



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

Dicembre 2023

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2024

Indice

INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE3

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI5

ALLEGATO 1: BUDGET TRIENNALE 2024-2026.....24

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 sviluppate dalle Facoltà, dai Centri di Competenza 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 dalle tasse universitarie a carico degli studenti.

Il bilancio di previsione rappresenta il documento sul quale si fonda la capacità di spesa dell'Università. Le procedure in materia sono definite nei singoli regolamenti d'ateneo che disciplinano gli acquisti, l'assunzione e il trattamento economico del personale, i rimborsi spese, il tariffario per i docenti a contratto.

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 disponibilità finanziarie 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.

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 dell'ateneo derivanti anche dal contributo esclusivo da parte della Provincia Autonoma di Bolzano al finanziamento dell'università.

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.

Il presente bilancio di previsione è stato redatto tenuto conto degli obiettivi individuati nell'accordo programmatico finanziario 2023-2025 siglato con la Provincia autonoma di Bolzano e del finanziamento provinciale complessivamente riconosciuto all'Ateneo per l'anno 2024.

In linea con la premessa di cui sopra il processo di pianificazione è stato coordinato dai vertici universitari (Presidente, Rettore, Direttore) che hanno incontrato le strutture accademiche ed amministrative.

In sede di stanziamento e quantificazione delle risorse si è tenuto in particolare attenzione l'obiettivo complessivo di medio periodo dell'Ateneo.

Il prossimo anno solare, sarà caratterizzato da un avvenimento che trasformerà profondamente unibz dal punto di vista della sua localizzazione e presenza all'interno del territorio urbano della città di Bolzano: il trasferimento della facoltà di Ingegneria presso la nuova sede del campus al NOI Techpark.

Oltre allo sviluppo della facoltà dal punto di vista delle attività accademiche, si dovrà necessariamente accompagnare le stesse con adeguate strutture amministrative a supporto.

Tutto ciò ha comportato stanziamenti significativi in termini di risorse umane da destinare nel nuovo campus, costi di gestione legati al nuovo palazzo, investimenti per dotare i nuovi spazi della strumentazione scientifica necessaria per sviluppare le attività programmate.

Giova ricordare che nell'accordo programmatico si pone particolare enfasi sullo sviluppo delle attività al NOI con tassi di crescita della popolazione studentesca tra il 10 ed il 15%.

Oltre allo sviluppo della Facoltà di Ingegneria, l'Ateneo continua nell'implementazione di nuove iniziative in ambito accademico, in particolare con l'avvio delle attività di un nuovo centro di competenza (istituito nel 2023) e la piena operatività di altri due istituti negli anni passati (8 complessivamente attivi a inizio 2024).

Si ricorda ancora che prosegue lo sviluppo di offerta formativa nel campo dell'educazione permanente presso la facoltà di Scienze della Formazione ed il proseguo dell'offerta complessiva attivata nei precedenti anni accademici, fermo restando un'attenta analisi circa il permanere della richiesta della stessa da parte degli stakeholder.

Anche per quanto riguarda la ricerca finanziata, il presente bilancio di previsione evidenzia un'importante ulteriore crescita dei contributi derivanti da finanziamenti di terzi e che conferma quanto si è registrato negli ultimi anni: una costante crescita dei fondi esterni.

Questo continuo incremento dei volumi di attività richiede analogamente una macchina amministrativa adeguata ed efficiente, immobili funzionali e infrastrutture tecniche moderne.

Per maggiori dettagli rispetto alle attività pianificate, si rimanda all'apposito documento "Programma delle attività".

I ricavi e contributi di competenza ammontano complessivamente a 120.624.957 euro, per contro costi e investimenti sono stati pianificati in 127.893.457 euro.

Il bilancio di previsione 2024 della Libera Università di Bolzano chiude, pertanto, con un risultato economico negativo pari a 7.268.500 euro.

Da qui la necessità di ricorrere all'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti a copertura della citata perdita. Ricordiamo che attraverso la politica di bilanci di previsione con un saldo in negativo, l'ateneo persegue l'obiettivo concordato con la Provincia Autonoma di Bolzano di riduzione delle riserve libere.

Nelle pagine seguenti si analizzeranno nel dettaglio le singole voci di ricavo e di spesa, messe a confronto con il bilancio di assestamento 2023. Inoltre anche quest'anno al fine di una migliore intellegibilità e comprensione delle dinamiche di sviluppo esposte, si è riportato anche il valore di budget originario.

Nell'allegato sviluppo triennale è possibile osservare l'andamento nel medio periodo tenuto conto delle iniziative previste nel programma delle attività 2024 e delle principali iniziative di sviluppo concordate con l'ente finanziatore nel documento strategico di prossima approvazione.

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
I. PROVENTI PROPRI	4.181.701	4.713.357	4.215.586	-497.771	-10,6%
Proventi per la didattica	3.836.733	3.836.733	3.733.202	-103.531	-2,7%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	344.968	876.624	482.384	-394.240	-45,0%
II. CONTRIBUTI	97.743.328	91.097.869	115.541.814	24.443.945	26,8%
Contributi da finanziamento ordinario	85.168.147	79.500.000	98.200.000	18.700.000	23,5%
Contributi per progetti	8.428.355	7.790.246	11.946.062	4.155.816	53,3%
Altri contributi	4.146.826	3.807.623	5.395.752	1.588.129	41,7%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	667.754	667.754	867.557	199.803	29,9%
A) PROVENTI OPERATIVI	102.592.783	96.478.980	120.624.957	24.145.977	25,0%
I. COSTI DEL PERSONALE	65.929.460	63.142.656	72.651.273	9.508.617	15,1%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	46.953.805	44.144.501	50.738.708	6.594.207	14,9%
Costi del personale tecnico-amministrativo	18.975.655	18.998.155	21.912.565	2.914.410	15,3%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	28.828.487	24.684.737	32.973.900	8.289.163	33,6%
Costi per sostegno agli studenti	6.774.957	6.375.330	7.723.975	1.348.645	21,2%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	215.250	257.251	414.825	157.574	61,3%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.949.000	1.949.000	2.000.000	51.000	2,6%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.349.690	6.501.576	8.564.740	2.063.164	31,7%
Acquisto altri materiali	294.750	284.009	315.680	31.671	11,2%
Costi per godimento beni di terzi	5.630.996	4.301.962	7.146.929	2.844.967	66,1%
Altri costi e Oneri diversi di gestione	5.613.844	5.015.609	6.807.751	1.792.142	35,7%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	8.556.780	7.867.881	11.125.699	3.257.818	41,4%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	1.595.000	2.540.000	4.010.000	1.470.000	57,9%
B) COSTI OPERATIVI	104.909.727	98.235.274	120.760.872	22.525.598	22,9%
C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)	-2.316.944	-1.756.294	-135.915	1.620.379	-92,3%
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
D) INVESTIMENTI	3.558.957	9.557.207	7.132.585	-2.424.622	-25,4%
E) COSTI OPERATIVI+INVESTIMENTI (B+D)	108.468.684	107.792.481	127.893.457	20.100.976	18,6%
F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	-5.875.901	-11.313.501	-7.268.500	4.045.001	-35,8%
G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	5.875.901	11.313.501	7.268.500	-4.045.001	-35,8%
SALDO A PAREGGIO	0	0	0	0	-

1. PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi stimati per l'anno 2024 ammontano a 120.624.957 euro, in crescita del 25,0% rispetto all'anno 2023 e si dettagliano come riportato nella seguente tabella.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
I. PROVENTI PROPRI	4.181.701	4.713.357	4.215.586	-497.771	-10,6%
Proventi per la didattica	3.836.733	3.836.733	3.733.202	-103.531	-2,7%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	344.968	876.624	482.384	-394.240	-45,0%
II. CONTRIBUTI	97.743.328	91.097.869	115.541.814	24.443.945	26,8%
Contributi da finanziamento ordinario	85.168.147	79.500.000	98.200.000	18.700.000	23,5%
Contributi per progetti	8.428.355	7.790.246	11.946.062	4.155.816	53,3%
Altri contributi	4.146.826	3.807.623	5.395.752	1.588.129	41,7%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	667.754	667.754	867.557	199.803	29,9%
A) PROVENTI OPERATIVI	102.592.783	96.478.980	120.624.957	24.145.977	25,0%

I. PROVENTI PROPRI

I **Proventi propri**, pari a 4.215.586 euro, includono i proventi per la didattica derivanti dall'iscrizione all'offerta formativa dell'Ateneo, nonché le ricerche commissionate.

Rispetto al Variazione al bilancio di previsione 2023 sono in calo del 10,6%.

I **Proventi per la didattica** sono pari a 3.733.202 euro. Sono stati calcolati sulla base dell'andamento delle iscrizioni e prudenzialmente stimati in leggero calo del 2,7%.

I **Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**, sulla base dei contratti attualmente in essere e della durata degli stessi, sono calcolati in 482.384 euro. In questo caso, si ricorda che la diminuzione è legata alla mancata sussistenza al momento della redazione del presente documento, di ulteriori contratti di ricerca formalizzati. Nel corso dei passati esercizi a fine anno questa voce di ricavo ammontava mediamente a circa 1 milione di Euro, quindi, anche tenuto conto degli investimenti effettuati negli anni passati e degli incentivi introdotti nel regolamento che disciplina l'acquisizione di fondi terzi, è ragionevole attendersi analogo dinamica positiva anche per il prossimo esercizio.

II CONTRIBUTI

I Contributi, pari a 115.541.814 euro, sono in crescita del 26,8% e ricomprendono i contributi da finanziamento ordinario, i contributi per progetti ed altri contributi a finanziamento di specifiche iniziative formative.

Alla voce **Contributi da finanziamento ordinario** il Contributo Provinciale ammonta complessivamente a 98.200.000 euro e, tenuto conto della mancata assegnazione nel 2023 del finanziamento di base quota B e della quota aggiuntiva, cresce del 23,5%.

Ricordiamo che l'accordo programmatico 2023-2025 prevede nel triennio i seguenti finanziamenti:

	2023	2024	2025
A. Finanziamento di base - Quota A	75.500.000 €	75.500.000 €	75.500.000 €
B. Finanziamento di base - Quota B <i>(stanziabili non appena resi disponibili attraverso il bilancio provinciale)</i>	4.500.000 €	14.700.000 €	19.600.000 €
C. Accordo di Milano <i>(importo stimato sul finanziamento medio degli ultimi anni)</i>	4.000.000 €	4.000.000 €	4.000.000 €
D. Quota aggiuntiva stanziabile in base ad un'eventuale disponibilità nel bilancio di previsione della Provincia	1.000.000 €	4.000.000 €	2.000.000 €
ASSEGNAZIONE TOTALE	85.000.000 €	98.200.000 €	101.100.000 €

I **Contributi per progetti** istituzionali, stimati in 11.946.062 euro, sono stati calcolati tenuto conto della durata degli stessi e stimando la quota di competenza. Nella tabella seguente viene riportata la suddivisione per natura dell'ente finanziatore. Sono qui inclusi anche i contributi legati ai progetti PNRR.

Rispetto all'anno 2023 risultano in crescita del 53,3%.

Descrizione	Importo
Contributi per progetti	11.946.062
Contributi per progetti istituzionali (Miur e altre Amministrazioni centrali)	4.891.440
Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome)	969.743
Contributi per progetti istituzionali (Unione Europea e altri Organismi int.)	5.490.806
Contributi per progetti istituzionali (Altri)	594.073

La voce **Altri contributi** è pari a 5.395.752 euro. In crescita del 41,7%.

Il Ministero dell'Università e Ricerca sta cofinanziando borse di dottorato attraverso una serie di stanziamenti ad hoc, per i quali attualmente sono stimati per l'anno 2024 1.090.000 euro.

Nella voce "Altri contributi (Regioni e Province Autonome)", pari a 1.146.799 euro tengono conto dei contributi da parte della Provincia Autonoma di Bolzano non rientranti nel finanziamento di base, ma definiti per mezzo di apposite convenzioni. Sono previsti i finanziamenti per le attività di due Centri di Competenza, "Management delle Cooperative" e "Centro internazionale sulla fermentazione degli alimenti", nonché i fondi per due cattedre convenzionate.

"Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)" prevede il finanziamento della mobilità studentesca e del personale universitario all'interno del programma INDIRE per 482.116 euro.

La restante voce "Altri contributi (Altri)", pari a 2.676.837 euro include il finanziamento di borse di studio di dottorato da parte di aziende/enti partner, di cattedre convenzionate e delle attività del Centro di competenza "Centro internazionale sulla fermentazione degli alimenti".

Nella pagina seguente la tabella di dettaglio.

Descrizione	Importo
Altri Contributi	5.395.752
Altri contributi (Miur e altre Amministrazioni centrali)	1.090.000
Altri contributi (Regioni e Province Autonome)	1.146.799
Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)	482.116
Altri contributi (Altri)	2.676.837

III. 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. Ammonta complessivamente a 867.557 euro, in crescita del 29,9%

Descrizione	Importo
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	867.557
Ricavi per convegni e seminari	490.500
Ricavi di vendita pubblicazioni della casa editrice (Unipress)	10.000
Ricavi per servizi Bibliotecari e Unishop	10.850
Ricavi per rimborsi spese vari	326.207
Altri ricavi	30.000

Il cofinanziamento di manifestazioni e convegni prevede fees e sponsorizzazioni per 490.500 euro.

Tra le altre voci si prevedono vendite di libri della casa editrice Unipress per un importo pari a 10.000 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 gadget con il logo unibz. L'importo complessivo è pari a 10.850 euro.

I ricavi per rimborsi spese vari, pari a 326.207 euro, comprendono gli importi pagati dagli studenti per i materiali acquistati nelle officine di design per i loro progetti didattici. Inoltre è qui previsto il recupero delle spese per utenze sostenute a favore della società che ha in appalto il servizio di gestione della mensa universitaria, nonché il rimborso delle licenze microsoft (c.d. convenzione CRUI) pagate direttamente dall'ateneo da parte dei soggetti partner della rete scientifica.

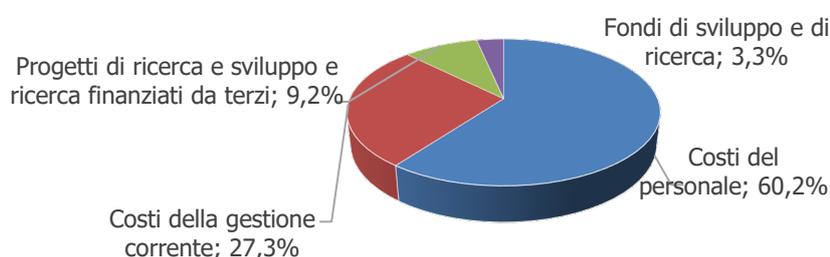
Gli "Altri ricavi" prevedono gli introiti derivanti dalla concessione dell'unibar, pari a 30.000 euro.

2. COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti ammontano a 120.760.872 euro, in crescita del 22,9%, rispetto alla variazione 2023 e si suddividono come segue:

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
I. COSTI DEL PERSONALE	65.929.460	63.142.656	72.651.273	9.508.617	15,1%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	28.828.487	24.684.737	32.973.900	8.289.163	33,6%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	8.556.780	7.867.881	11.125.699	3.257.818	41,4%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	1.595.000	2.540.000	4.010.000	1.470.000	57,9%
COSTI OPERATIVI	104.909.727	98.235.274	120.760.872	22.525.598	22,9%

Qui di seguito l'incidenza percentuale delle quattro categorie



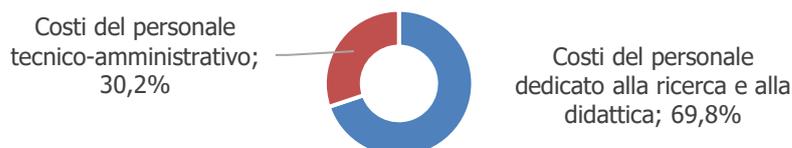
2.1 COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale pari a 72.651.273 euro sono in crescita del 15,1% e si suddividono in due macro categorie:

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
I. COSTI DEL PERSONALE	65.929.460	63.142.656	72.651.273	9.508.617	15,1%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	46.953.805	44.144.501	50.738.708	6.594.207	14,9%
Costi del personale tecnico-amministrativo	18.975.655	18.998.155	21.912.565	2.914.410	15,3%

La prima voce ricomprende il personale accademico di ruolo e a contratto, mentre la seconda è relativa al personale tecnico-amministrativo impegnato nelle facoltà, nei centri di competenza e nei centri di servizio.

Nel seguente grafico si evidenzia l'incidenza in percentuale delle due categorie sul costo del personale totale.



2.1.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (69,8% delle spese del personale)

I costi per il personale impegnato nella ricerca e didattica ammontano a 50.738.708 euro, in crescita del 14,9% rispetto al 2023.

Esso ricomprende i professori e ricercatori di ruolo, i ricercatori a tempo determinato, i docenti a contratto, i docenti del Centro Linguistico nonché eventuale ulteriore personale impiegato nella ricerca e didattica all'interno delle facoltà e dei centri di competenza.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	46.953.805	44.144.501	50.738.708	6.594.207	14,9%
Professori e ricercatori	37.114.752	35.062.140	39.742.958	4.680.818	13,4%
Docenti a contratto	5.100.584	5.100.584	5.601.376	500.792	9,8%
Docenti di lingua	1.756.291	1.756.291	1.972.778	216.487	12,3%
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.982.178	2.225.486	3.421.596	1.196.110	53,7%

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

- o personale in servizio e procedure concluse;
- o piano delle assunzioni per professori e ricercatori;
- o programmazione della didattica da parte delle facoltà per il prossimo anno accademico
- o sviluppo dei centri di competenza

Professori e ricercatori

La programmazione delle facoltà in materia di assunzioni è stata effettuata individuando le priorità alla luce dello sviluppo previsto in ambito didattico e di ricerca. Per le informazioni di dettaglio rispetto alle dotazioni di organico delle singole facoltà si rimanda al programma delle attività.

Le posizioni complessivamente previste per i ruoli di Professore e Ricercatore a tempo indeterminato e determinato sono 363, di cui al momento della redazione del presente documento 281 occupate ed in servizio.

Il costo previsto per l'anno 2024 per i professori e ricercatori ammonta a 39.742.958 euro, in crescita del 13,4% rispetto al 2023.

Il costo del personale in servizio è pari a 34.293.080 euro. Da un lato si è calcolato l'impatto pieno del costo del personale nuovo assunto nel corso del 2023 e del passaggio di livello da RTDb a professore associato; dall'altro è venuto meno il costo per le posizioni di personale cessato nell'anno e non ancora coperte.

Si stanziava inoltre un importo complessivo di 3.688.578 euro per le assunzioni in corso e programmate. La quantificazione dipende dallo stato di avanzamento delle procedure attualmente in corso e in assenza di una data presunta di presa servizio vengono stanziati fondi per 4 mesi in caso di professori e 6 mesi in caso di ricercatori a tempo determinato.

Si prevede il budget per il premio del personale accademico per un costo complessivo a carico di unibz pari a 1.194.300 euro, di cui 900.000 euro per retribuzioni lorde e 294.300 euro per oneri a carico azienda.

Altre voci di costo sono quelle relative allo stanziamento di un importo pari a 200.000 euro per un'eventuale contribuzione INAIL alternativa all'attuale gestione per conto dello stato, 135.000 euro per l'adeguamento

all'inflazione delle retribuzioni del personale docente e ricercatore, per la maturazione delle classi stipendiali e per eventuale contribuzione da riconoscere a professori in aspettativa senza assegni. Sono previsti infine 232.000 euro per potenziali indennità scientifiche da riconoscere ai ricercatori a tempo determinato in servizio e la cui valutazione scientifica è ancora in corso.

Docenti a contratto

Malgrado la politica di assunzione di personale strutturato in atto, l'Ateneo necessita a tutt'oggi di coprire oltre il 40% della propria offerta formativa mediante docenti a contratto.

Il relativo costo per l'anno 2024 è pari a 5.601.376 euro in crescita rispetto all'esercizio precedente del 9,8%.

Ricordiamo che l'Ateneo ha attivato nei precedenti anni accademici due lauree triennali (L-8 Electronics and Cyber-Physical Systems Engineering e L-GASTR Enogastronomy in Mountain Areas) e due lauree magistrali (LM-77 in Tourism Management e LM Data Science), il cui costo pieno impatta sul bilancio unicamente al termine di un ciclo completo.

Inoltre presso la Facoltà di Scienze della Formazione sono pianificati corsi di educazione permanente richiesti dalle intendenze scolastiche e che l'ateneo si è impegnato ad offrire.

Qui di seguito la distribuzione del costo a livello di facoltà:

Scienze della Formazione	2.246.630
Design e Arti	1.084.759
Ingegneria	950.707
Economia	887.922
Scienze agrarie, ambientali e alimentari	431.358
Totale	5.601.376

Docenti di lingua

La spesa per docenti di lingua e coordinatori linguistici del Centro Linguistico d'Ateneo è pari a 1.972.778 euro, in crescita del 12,3%. La crescita è da ascrivere principalmente ad un incremento delle ore pianificate per far fronte a potenziale offerta di corsi da offrire presso la nuova sede al NOI Techpark. Sono 12.480 le ore complessivamente previste nelle tre sedi unibz ed on line.

Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

Sono qui compresi i costi per gli assegnisti di ricerca ed i tecnologi assunti nelle facoltà o nei centri di competenza e non su uno specifico progetto. Si ricorda che a partire dall'anno accademico 2023/2024 l'Ateneo non sostiene più i costi per il personale distaccato della Provincia.

L'importo ammonta a 3.421.596 euro, in crescita del 53,7% rispetto al 2023.

Oltre l'80% di questi costi sono finanziati da terzi all'interno dei piani finanziari dei rispettivi centri di competenza.

Per ulteriori analisi circa le dotazioni organiche delle strutture accademiche si rimanda anche in questo caso alle tabelle di dettaglio allegate al programma delle attività.

2.1.2 Costi del personale tecnico-amministrativo (30,2% delle spese del personale)

I costi per il personale tecnico amministrativo sono pari a 21.912.565 euro. Includono sia le retribuzioni lorde, gli oneri sociali, nonché l'IRAP. È inoltre qui previsto eventuale personale tecnico-amministrativo distaccato a unibz proveniente da altre amministrazioni.

Si evidenzia una crescita del 15,3% rispetto al 2023.

Tale crescita è da ricondursi principalmente ai seguenti fattori:

- inflazione del 2% riconosciuta al personale tecnico-amministrativo a partire dal 2024, come da contratto collettivo approvato dal CdU con delibera n. 76 del 30/6/2023;
- oltre all'ampliamento della pianta organica in sede di programmazione 2023 di 8 posizioni, 5 full time equivalent (fte), nel corso del 2023 sono stati approvati due ulteriori ampliamenti, con delibera n. 59 del 28/4/2023 e con delibera n. 116 del 15/9/2023 per complessive 9 posizioni (7,5 fte);
- ampliamento della pianta organica per l'anno 2024 per complessive 22 posizioni (21,25 full time equivalent) di cui
 - o 10 (10 fte) per il nuovo campus presso il NOI Techpark (Segreteria della Facoltà di Ingegneria, Facility Management, Segreteria Studenti)
 - o 12 (11,25 fte) per il potenziamento delle segreterie di facoltà di Economia e Scienze della Formazione, degli Uffici Stampa e Comunicazione, Marketing, Ricerca, Qualità e sviluppo strategico.

Da sottolineare come, dopo anni di moderata crescita di questa voce di spesa, una volta usciti dalla pandemia si è accelerato nella politica di acquisizione dei fondi terzi, nello sviluppo quantitativo di centri di competenza, nell'ampliamento dei laboratori e più in generale delle sedi in cui operare. Ciò ha fatto sì che, opere di razionalizzazione, digitalizzazione e affinamento delle procedure non sempre sono bastate a contenere il fabbisogno di risorse umane sia in termini di profili tecnici, da impiegare nei laboratori, che di amministrativi, per lavori più tipicamente d'ufficio.

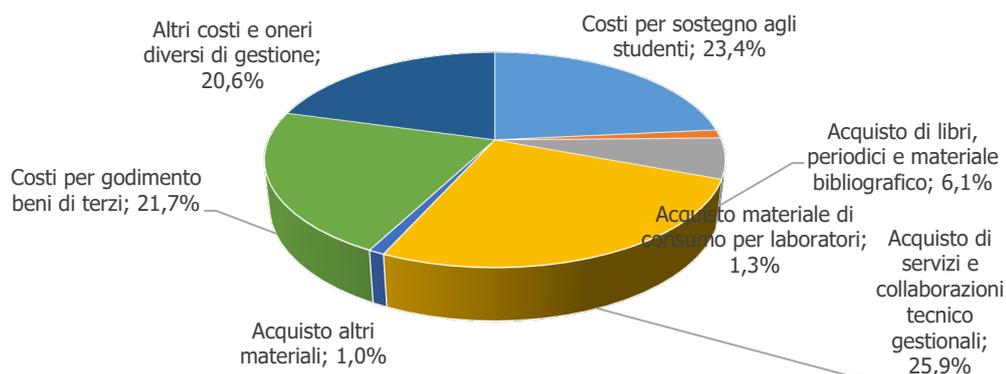
Si rimanda al Programma delle attività per maggiori dettagli.

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 32.973.900 euro in crescita del 33,6% rispetto alla variazione 2023.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	28.828.487	24.684.737	32.973.900	8.289.163	33,6%
Costi per sostegno agli studenti	6.774.957	6.375.330	7.723.975	1.348.645	21,2%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	215.250	257.251	414.825	157.574	61,3%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.949.000	1.949.000	2.000.000	51.000	2,6%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.349.690	6.501.576	8.564.740	2.063.164	31,7%
Acquisto altri materiali	294.750	284.009	315.680	31.671	11,2%
Costi per godimento beni di terzi	5.630.996	4.301.962	7.146.929	2.844.967	66,1%
Altri costi e Oneri diversi di gestione	5.613.844	5.015.609	6.807.751	1.792.142	35,7%

Si riporta nel seguente grafico l'incidenza percentuale delle voci sopra esposte.



Qui di seguito nel dettaglio la composizione delle singole voci.

2.2.1 Costi per sostegno agli studenti (23,4% dei costi della gestione corrente)

Il costo complessivo previsto è pari a 7.723.975 euro, in crescita del 21,2% e la voce principale è destinata alle spese per gli studenti di dottorato che ammonta a 6.354.684 euro (82,3% del totale).

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff. (C-B)	
Costi per sostegno agli studenti	6.774.957	6.375.330	7.723.975	1.348.645	21,2%
Spese per dottorandi	5.567.788	5.238.161	6.354.684	1.116.523	21,3%
Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione	23.353	28.353	5.325	-23.028	-81,2%
Mobilità degli studenti	374.016	369.016	422.717	53.700	14,6%
Onorari studenti 120 ore	372.000	302.000	460.200	158.200	52,4%
Contributi a studenti per Programma Erasmus Plus	375.800	375.800	413.650	37.850	10,1%
Contributi di finanziamento alle associazioni studentesche	62.000	62.000	67.400	5.400	8,7%

Spese per dottorandi

In questa voce sono stanziati i fondi per le borse di dottorato (importo lordo annuo pro capite: 17.000 euro, a partire dal XL ciclo 20.000 euro), l'aumento delle stesse per i soggiorni all'estero, nonché i fondi per l'attività di ricerca dei dottorandi (importo annuo pro capite: 2.500 euro).

L'Ateneo attualmente (XXXIX° ciclo) è sede amministrativa di 7 corsi di dottorato, due presso la Facoltà di Scienze agrarie, ambientali e alimentari (durata triennale), tre presso la Facoltà di Ingegneria (durata triennale), uno presso la Facoltà di Economia (durata quadriennale), uno presso la Facoltà di Scienze della Formazione (durata triennale).

È inoltre attivo un corso di dottorato in linguistica offerto dalla Facoltà di Scienze della Formazione in collaborazione con l'Università di Verona ed un corso di Economia e Finanza offerto dalla Facoltà di Economia in collaborazione con l'Università di Trento.

Le borse d'interesse nazionale sono attualmente 15.

Le borse complessivamente finanziate sono 262. Di queste 119 a valere di fondi d'ateneo, 105 cofinanziate e 38 interamente finanziate da parte di terzi.

Tra le borse cofinanziate rientrano anche i finanziamenti Ministeriali del Programma PON per il XXXVII° ciclo (19 borse), dei DM 351/22 (13 borse) e DM 352/22 (20 borse) per il XXXVIII° ciclo e dei DM 117/23 (21 borse) e DM 118/23 (22 borse) per il XXXIX° ciclo.

Per ogni corso di dottorato di ricerca l'Ateneo finanzia 4 borse di dottorato, in caso di corsi organizzati in collaborazione con altri Atenei, unibz finanzia 2 borse di dottorato.

La spesa complessivamente prevista per l'anno 2024 è pari a 6.354.684 euro, in crescita del 21,3%.

Alla voce "Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione" sono stanziati 5.325 euro in primo luogo per la proroga delle iniziative a supporto degli studenti ucraini e per eventuali oneri legati a premialità per studenti.

La mobilità degli studenti è finanziata sia in occasione di escursioni studentesche, come pure all'interno di programmi di mobilità all'estero. La voce ammonta complessivamente a 422.717 euro.

Altre forme di sostegno sono rappresentate dagli onorari per i c.d. studenti 120 ore (460.200 euro), nonché da fondi nazionali all'interno del programma ERASMUS PLUS (413.650 euro) sempre a favore della mobilità studentesca. Con riferimento alle collaborazioni studentesche, si ricorda che con delibera n. 137 del 27/10/2023 il Consiglio dell'Università ha deliberato l'aumento del compenso orario da 10 euro a 13 euro.

È previsto infine il finanziamento alle associazioni studentesche e le relative iniziative per 67.400 euro.

2.2.2 Acquisto materiale consumo per laboratori (1,3% dei costi della gestione corrente)

La voce **Acquisto materiale consumo per laboratori**, pari a 414.825 euro, risulta in crescita rispetto al budget stanziato per l'anno 2023. Sono qui ricompresi i fondi per i laboratori a disposizione per l'attività didattica per le Facoltà di Scienze agrarie, Economia, Design e Arti, Scienze della Formazione, Ingegneria, nonché per la ricerca dei Centri di Competenza salute delle Piante, Mountecos, Fermentazione degli alimenti e per la Biblioteca.

Centro di competenza internazionale per la fermentazione degli alimenti	133.846
Design e Arti	124.200
Centro di Competenza Salute delle Piante	40.000
Ingegneria	39.879
Scienze della Formazione	33.400
Scienze agrarie, ambientali e alimentari	32.000
Centro di competenza Mountecos	10.000
Biblioteca Universitaria	1.000
Economia	500
Totale	414.825

2.2.3 Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (6,1% dei costi della gestione corrente)

L'acquisto di banche dati, libri, periodici e materiale bibliografico della Biblioteca universitaria ammonta a 2.000.000 euro, in crescita del 2,6% rispetto al 2023.

Qui di seguito il dettaglio dei budget per tipo di supporto.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.949.000	1.949.000	2.000.000	51.000	2,6%
Banche dati	1.290.000	1.290.000	1.350.000	60.000	4,7%
Monografie	164.000	164.000	190.000	26.000	15,9%
Periodici	295.000	295.000	280.000	-15.000	-5,1%
Prestiti interbibliotecari	10.000	10.000	10.000	0	0,0%
Pubblicazioni Open Access	190.000	190.000	170.000	-20.000	-10,5%

2.2.4 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (25,9% dei costi della gestione corrente)

Questa voce pari a 8.564.740 euro è in crescita del 31,7%.

Sono qui ricomprese le spese per le utenze, le manutenzioni e le collaborazioni tecniche e amministrative.

Le tre macro-voci utenze, manutenzioni e collaborazioni tecniche subiscono variazioni rispettivamente del 38,4%, del 0,0% e del 46,5%.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.349.690	6.501.576	8.564.740	2.063.164	31,7%
Utenze	5.370.400	3.782.400	5.233.500	1.451.100	38,4%
Manutenzione tecniche e canoni di manutenzione	1.356.900	1.401.786	1.401.800	14	0,0%
Collaborazioni tecniche e amministrative	1.622.390	1.317.390	1.929.440	612.050	46,5%

La voce principale è quella delle **utenze** che rappresenta il 61,1% del totale. Ammonta a 5.233.500 euro ed è in crescita del 38,4% rispetto alla variazione di bilancio 2023.

Questo il dettaglio delle voci qui ricomprese

tipologia	importo	%
Energia Elettrica	2.200.000	42,0%
Servizio di Pulizia	1.500.000	28,7%
Teleriscaldamento	600.000	11,5%
Gas	300.000	5,7%
Telefonia e Reti di dati	212.500	4,1%
Servizio di vigilanza	172.000	3,3%
Smaltimento rifiuti	159.000	3,0%
Acqua	90.000	1,7%
	5.233.500	100,0%

La crescita rispetto all'esercizio precedente è principalmente legata alla presa in carico in corso d'anno della nuova palazzina B1 presso il Parco Tecnologico, la cui gestione sarà direttamente a carico dell'ateneo. A tal fine si stimano costi per 834.000 euro per spese legate ad utenze.

Le **manutenzioni tecniche e i canoni di manutenzione** ammontano a 1.401.800 euro, stabile rispetto all'esercizio precedente.

In questa voce sono ricomprese le spese per la manutenzione ordinaria dei palazzi, dei laboratori e delle officine, nonché i canoni di manutenzione tecnica della rete ICT. La voce principale è legata alla manutenzione delle sedi, per la quale viene stanziato un budget pari a 1.024.000 euro, di cui 104.000 euro per la nuova sede. Tra le restanti voci si segnala in particolare per la rete ICT la previsione di 164.700 euro, mentre per la manutenzione dei laboratori di 140.600 euro.

Le **collaborazioni tecniche ed amministrative** sono pari a 1.929.440 euro, importo in crescita rispetto al bilancio di assestamento per 612.050 euro.

Qui di seguito le principali voci e strutture interessate.

Sono previste spese per 535.940 euro per l'esternalizzazione di servizi in ambito informatico quale la programmazione e la personalizzazione di programmi acquistati esternamente.

La Biblioteca universitaria pianifica spese per un importo pari a 328.000 euro per l'esternalizzazione del servizio al prestito, il welcome desk presso la sede principale, la catalogazione dei libri, nonché il corriere tra le sedi.

L'Area Personale esternalizza il servizio paghe per il personale tecnico-amministrativo, docenti a contratto, assegnisti di ricerca, dottorandi per complessivi 137.000 euro. Sono inoltre previsti i costi per il servizio di Kidspace offerto alla comunità universitaria, l'implementazione di servizi di supporto per il personale accademico e tecnico-amministrativo. Sono altresì stanziati i fondi per il medico del lavoro per le visite mediche prescritte dalla normativa. Complessivamente si prevedono costi per 163.000 euro.

Si stanziavano per il Facility Management 163.000 euro, per l'incarico all'esperto della sicurezza, per il trasloco al parco ed eventuali ulteriori traslochi tra le sedi unibz, nonché per pareri tecnici. Sono altresì previsti 30.000 euro per il servizio di Welcome Desk presso la nuova sede della facoltà di Ingegneria al parco tecnologico.

Per l'implementazione della strategia per progetti ERC, si prevede un budget per il supporto esterno per la preparazione delle proposte di progetto per un importo pari a 12.000 euro, mentre per il supporto alle attività del Fab Lab si stanziava un importo pari a 48.000 euro.

Nel campo della comunicazione si stanziavano 130.000 euro per il potenziamento della visibilità dell'ateneo anche attraverso l'incarico di agenzie specializzate.

Sono inoltre previsti i fondi per la Consigliera di fiducia (25.000 euro), il Data Protection Officer (50.000 euro), consulenze in ambito logistico (30.000 euro), in ambito giuridico (50.000 euro), consulenza e assistenza in materia fiscale e tributaria (30.000 euro).

Per la rappresentanza in giudizio dell'Ateneo sono stanziati 60.000 euro.

2.2.5 Acquisto altri materiali (1,0% dei costi della gestione corrente)

La voce Acquisto altri materiali pari a Euro 315.680 comprende il materiale di cancelleria e di consumo, le nuove chip cards, il materiale per la sicurezza dei laboratori, materiale informativo sull'offerta unibz, nonché la merce destinata alla rivendita (unishop). È in crescita dell'11,2%.

2.2.6 Costi per godimento beni di terzi (21,7% dei costi della gestione corrente)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 7.146.929 euro ed includono le spese per le locazioni passive, i canoni per strumentazione tecnica in noleggio, nonché i canoni per licenze software.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff. (C-B)	
Costi per godimento beni di terzi	5.630.996	4.301.962	7.146.929	2.844.967	66,1%
Affitti	2.981.568	2.291.568	4.460.369	2.168.801	94,6%
Licenze software	2.324.428	1.685.394	2.332.560	647.166	38,4%
Biblioteca digitale	300.000	300.000	300.000	0	0,0%
Parco mezzi	25.000	25.000	54.000	29.000	116,0%

Affitti

Dalla tabella sopra riprodotta si osserva come l'incremento del costo previsto sia legato essenzialmente alla crescita dei costi per affitti e contratti di accoglimento, che ammontano a 4.460.369 euro con maggiori oneri per 2.168.801 euro rispetto al 2023.

La somma complessivamente prevista a budget per gli spazi al NOI Techpark a Bolzano è pari a 3.720.338 euro.

Ricordiamo che a partire da fine 2023 l'ateneo ha preso possesso della nuova palazzina ex Lyopharm, mentre nel corso dell'anno 2024 unibz prenderà possesso del palazzo B1, per la facoltà di Ingegneria, della palazzina D2 per la mensa universitaria e della palazzina D3 per il Centro internazionale per la fermentazione degli alimenti.

Sono inoltre previsti per la sede di Brunico del Parco tecnologico 412.791 euro.

Ancora si prevedono per la sede di Bolzano i fondi per gli affitti dei locali in via Rosmini, destinati al Fab Lab ed alla Smart Mini Factory, per le aule alla Kolping Haus ed al Rainerum, per gli uffici in piazza Università presso il Palazzo della Regione, in via Museo ed in via Di Vittorio (fino al 31/3/24). L'importo complessivo è pari a 260.120 euro.

Presso Laimburg l'Ateneo paga un affitto pari a 22.120 euro per gli spazi in uso per l'attività didattica e di ricerca.

Per la sede di Bressanone sono previsti 45.000 euro per gli affitti degli uffici in via Roncato e per l'utilizzo delle palestre scolastiche.

Licenze software

Il servizio ICT prevede complessivamente 2.332.560 euro per la gestione nel cloud dei server, per i canoni di licenze software messe a disposizione dell'Ateneo sia in ambito amministrativo che accademico. Rispetto alla variazione al bilancio di previsione 2023, la crescita è pari al 38,4%, mentre rispetto al bilancio di previsione originario il dato è stabile. Ciò in quanto alcune attività pianificate per l'anno uscente, riconducibili al passaggio dalla gestione in house alla gestione nel cloud dei server, sono state rinviate a causa della carenza di risorse umane. La voce principale di spesa riguarda le licenze Microsoft acquisite tramite convenzione CRUI per la quale si stanziavano 275.000 euro.

Biblioteca digitale

La Biblioteca universitaria prevede 300.000 euro quale fabbisogno per coprire i costi delle licenze software necessarie per la gestione della "Biblioteca Digitale".

Parco Mezzi

Vengono stanziati infine 54.000 euro per canoni di noleggio per le auto elettriche.

2.2.7 Altri costi e oneri diversi di gestione (20,7% dei costi della gestione corrente)

La voce Altri costi e oneri diversi di gestione, è pari a 6.807.751 euro, in crescita del 35,7% rispetto alla variazione al bilancio di previsione 2023. L'Ateneo è in crescita e di conseguenza anche le spese riconducibili ad attività delle facoltà, dei centri di competenza e dei centri di servizio.

Qui di seguito il dettaglio delle voci che compongono questa categoria di costo.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
ALTRI COSTI E ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.613.844	5.015.609	6.807.751	1.792.142	35,7%
Organi centrali e di facoltà	935.203	943.996	1.234.313	290.317	30,8%
Fondi di dotazione e fondi personali	920.250	717.388	950.083	232.695	32,4%
Organizzazione di eventi/manifestazioni/seminari/attività	1.509.572	998.057	1.813.589	815.532	81,7%
Spese per pubblicazioni	56.000	56.000	35.000	-21.000	-37,5%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico	178.468	213.857	222.152	8.295	3,9%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale amministrativo	220.640	232.600	268.984	36.384	15,6%
Altri costi per il personale	610.000	650.000	677.500	27.500	4,2%
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	382.800	402.800	582.000	179.200	44,5%
Assicurazioni diverse	250.000	250.000	434.400	184.400	73,8%
Altri costi operativi e oneri di gestione	540.911	540.911	579.730	38.819	7,2%
Spese di rappresentanza	10.000	10.000	10.000	0	0,0%

La voce **Organi centrali e di facoltà** include le indennità per gli organi d'Ateneo, nonché i Mentoring Group delle facoltà ed è pari a 1.234.313 euro. La crescita è da ascrivere in particolare agli organi dei centri di competenza attivati nel corso del corrente esercizio o di prossima attivazione ed alla introduzione di indennità alternative alla riduzione del carico didattico per alcune cariche accademiche istituzionali (in particolare direttori di corsi di studio, coordinatori di dottorato).

I **Fondi di dotazione e fondi personali**, 950.083 euro, includono i fondi di dotazione della Presidente (Euro 30.000), Rettore (Euro 40.000), Direttore (Euro 15.000) e Presidi (Euro 5.000 ciascuno), i fondi personali per professori (Euro 3.000 ciascuno) e ricercatori a tempo determinato (Euro 2.000 ciascuno).

Le iniziative pianificate per **eventi/seminari/attività** sono pari a 1.813.589 euro, e derivano dalla pianificazione delle facoltà, centri di competenza, piattaforme e dei centri di servizio. Questi costi sono parzialmente coperti o attraverso le fees in occasione di congressi, o dagli enti finanziatori in caso di attività dei centri di competenza

La distribuzione sulle strutture accademiche ed amministrative è la seguente:

Struttura	importo
Ingegneria	423.180
Scienze della Formazione	339.900
Economia	189.960
Area Servizi agli studenti	158.300
Design e Arti	141.800
Rettorato	106.825
Centro di Competenza Mountecos	102.000
Ufficio Stampa e organizzazione eventi	82.000
Centro di Competenza Sostenibilità economica, ambientale e sociale	53.640
Area Didattica e Ricerca	48.413
Centro di Competenza Management delle Cooperative	42.087
Scienze agrarie, ambientali e alimentari	26.000
Centro di Competenza Lavoro sociale e politiche sociali	24.370
Centro di Competenza Inclusione Scolastica	22.830
Centro di Competenza Turismo e Mobilità	17.484
Comitato Pari Opportunità	10.000
Centro di Competenza Salute delle Piante	9.500
Centro Linguistico	7.300
Direzione	5.000
Biblioteca universitaria	1.500
Qualità e sviluppo strategico	1.500
TOTALE	1.813.589

Le **Spese per pubblicazioni**, 35.000 euro comprendono i fondi per le pubblicazioni della casa editrice dell'ateneo bupress.

La voce "**Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico**", pari a 222.152 euro, comprende le spese per la mobilità del personale accademico, per la selezione dello stesso, quali fondi per la pubblicazione delle "*call of interest*" o per i membri esterni delle commissioni giudicatrici.

I **Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale amministrativo** ricomprendono i fondi per i viaggi di servizio, la selezione di nuovi collaboratori e la formazione del personale ed è pari a 268.984 euro.

Gli **altri costi del personale**, pari a 677.500 euro, comprendono il contributo mensa (510.000 euro), il contributo asilo nido per il personale accademico e tecnico amministrativo (65.000 euro), il fondo per l'iscrizione al servizio sanitario nazionale (SSN) degli assegnisti di ricerca (100.000 euro), nonché gli eventuali costi per la fondazione di un'associazione per il tempo libero dei dipendenti unibz, come previsto dall'audit "familienundberuf" (2.500 euro).

La voce "**Pubblicità (non materiale pubblicitario)**", pari 582.000 euro è legata ad iniziative di marketing. Oltre alle iniziative a cura del centro di servizio preposto, vengono stanziati 20.000 euro per ciascuna facoltà al fine di consentire ulteriori iniziative specifiche e mirate. È prevista inoltre un'apposita campagna per promuovere la nuova facoltà di Ingegneria (40.000 euro).

La voce "**Assicurazioni diverse**", comprende le assicurazioni stipulate dall'Ateneo ed è pari a 434.400 euro. La crescita è legata alla necessità di stipulare una polizza per il futuro palazzo al Parco Tecnologico.

Gli **Altri costi operativi e oneri diversi di gestione** includono le iscrizioni alle associazioni di tutta l'Università (CRUI, CODAU, ALMALAUREA...) le imposte di bollo, le spese per trasporti, spese bancarie, altre imposte e vengono stimate in 579.730 euro, in leggera crescita rispetto al precedente esercizio.

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

2.3 PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI

Questa voce ricomprende i costi per progetti di ricerca e sviluppo finanziati da terzi. L'imputazione del costo, come anche del ricavo, avviene sulla base dei contratti in essere e della durata dei singoli progetti.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	8.556.780	7.867.881	11.125.699	3.257.818	41,4%

Rispetto all'anno 2023 risulta in crescita del 41,4% ed è pari a 11.125.699 euro. L'andamento di questa voce è legata allo sviluppo dei progetti ed alla relativa capacità di spesa.

2.4 FONDI SVILUPPO E DI RICERCA

Vengono stanziati complessivamente 4.010.000 euro per finalità di sviluppo e di ricerca.

Qui di seguito il dettaglio con le relative destinazioni.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	1.595.000	2.540.000	4.010.000	1.470.000	57,9%
Fondo di riserva	30.000	10.000	30.000	20.000	200,0%
Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente)	200.000	130.000	300.000	170.000	130,8%
Fondo per attività strategiche (Rettore)	55.000	10.000	70.000	60.000	600,0%
Fondo per progetti infrastrutturali e di ricerca	0	1.500.000	1.500.000	0	0,0%
Fondo start up per nuovi professori	1.060.000	640.000	1.010.000	370.000	57,8%
Fondi integrativo per chiamate	0	210.000	1.000.000	790.000	376,2%
Gender Equality Plan	100.000	40.000	100.000	60.000	150,0%
Monnicoin	150.000	0	0	0	0,0%

Oltre al fondo di riserva per attività non pianificate, pari a 30.000 euro, si stanziavano 300.000 euro per eventuali nuove iniziative di sviluppo dell'Ateneo che si dovessero concretizzare nel corso dell'anno. Ulteriori 70.000 euro per attività strategiche del Rettorato. Per progetti infrastrutturali e di ricerca vengono stanziati 1.500.000 euro; si prevedono 1.010.000 euro per i fondi start up da assegnare ai nuovi professori e 1.000.000 euro quale fondo integrativo da utilizzare in occasione di colloqui di chiamata. Infine è previsto un budget di 100.000 euro per le attività legate al "Gender Equality Plan".

3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Ricordiamo che 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 ridotto di analogo importo incidendo direttamente sul risultato d'esercizio.

Ciò premesso, il budget degli investimenti programmati per il 2024 evidenzia un fabbisogno pari a 7.152.585 euro, -25,2%. Bisogna tenere in considerazione che la variazione 2023 (9.557.207 euro) include anche gli ordini in corso al 31/12/22 (5.197.220 euro).

Nella tabella seguente si possono osservare nel dettaglio le variazioni per tipologia di investimento.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff. (C-B)	
I) INVESTIMENTI	3.558.957	9.557.207	7.152.585	-2.404.622	-25,2%
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.205.047	2.303.982	2.175.800	-128.182	-5,6%
Software	108.747	108.747	55.800	-52.947	-48,7%
Altre immobilizzazioni immateriali	1.096.300	2.195.235	2.120.000	-75.235	-3,4%
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2.353.910	7.253.225	4.956.785	-2.276.440	-31,7%
Attrezzature scientifiche	2.188.060	6.912.804	4.595.535	-2.317.269	-33,5%
Mobili e arredi	155.250	322.546	339.000	16.454	5,1%
Altre immobilizzazioni materiali	10.600	17.875	22.250	4.375	24,5%

Le **Immobilizzazioni immateriali** ammontano a 2.175.800 euro, in calo del 5,6% rispetto alla variazione 2023.

Alla voce "**Software**" sono previsti nuovi software per 55.800 euro, pianificati dalle facoltà e dall'ICT. Si sottolinea anche quest'anno che la sottile differenza tra software e licenze software porta talvolta in sede di pianificazione a non riuscire ad individuare fin da subito la corretta categoria di spesa.

Le "**Altre immobilizzazioni immateriali**" ammontano a 2.120.000 euro, in calo del 3,4%.

Le principali macro-azioni qui pianificate riguardano la sostenibilità, interventi straordinari e la sicurezza.

Per la sostenibilità sono previsti investimenti per complessivi 1.463.000 euro, di cui 1.100.000 euro per la realizzazione del progetto pannelli fotovoltaici e 165.000 euro per il monitoraggio dei consumi dell'energia. Ulteriori fondi, pari a complessivi 198.000 euro, sono destinati a diverse misure volte all'ottimizzazione delle strutture sempre nell'ottica della sostenibilità e riduzione dei consumi.

Per quanto concerne interventi straordinari sono previsti 500.000 euro, di cui 305.000 euro per la sistemazione del cortile antistante la sede di Bressanone. 165.000 euro sono destinati a manutenzione straordinaria i cui interventi sono finalizzati ad un migliore utilizzo delle strutture. È in programma, infine, di dotare ulteriori porte presso le diverse sedi dell'accesso elettronico e pertanto si prevedono 30.000 euro.

Nell'ambito della sicurezza delle sedi si stanziavano 55.000 euro, in particolare per il miglioramento delle protezioni antincendio della struttura portante del tetto del palazzo SER-C.

Sono inoltre previste migliorie agli spazi della Biblioteca universitaria per complessivi 72.000 euro, principalmente per il cambio della moquette nella sede di Bolzano per il quale sono stati pianificati 57.000 euro.

Si stanziavano 30.000 euro per eventuali fabbisogni che dovessero emergere nel corso dell'anno.

Le **Immobilizzazioni materiali** pianificate ammontano a 4.956.785 euro, in calo del 31,7% rispetto alla variazione di bilancio in virtù degli ordini in corso a fine 2022 e riproposti nel bilancio 2023.

La principale voce riguarda le "**Attrezzature scientifiche**", comprende gli acquisti di attrezzatura tecnico-scientifica delle facoltà e dei centri di competenza, nonché gli investimenti hardware. L'importo complessivo è pari a 4.595.535 euro.

Il principale investimento rientrante in questa categoria è quello relativo al rinnovamento del sistema audio video di tutte le aule presso le sedi di Bolzano e Bressanone. A tal fine sono stanziati 1.800.000 euro.

Sono inoltre previsti 250.000 euro per nuovi notebook, sia per nuove assunzioni, che per il cambio dei computer portatili con non meno di 7 anni di vita, mentre per l'acquisto di monitor vengono stanziati 20.000 euro.

Per i nuovi laboratori presso la Lyopharm sono previsti lavori di adeguamento del sistema audio-video per 65.000 euro.

Per la rete scientifica d'Ateneo sono pianificati investimenti hardware per 95.000 euro.

Investimenti in piccole apparecchiature (stampanti, tablet, cuffie usb per MS Teams, mouse, tastiere, webcam, cavi video, harddisk client e server..) sono quantificati in 80.000 euro.

Oltre al budget del servizio ICT sono previsti i seguenti ulteriori investimenti.

Per la facoltà di Ingegneria viene stanziato un budget complessivo pari a 1.584.595 euro. Di questi 1.541.200 euro sono stati previsti a budget, come da piano di sviluppo. Una volta preso possesso degli spazi al NOI Tech Park, si potrà procedere con l'acquisto della strumentazione scientifica necessaria per le attività della facoltà.

Il Centro internazionale per la fermentazione degli alimenti, finanziato da un'apposita convenzione con la Provincia Autonoma di Bolzano, ha previsto nel proprio piano di sviluppo per l'anno 2024 investimenti per 350.000 euro.

La facoltà di Design e Arti ha pianificato 107.740 euro per il potenziamento delle proprie officine.

Per la Biblioteca universitaria sono previsti investimenti per la propria infrastruttura tecnica per un importo pari a 96.000 euro, di cui 76.000 euro per i nuovi spazi destinati alla Biblioteca nella nuova palazzina al parco tecnologico.

Si stanziavano 65.000 euro per piccoli investimenti destinati al completamento dei laboratori presso il Parco Tecnologico.

Il Centro di competenza Salute delle Piante prevede, come da piano finanziario, 30.000 euro per strumentazione scientifica.

Per i laboratori didattici della Facoltà di Scienze della Formazione sono pianificati investimenti per 36.200 euro.

La Facoltà di Scienze Agrarie ha previsto a budget 16.000 euro per strumentazione di laboratorio ed un surface hub per la sala riunioni.

La voce "**Mobili e arredi**" è pari a 339.000 euro.

Si stanziavano per nuovi uffici e completamento delle dotazioni per quelli già esistenti 132.500 euro.

Per la Biblioteca universitaria sono previsti investimenti per 91.000 euro, in particolare 45.000 euro per scaffali mobili da destinare nel magazzino della sede di Bolzano.

Presso la sede di Bressanone saranno installati 5 box per riunioni bilaterali per un costo massimo previsto pari a 75.000 euro.

Sono in programma ulteriori piccoli investimenti per la Facoltà di Design e Arti per complessivi 10.500 euro.

Infine, si stanziavano 30.000 euro per eventuali fabbisogni che dovessero emergere nel corso dell'anno.

Le **Altre immobilizzazioni materiali** sono pari a 22.250 euro per l'eventuale acquisto di toghe per nuovi professori e piccole macchine d'ufficio.

4. RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Sulla base di quanto sopra esposto si sintetizzano qui di seguito i proventi, i costi e gli investimenti pianificati.

Descrizione	(A) 2023	(B) Variazione 2023	(C) 2024	Diff (C-B)	
A) PROVENTI OPERATIVI	102.592.783	96.478.980	120.624.957	24.145.977	25,0%
B) COSTI OPERATIVI	104.909.727	98.235.274	120.760.872	22.525.598	22,9%
C) INVESTIMENTI	3.558.957	9.557.207	7.132.585	-2.424.622	-25,4%
D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-B-C)	-5.875.901	-11.313.501	-7.268.500	4.045.001	-35,8%

Come si evince dalla tabella sopra riportata, proventi e costi di competenza, nonché gli investimenti programmati, portano ad un risultato negativo pari a **7.268.500 euro**, da coprire mediante l'utilizzo degli avanzi generati negli esercizi passati.

ALLEGATO 1

**BUDGET TRIENNALE
2024-2026**

BUDGET TRIENNALE 2024-2026

Si proietta lo sviluppo di medio periodo dell'Ateneo, tenuto conto del finanziamento provinciale ad oggi concordato e delle iniziative già approvate per l'anno 2024 e per quelle individuate nell'accordo programmatico 2023-2025, in particolare lo sviluppo della Facoltà di Ingegneria con il nuovo Campus universitario presso il Parco Tecnologico di Bolzano a partire dall'anno 2024. In questa ipotesi di sviluppo si prevede per l'anno 2026, anno non ancora coperto da un apposito accordo programmatico, il contributo da parte della Provincia autonoma di Bolzano stabile rispetto all'esercizio precedente.

Descrizione	2024	2025	2026
I. PROVENTI PROPRI	4.215.586	4.500.000	4.500.000
Proventi per la didattica	3.733.202	3.900.000	3.900.000
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnolog.	482.384	600.000	600.000
II. CONTRIBUTI	115.541.814	118.500.000	118.500.000
Contributi da finanziamento ordinario	98.200.000	101.100.000	101.100.000
Contributi per progetti	11.946.062	12.000.000	12.000.000
Altri contributi	5.395.752	5.400.000	5.400.000
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	867.557	870.000	870.000
A) PROVENTI OPERATIVI	120.624.957	123.870.000	123.870.000

Descrizione	2024	2025	2026
I. COSTI DEL PERSONALE	72.651.273	76.704.400	77.948.017
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	50.738.708	53.697.346	54.670.103
Costi del personale tecnico-amministrativo	21.912.565	23.007.054	23.277.914
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	32.973.900	35.749.128	36.401.331
Costi per sostegno agli studenti	7.723.975	7.873.975	8.023.975
Acquisto materiale di consumo per laboratori	414.825	415.000	415.000
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.564.740	9.471.940	9.661.379
Acquisto altri materiali	315.680	350.000	350.000
Costi per godimento beni di terzi	7.146.929	8.694.307	8.868.193
Altri costi e oneri diversi di gestione	6.807.751	6.943.906	7.082.784
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	11.125.699	11.454.000	11.454.000
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	4.010.000	2.010.000	2.010.000
B) COSTI OPERATIVI	120.760.872	125.917.528	127.813.348

Descrizione	2024	2025	2026
C) INVESTIMENTI	7.132.585	4.065.000	4.065.000

D) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+C)	127.893.457	129.982.528	131.878.348
--	--------------------	--------------------	--------------------

E) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-D)	-7.268.500	-6.112.528	-8.008.348
--	-------------------	-------------------	-------------------