



Freie Universität Bozen  
Libera Università di Bolzano  
Università Lìedia de Bulsan

Dicembre 2015

LIBERA UNIVERSITÀ  
DI BOLZANO

VARIAZIONE AL  
BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2015

## I. PREMESSA

Il presente documento modifica il Bilancio di previsione per l'anno 2015.

Tale variazione si è resa necessaria principalmente per i seguenti motivi:

- quantificazione definitiva dell'avanzo di gestione;
- revisione del contributo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano;
- definizione del budget delle prestazioni con la Provincia Autonoma di Bolzano;
- definizione del patto di stabilità con la Provincia Autonoma di Bolzano;
- revisione ed aggiornamento delle voci di spesa a seguito di richieste di variazione da parte delle Facoltà e dei servizi.

Qui di seguito si evidenziano le variazioni apportate nel presente documento a livello aggregato.

### ANALISI DELLE ENTRATE

Aggiornamento avanzo di gestione	+7.449.387
Revisione stima contribuzione studentesca	+250.000
Finanziamento PAB	-6.109.542
Rifinanziamento Progetto Biblioteca Medica virtuale	+110.042
<b>TOTALE VARIAZIONE ENTRATE</b>	<b>+1.699.887</b>

### ANALISI DELLE SPESE

Spese per la didattica (professori, RTD, contratti)	-3.331.600
Spese per attività didattiche e scientifiche	-368.000
Spese per beni e servizi	-138.000
Spese per personale tecnico amministrativo	-200.000
Spese IRAP	-234.000
Fondi start up per nuove assunzioni	-580.000
Spese per investimenti e progetti	+1.138.542
<b>TOTALE VARIAZIONE SPESE</b>	<b>-3.713.058</b>

<b>Fondo per nuove iniziative legate allo sviluppo dell'Ateneo (1.9.4)</b>	<b>+5.412.945</b>
--	-------------------

## II. ANALISI DELLE ENTRATE

A seguito della chiusura dell'esercizio 2014, l'avanzo dell'anno precedente ammonta a 18.749.387 euro, da destinare al finanziamento dell'attività istituzionale dell'Ateneo. Di questi 11.300.000 euro erano già stati previsti in sede di programmazione 2015.

La contribuzione studentesca prevista è stata ricalcolata ed è pari a 2.750.000 euro.

Alla voce "Trasferimenti da parte della Provincia Autonoma di Bolzano" sono previsti 53.140.458 euro. Rispetto alle previsioni iniziali questa voce è stata ridotta di 6.109.542 euro. Le variazioni sono così redistribuite sulle singole posizioni:

<b>VOCE</b>	<b>Variazione</b>
Budget di base	-4.800.042
Budget delle prestazioni	-1.309.500
<b>TOTALE VARIAZIONE CONTRIBUTO PAB</b>	<b>-6.109.542</b>

In particolare si evidenzia la ridefinizione del budget delle prestazioni, inizialmente previsto in 5.000.000 euro, come da "Convenzione programmatico-finanziaria 2014-2016" e successivamente concordato con la Provincia Autonoma per un importo pari a 3.690.500 euro.

Inoltre il Progetto "Biblioteca Medica Virtuale" è stato rifinanziato per 110.042 euro per un importo complessivo nell'anno 2015 pari a 750.042 euro.

### III. ANALISI DELLE SPESE

Le spese sono state riviste rispetto alle previsioni come sotto riportato e tenendo in considerazione i seguenti fattori:

- il budget delle prestazioni;
- il patto di stabilità;
- l'andamento della spesa con particolare attenzione al reclutamento del corpo docente ed al personale tecnico-amministrativo;
- le variazioni di budget richieste dalle Facoltà/servizi.

#### **1.2 Spese per il personale accademico -3.331.600 euro**

Sulla base dell'offerta formativa effettivamente attivata, nonché delle procedure di reclutamento concluse nell'anno 2015 si è provveduto a variare le seguenti voci:

- revisione della previsione di spesa della didattica a contratto -1.351.100 euro;
- revisione della spesa per nuove assunzioni di ricercatori a tempo determinato -807.100 euro;
- revisione della spesa per nuove assunzioni di professori di ruolo -1.173.400 euro.

#### **1.3 Spese per attività didattiche e scientifiche -368.000 euro**

Tenuto conto delle richieste di revisione dei budget approvati alle Facoltà si è provveduto a variare le seguenti voci:

- le spese per convegni sono state aumentate a seguito di alcune richieste di variazione di budget (+24.274 euro);
- le spese per la mobilità studentesca sono state ridotte di 37.450 euro;
- le spese a sostegno delle attività studentesche sono state ridotte di 198.500 euro;
- tenuto conto delle assunzioni effettivamente concluse, i fondi per attività scientifiche sono stati ridotti per un importo pari a 75.000 euro;
- le spese per cooperazioni con enti scientifici sono state riviste e ridotte di 31.324 euro;
- è stato aggiornato il budget per i comitati scientifici (-50.000 euro);

#### **1.4 Spese per l'acquisto di beni e servizi -138.000 euro**

Dall'analisi della spesa e delle richieste di variazione di budget, si è proceduto alle seguenti correzioni degli importi stanziati:

- per spese generali di gestione +41.300 euro;
- per spese gestione palazzi -161.300 euro;
- per outsourcing -18.000 euro.

#### **1.5 Spese per il personale tecnico-amministrativo -200.000 euro**

Il costo per il personale tecnico-amministrativo è inferiore rispetto al pianificato e pertanto viene ridotto di 200.000 euro.

### **1.6 Oneri tributari -234.000 euro**

L'IRAP è stata ridotta di 234.000 euro, tenuto conto dei minori costi per il personale docente e ricercatore rispetto al pianificato.

### **1.9 Spese per attività strategiche +4.832.945 euro**

La voce "Fondo per nuove iniziative legate allo sviluppo dell'Ateneo" viene rifinanziata per 5.412.945 euro, derivanti dalle maggiori risorse disponibili tra le entrate e dalle minori spese qui previste.

Il Fondo *start up* per nuovi professori viene ridotto di 580.000 euro in quanto non assegnato.

### **2.1 Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche -37.000 euro**

Le attrezzature per le Facoltà registrano un calo pari a 37.000 euro, dovuto da un lato allo stanziamento grazie al budget delle prestazioni di ulteriori 200.000 euro per investimenti in laboratori per ricerca e didattica, e dall'altro ad un minore investimento pari a 237.000 euro pianificato dalla Facoltà di Scienze e Tecnologie per il 2015 e rinviato al 2016.

### **2.3 Progetti di ricerca e sviluppo +1.175.542 euro**

I fondi interni per progetti di ricerca sono ridotti di 200.000 euro, per contro sono stati finanziati, grazie al budget delle prestazioni progetti di sviluppo (ITER, Agricoltura montana e tecnologie alimentare, Applicazione del diritto dell'UE, etc.) per complessivi 1.265.500 euro. Inoltre il progetto Biblioteca Medica Virtuale è stato rifinanziato di 110.042 euro.

## ENTRATE PREVISTE

Entrate		Chiusura 2014	Budget 2015	Variazione 2015	Differenza	%
<b>Avanzo anno precedente</b>		<b>13.749.949</b>	<b>11.300.000</b>	<b>18.749.387</b>	<b>7.449.387</b>	<b>65,9%</b>
<b>1</b>	<b>Entrate contributive</b>					
1.1	Tasse, sopratasse e contributi scolastici	3.108.340	2.500.000	2.750.000	250.000	10,0%
	<b>Totale</b>	<b>3.108.340</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.750.000</b>	<b>250.000</b>	<b>10,0%</b>
<b>2</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</b>					
2.2	Trasferimenti da parte della Provincia Autonoma di Bolzano	51.992.132	59.250.000	53.140.458	-6.109.542	-10,3%
2.2.1	<i>di cui budget di base</i>	<i>47.700.000</i>	<i>54.250.000</i>	<i>49.449.958</i>	<i>-4.800.042</i>	<i>-8,8%</i>
2.2.2	<i>di cui budget delle prestazioni</i>	<i>1.880.909</i>	<i>5.000.000</i>	<i>3.690.500</i>	<i>-1.309.500</i>	<i>-26,2%</i>
2.2.3	<i>di cui quota ex Miur</i>	<i>2.411.223</i>				
2.3	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato	22.321	640.000	750.042	110.042	17,2%
	<b>Totale</b>	<b>52.014.453</b>	<b>59.890.000</b>	<b>53.890.500</b>	<b>-5.999.500</b>	<b>-10,0%</b>
<b>3</b>	<b>Entrate per servizi, progetti di ricerca e di sviluppo</b>					
3.1	Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	639.634	506.000	506.000		
3.5	Altre entrate	740.373	20.000	20.000		
3.6	Entrate per progetti di ricerca	2.381.930	1.604.100	1.604.100		
3.7	Entrate per iniziative di sviluppo (Parco tecnologico)	1.004.070	2.648.700	2.648.700		
3.8	Contributi Fondazione Cassa di Risparmio	47.670	185.000	185.000		
	<b>Totale</b>	<b>4.813.677</b>	<b>4.963.800</b>	<b>4.963.800</b>		
	<b>Totale delle entrate</b>	<b>73.686.419</b>	<b>78.653.800</b>	<b>80.353.687</b>	<b>1.699.887</b>	<b>2,2%</b>
	Disavanzo di amministrazione					
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>73.686.419</b>	<b>78.653.800</b>	<b>80.353.687</b>	<b>1.699.887</b>	<b>2,2%</b>

## SPESE PREVISTE

Spese	Chiusura 2014	Budget 2015	Variazione 2015	Differenza	%
<b>1. Spese correnti</b>					
1.1 Spese per gli organi universitari	563.314	608.700	608.700		
1.2 Spese per il personale accademico	22.796.534	29.376.600	26.045.000	-3.331.600	-11,3%
1.3 Spese per attività didattiche e scientifiche	5.250.536	7.297.300	6.929.300	-368.000	-5,0%
1.4 Spese per l'acquisto di beni e servizi	4.963.776	6.323.200	6.185.200	-138.000	-2,2%
1.5 Spese per il personale tecnico-amministrativo	11.893.593	12.818.500	12.618.500	-200.000	-1,6%
1.6 Oneri Tributari	2.177.030	2.600.000	2.366.000	-234.000	-9,0%
1.9 Spese per attività strategiche	169.192	8.735.500	13.568.445	4.832.945	55,3%
<b>Totale</b>	<b>47.813.975</b>	<b>67.759.800</b>	<b>68.321.145</b>	<b>561.345</b>	<b>0,8%</b>
<b>2. Spese in conto capitale</b>					
2.1 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	2.007.561	2.649.900	2.612.900	-37.000	-1,4%
2.3 Progetti di ricerca e di sviluppo	5.115.496	8.244.100	9.419.642	1.175.542	14,3%
<b>Totale</b>	<b>7.123.057</b>	<b>10.894.000</b>	<b>12.032.542</b>	<b>1.138.542</b>	<b>10,5%</b>
<b>Totale delle spese</b>	<b>54.937.032</b>	<b>78.653.800</b>	<b>80.353.687</b>	<b>1.699.887</b>	<b>2,2%</b>
Avanzo di amministrazione	18.749.387				
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>73.686.419</b>	<b>78.653.800</b>	<b>80.353.687</b>	<b>1.699.887</b>	<b>2,2%</b>

## Dettaglio spese correnti

	Chiusura 2014	Budget 2015	Variazione 2015	Differenza	%
<b>1.1. Spese per gli organi universitari</b>					
1.1.1. Organi istituzionali centrali	312.412	354.700	354.700		
1.1.2. Organi istituzionali di facoltà	250.902	254.000	254.000		
<b>Totale</b>	<b>563.314</b>	<b>608.700</b>	<b>608.700</b>		
<b>1.2. Spese per il personale accademico</b>					
1.2.1. Costo del lavoro per personale docente e ricercatore a contratto	11.263.158	15.123.200	12.965.000	-2.158.200	-14,3%
<i>di cui per docenti a contratto/personale distaccato</i>	<i>6.943.209</i>	<i>8.694.100</i>	<i>7.343.000</i>	<i>-1.351.100</i>	<i>-15,5%</i>
<i>di cui per ricercatori a tempo determinato</i>	<i>4.319.949</i>	<i>6.429.100</i>	<i>5.622.000</i>	<i>-807.100</i>	<i>-12,6%</i>
1.2.2. Stipendi, retribuzioni e altri assegni fissi per il personale docente e ric. di ruolo	11.533.376	14.253.400	13.080.000	-1.173.400	-8,2%
<b>Totale</b>	<b>22.796.534</b>	<b>29.376.600</b>	<b>26.045.000</b>	<b>-3.331.600</b>	<b>-11,3%</b>
<b>1.3. Spese per attività didattiche e scientifiche</b>					
1.3.1. Spese per l'organizzazione di congressi scientifici, convegni, workshop, ecc.	560.276	860.500	884.774	24.274	2,8%
1.3.2. Spese per materiale didattico e gestione laboratori	239.312	226.300	226.300		
1.3.3. Escursioni e altre attività studentesche	85.411	210.900	173.450	-37.450	-17,8%
1.3.4. Fondo per la mobilità del personale accademico	109.682	187.700	187.700		
1.3.5. Spese a sostegno dell'attività studentesca/servizi agli studenti	398.957	792.800	594.300	-198.500	-25,0%
1.3.6. Fondi di dotazione / Fondi per attività scientifiche	291.268	520.700	445.700	-75.000	-14,4%
1.3.7. Spese di rappresentanza	8.393	10.000	10.000		
1.3.8. Spese per l'incremento del patrimonio bibliotecario	1.152.957	1.283.000	1.283.000		
1.3.9. Spese per l'attività informativa delle facoltà, di pubblicità e comunicazione	433.516	498.200	498.200		
1.3.10. Pubblicazioni e stampe universitarie	51.392	167.000	167.000		
1.3.11. Cooperazioni con enti scientifici	126.547	163.700	132.376	-31.324	-19,1%
1.3.12. Spese per i corsi di dottorato di ricerca	1.677.297	2.099.900	2.099.900		
1.3.13. Comitati scientifici	115.528	276.600	226.600	-50.000	-18,1%
<b>Totale</b>	<b>5.250.536</b>	<b>7.297.300</b>	<b>6.929.300</b>	<b>-368.000</b>	<b>-5,0%</b>
<b>1.4. Spese per l'acquisto di beni e servizi</b>					
1.4.1. Acquisti di materiale di consumo	185.915	230.000	230.000		
1.4.2. Fitto locali	12.235	18.000	18.000		
1.4.4. Spese generali di gestione	854.339	1.240.200	1.281.500	41.300	3,3%
1.4.5. Spese di amministrazione palazzi	3.173.911	3.591.900	3.430.600	-161.300	-4,5%
1.4.7. Consulenze tecniche, amministrative, legali e progettazioni infrastrutturali	18.807	180.000	180.000		
1.4.8. Servizi in outsourcing	718.569	1.063.100	1.045.100	-18.000	-1,7%
<b>Totale</b>	<b>4.963.776</b>	<b>6.323.200</b>	<b>6.185.200</b>	<b>-138.000</b>	<b>-2,2%</b>
<b>1.5. Spese per il personale tecnico-amministrativo</b>					
1.5.1. Stipendi, retribuzioni e altri assegni fissi per il personale tecnico-amministrativo	11.794.560	12.696.000	12.496.000	-200.000	-1,6%
1.5.2. Corsi di formazione e aggiornamento del personale tecnico-amministrativo	99.033	122.500	122.500		
<b>Totale</b>	<b>11.893.593</b>	<b>12.818.500</b>	<b>12.618.500</b>	<b>-200.000</b>	<b>-1,6%</b>
<b>1.6. Oneri Tributari</b>					
1.6.1. Imposte e Tasse	2.177.030	2.600.000	2.366.000	-234.000	-9,0%
<b>Totale</b>	<b>2.177.030</b>	<b>2.600.000</b>	<b>2.366.000</b>	<b>-234.000</b>	<b>-9,0%</b>
<b>1.9. Spese per attività strategiche</b>					
1.9.1. Fondo di riserva		50.000	50.000		
1.9.4. Fondo per nuove iniziative legate allo sviluppo dell'Ateneo	99.192	7.845.500	13.258.445	5.412.945	69,0%
1.9.5. Fondo start up per nuovi professori	70.000	840.000	260.000	-580.000	-69,0%
<b>Totale</b>	<b>169.192</b>	<b>8.735.500</b>	<b>13.568.445</b>	<b>4.832.945</b>	<b>55,3%</b>
<b>Totale spese correnti</b>	<b>47.813.975</b>	<b>67.759.800</b>	<b>68.321.145</b>	<b>561.345</b>	<b>0,8%</b>



## Dettaglio spese in conto capitale

	Chiusura 2014	Budget 2015	Variazione 2015	Differenza	%
<b>2.1. Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</b>					
2.1.3. Attrezzature didattiche per le facoltà	721.317	828.900	791.900	-37.000	-4,5%
2.1.4. Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	361.547	682.300	682.300		
2.1.5. Spese per il sistema informatico di ateneo	924.697	1.138.700	1.138.700		
<b>Totale</b>	<b>2.007.561</b>	<b>2.649.900</b>	<b>2.612.900</b>	<b>-37.000</b>	<b>-1,4%</b>
<b>2.3. Progetti di ricerca e di sviluppo</b>					
2.3.1. Ricerca scientifica	1.500.000	2.150.000	1.950.000	-200.000	-9,3%
2.3.4. Altri progetti pluriennali	211.690	1.841.300	3.216.842	1.375.542	74,7%
2.3.5. Spese per progetti di ricerca finanziati da terzi	2.399.736	1.604.100	1.604.100		
2.3.7. Spese per progetti di sviluppo (Parco Tecnologico)	1.004.070	2.648.700	2.648.700		
<b>Totale</b>	<b>5.115.496</b>	<b>8.244.100</b>	<b>9.419.642</b>	<b>1.175.542</b>	<b>14,3%</b>
<b>Totale spese in conto capitale</b>	<b>7.123.057</b>	<b>10.894.000</b>	<b>12.032.542</b>	<b>1.138.542</b>	<b>10,5%</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>54.937.032</b>	<b>78.653.800</b>	<b>80.353.687</b>	<b>1.699.887</b>	<b>2,2%</b>