



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

Dicembre 2016

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

VARIAZIONE AL
BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2016

I. PREMESSA

Il presente documento modifica il Bilancio di previsione per l'anno 2016.

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

- revisione del contributo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano;
- definizione del budget delle prestazioni 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

Finanziamento PAB	+60.000
Revisione avanzamento progetti Parco tecnologico	-1.612.170
TOTALE VARIAZIONE ENTRATE	-1.552.170

ANALISI DELLE SPESE

Spese per la didattica (professori, RTD, contratti)	-3.444.600
Spese per attività didattiche e scientifiche	-862.100
Spese per beni e servizi	-610.500
Spese IRAP	-250.000
Spese per attività strategiche	-520.000
Spese per investimenti e progetti	-1.864.970
TOTALE VARIAZIONE SPESE	-7.552.170

In sede di stesura del bilancio di previsione si era stimato un utilizzo delle riserve pari a 13.000.000 €. Alla luce delle variazioni sopra evidenziate tale fabbisogno si riduce di 6.000.000 € (7.552.170-1.552.170) ed ammonta a **7.000.000 €**.

II. ANALISI DELLE ENTRATE

Alla voce "Trasferimenti da parte della Provincia Autonoma di Bolzano" sono previsti 58.860.000 euro. Rispetto alle previsioni iniziali questa voce è stata aumentata di 60.000 euro. Le variazioni sono così redistribuite sulle singole posizioni:

VOCE	Variazione
Budget di base	-120.000
Budget delle prestazioni	+180.000
TOTALE VARIAZIONE CONTRIBUTO PAB	+60.000

La voce "Entrate per iniziative di sviluppo (Parco tecnologico)" è stata ridotta tenuto conto dell'effettivo stato di avanzamento dei quattro progetti finanziati ed ora ammonta a 1.785.300 euro.

L'utilizzo delle riserve si contrae di 6.000.000 euro ed è ora stimato in 7.000.000 euro.

Le risorse complessive per l'anno 2016 ammontano a **73.189.300 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;
- l'andamento della spesa con particolare attenzione al reclutamento del corpo docente;
- le variazioni di budget richieste dalle Facoltà/servizi.

1.2 Spese per il personale accademico -3.444.600 euro

Sulla base dell'offerta formativa effettivamente attivata, nonché delle procedure di reclutamento concluse nell'anno 2016 si è provveduto a variare le seguenti voci:

- revisione della previsione di spesa della didattica a contratto -1.586.900 euro;
- revisione della spesa per nuove assunzioni di ricercatori a tempo determinato -984.900 euro;
- revisione della spesa per nuove assunzioni di professori di ruolo -872.800 euro.

1.3 Spese per attività didattiche e scientifiche -862.100 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 ridotte alla luce dell'andamento della spesa nonché a seguito di alcune richieste di variazione di budget (-227.600 euro);
- le spese per la mobilità studentesca sono state ridotte di 25.000 euro;
- tenuto conto delle assunzioni effettivamente concluse, i fondi per attività scientifiche sono stati ridotti per un importo pari a 187.500 euro;
- le spese per l'attività informativa è stata ridotta di 75.000 euro;
- la spesa per dottorati di ricerca è stata rivista e ridotta di 222.000 euro;
- è stato aggiornato il budget per i comitati scientifici (-126.800 euro);

1.4 Spese per l'acquisto di beni e servizi -610.500 euro

Dall'analisi della spesa nonché da un nuovo contratto d'affitto, si è proceduto alle seguenti correzioni degli importi stanziati:

- per affitti +55.600 euro, dovuto all'affitto di un locale per il fablab;
- per spese di gestione -200.000 euro;
- per spese gestione palazzi -398.100 euro;
- per outsourcing -68.000 euro.

1.6 Oneri tributari -250.000 euro

L'IRAP è stata ridotta di 250.000 euro, tenuto conto dei minori costi per il personale docente e ricercatore rispetto al pianificato.

1.9 Spese per attività strategiche -520.000 euro

La voce "Fondo per nuove iniziative legate allo sviluppo dell'Ateneo" è stata ridotta di 610.000 euro ed il "Fondo start up per nuovi professori" rifinanziato di 90.000 €.

2.3 Progetti di ricerca e sviluppo -1.864.970 euro

Lo stanziamento per progetti di sviluppo finanziati internamente è stato rivisto alla luce dell'effettivo sviluppo degli stessi e ridotto di 252.800 euro.

Inoltre, come già anticipato in sede di analisi delle entrate, il fabbisogno 2016 per progetti finanziati dalla convezione legata al Parco tecnologico è stato ricalcolato e ridotto di 1.612.170 euro.

ENTRATE PREVISTE

Entrate		Budget 2016	Assestamento 2016	Differenza	%
1	Entrate contributive				
1.1	Tasse, sopratasse e contributi scolastici	2.865.000	2.865.000		
	Totale	2.865.000	2.865.000		
2	Entrate derivanti da trasferimenti correnti				
2.2	Trasferimenti da parte della Provincia Autonoma di Bolzano	58.800.000	58.860.000	60.000	0,1%
2.2.1	<i>di cui budget di base</i>	<i>57.000.000</i>	<i>56.880.000</i>	<i>-120.000</i>	<i>-0,2%</i>
2.2.2	<i>di cui budget delle prestazioni</i>	<i>1.800.000</i>	<i>1.980.000</i>	<i>180.000</i>	<i>10,0%</i>
2.3	Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato	760.000	760.000		
	Totale	59.560.000	59.620.000	60.000	0,1%
3	Entrate per servizi, progetti di ricerca e di sviluppo				
3.1	Entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi	660.000	660.000		
3.5	Altre entrate	20.000	20.000		
3.6	Entrate per progetti di ricerca	1.149.000	1.149.000		
3.7	Entrate per iniziative di sviluppo (Parco tecnologico)	3.397.470	1.785.300	-1.612.170	-47,5%
3.8	Contributi Fondazione Cassa di Risparmio	90.000	90.000		
	Totale	5.316.470	3.704.300	-1.612.170	-30,3%
	Utilizzo Riserve (avanzi anni precedenti)	13.000.000	7.000.000	-6.000.000	-46,2%
	Totale delle entrate	80.741.470	73.189.300	-7.552.170	-9,4%

SPESE PREVISTE

Spese	Budget 2016	Assestamento 2016	Differenza	%
1. Spese correnti				
1.1 Spese per gli organi universitari	614.500	614.500		
1.2 Spese per il personale accademico	30.355.900	26.911.300	-3.444.600	-11,3%
1.3 Spese per attività didattiche e scientifiche	8.300.900	7.438.800	-862.100	-10,4%
1.4 Spese per l'acquisto di beni e servizi	6.854.300	6.243.800	-610.500	-8,9%
1.5 Spese per il personale tecnico-amministrativo	12.993.800	12.993.800		
1.6 Oneri Tributari	2.600.000	2.350.000	-250.000	-9,6%
1.9 Spese per attività strategiche	1.960.000	1.440.000	-520.000	-26,5%
Totale	63.679.400	57.992.200	-5.687.200	-8,9%
2. Spese in conto capitale				
2.1 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	3.536.400	3.536.400		
2.3 Progetti di ricerca e di sviluppo	13.525.670	11.660.700	-1.864.970	-13,8%
Totale	17.062.070	15.197.100	-1.864.970	-10,9%
Totale delle spese	80.741.470	73.189.300	-7.552.170	-9,4%

Dettaglio spese correnti

	Budget 2016	Assestamento 2016	Differenza	%
1.1. Spese per gli organi universitari				
1.1.1. Organi istituzionali centrali	360.500	360.500		
1.1.2. Organi istituzionali di facoltà	254.000	254.000		
Totale	614.500	614.500		
1.2. Spese per il personale accademico				
1.2.1. Costo del lavoro per personale docente e ricercatore a contratto	15.035.200	12.463.400	-2.571.800	-17,1%
<i>di cui per docenti a contratto/personale distaccato</i>	<i>8.555.300</i>	<i>6.968.400</i>	<i>-1.586.900</i>	<i>-18,5%</i>
<i>di cui per ricercatori a tempo determinato</i>	<i>6.479.900</i>	<i>5.495.000</i>	<i>-984.900</i>	<i>-15,2%</i>
1.2.2. Stipendi, retribuzioni e altri assegni fissi per il personale docente e ric. di ruolo	15.320.700	14.447.900	-872.800	-5,7%
Totale	30.355.900	26.911.300	-3.444.600	-11,3%
1.3. Spese per attività didattiche e scientifiche				
1.3.1. Spese per l'organizzazione di congressi scientifici, convegni, workshop, ecc.	1.137.900	910.300	-227.600	-20,0%
1.3.2. Spese per materiale didattico e gestione laboratori	254.200	254.200		
1.3.3. Escursioni e altre attività studentesche	153.200	153.200		
1.3.4. Fondo per la mobilità del personale accademico	223.000	223.000		
1.3.5. Spese a sostegno dell'attività studentesca/servizi agli studenti	715.500	690.500	-25.000	-3,5%
1.3.6. Fondi di dotazione / Fondi personali	620.300	434.600	-185.700	-29,9%
1.3.7. Spese di rappresentanza	10.000	10.000		
1.3.8. Spese per l'incremento del patrimonio bibliotecario	1.383.000	1.383.000		
1.3.9. Spese per l'attività informativa delle facoltà, di pubblicità e comunicazione	737.000	662.000	-75.000	-10,2%
1.3.10. Pubblicazioni e stampe universitarie	151.000	151.000		
1.3.11. Cooperazioni con enti scientifici	147.700	147.700		
1.3.12. Spese per i corsi di dottorato di ricerca	2.491.300	2.269.300	-222.000	-8,9%
1.3.13. Comitati scientifici	276.800	150.000	-126.800	-45,8%
Totale	8.300.900	7.438.800	-862.100	-10,4%
1.4. Spese per l'acquisto di beni e servizi				
1.4.1. Acquisti di materiale di consumo	223.000	223.000		
1.4.2. Fitto locali	18.600	74.200	55.600	298,9%
1.4.4. Spese generali di gestione	1.452.200	1.252.200	-200.000	-13,8%
1.4.5. Spese di amministrazione palazzi	3.851.800	3.453.700	-398.100	-10,3%
1.4.7. Consulenze tecniche, amministrative, legali e progettazioni infrastrutturali	180.000	180.000		
1.4.8. Servizi in outsourcing	1.128.700	1.060.700	-68.000	-6,0%
Totale	6.854.300	6.243.800	-610.500	-8,9%
1.5. Spese per il personale tecnico-amministrativo				
1.5.1. Stipendi, retribuzioni e altri assegni fissi per il personale tecnico-amministrativo	12.871.300	12.871.300		
1.5.2. Corsi di formazione e aggiornamento del personale tecnico-amministrativo	122.500	122.500		
Totale	12.993.800	12.993.800		
1.6. Oneri Tributari				
1.6.1. Imposte e Tasse	2.600.000	2.350.000	-250.000	-9,6%
Totale	2.600.000	2.350.000	-250.000	-9,6%
1.9. Spese per attività strategiche				
1.9.1. Fondo di riserva	50.000	50.000		
1.9.4. Fondo per nuove iniziative legate allo sviluppo dell'Ateneo	1.070.000	460.000	-610.000	-57,0%
1.9.5. Fondo start up per nuovi professori	840.000	930.000	90.000	10,7%
Totale	1.960.000	1.440.000	-520.000	-26,5%
Totale spese correnti	63.679.400	57.992.200	-5.687.200	-8,9%

Dettaglio spese in conto capitale

	Budget 2016	Assestamento 2016	Differenza	%
2.1. Acquisizione di immobilizzazioni tecniche				
2.1.3. Attrezzature didattiche per le facoltà	658.000	658.000		
2.1.4. Acquisto di mobili e macchine d'ufficio	1.109.100	1.109.100		
2.1.5. Spese per il sistema informatico di ateneo	1.769.300	1.769.300		
Totale	3.536.400	3.536.400		
2.3. Progetti di ricerca e di sviluppo				
2.3.1. Ricerca scientifica	3.500.000	3.500.000		
2.3.4. Progetti di sviluppo, didattici e scientifici pluriennali	5.479.200	5.226.400	-252.800	-4,6%
2.3.5. Spese per progetti di ricerca finanziati da terzi	1.149.000	1.149.000		
2.3.7. Spese per progetti di sviluppo (Parco Tecnologico)	3.397.470	1.785.300	-1.612.170	-47,5%
Totale	13.525.670	11.660.700	-1.864.970	-13,8%
Totale spese in conto capitale	17.062.070	15.197.100	-1.864.970	-10,9%
TOTALE GENERALE	80.741.470	73.189.300	-7.552.170	-9,4%