva vincolata per la ricerca.

Descrizione	Importo	in %
UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	11.000.000	84,6%
UTILIZZO RISERVA VINCOLATA PER LA RICERCA	2.000.000	15,4%
TOTALE	13.000.000	100,0%