

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2025

Indice

I. INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE..... 3

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI 5

ALLEGATO 1: BUDGET TRIENNALE 2025-2027..... 24

ALLEGATO 2: SCHEMI DI BILANCIO MUR..... 26

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.

La programmazione

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 (Presidente, Rettore e Direttore) e discusse in occasione di incontri mirati. Il risultato di tale esercizio confluisce nel bilancio di previsione e nel programma delle attività.

Tale processo è stato avviato a inizio luglio con una serie di incontri tra Direttivo e le singole facoltà al fine di un primo confronto sull'indirizzo strategico di medio periodo e sui relativi fabbisogni. Successivamente è stata inviata una comunicazione da parte dei vertici universitari a tutti gli attori coinvolti con le linee programmatiche da seguire. La predisposizione dei programmi di attività e la quantificazione delle risorse necessarie si è svolta nel corso dell'estate e conclusa a metà settembre. Nel corso del mese di ottobre si sono tenuti i colloqui di budget tra Direttivo universitario, Facoltà e strutture amministrative, in occasione dei quali si sono discusse le richieste e iniziative proposte.

Nel mese di novembre si sono tenuti incontri di approfondimento rispetto a specifici fabbisogni, si è calcolato l'ammontare complessivo delle risorse disponibili e parallelamente le risorse necessarie.

I criteri di redazione

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. Si allega inoltre, la riclassificazione secondo gli schemi di bilancio del MUR, anche al fine di un più immediato confronto con il bilancio di chiusura.

Ricordiamo ancora, 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 2025.

Attività 2025

Con il trasloco al Parco Tecnologico della Facoltà di Ingegneria, si apre una nuova fase nella crescita dell'ateneo. L'incremento della cubatura così a disposizione di unibz, garantirà lo sviluppo delle attività didattiche e di ricerca per le facoltà nella sede di Bolzano.

Ricordiamo che uno dei principali obiettivi dell'attuale accordo programmatico è l'incremento dell'attrattività dell'ateneo sia nei confronti della popolazione studentesca, che del personale scientifico.

Sono state pertanto pianificate iniziative volte al raggiungimento di tale obiettivo quali l'attivazione di nuova offerta formativa. In particolare, sono previste 3 nuove lauree magistrali:

- corso di laurea magistrale in Smart Technologies for Sports and Health (LM-32), presso la Facoltà di Ingegneria,
- corso di laurea magistrale in Smart Sustainable Agriculture Systems in Mountain Areas (LM-69) presso la Facoltà di Scienze Agrarie, Ambientali e Alimentari,
- corso di laurea magistrale in "Art and Design at the Intersection of Technology and Culture" (LM-65) presso la Facoltà di Design e Arti.

Un grosso sforzo nel prossimo anno sarà rappresentato dall'allestimento dei laboratori didattici della Facoltà di Ingegneria presso il Parco Tecnologico, per i quali sono stanziati a bilancio oltre 2 milioni di euro.

Sono inoltre pianificate iniziative volte alla messa a disposizione di adeguate strutture per lo sviluppo dell'attività di ricerca. In quest'ottica sono stanziati fondi per la predisposizione di laboratori e della relativa strumentazione scientifica.

Importanti progetti strategici quali "Sunrise" e "Digital Innovation Hub Alto Adige - DIS-HUB" impatteranno trasversalmente sulle attività di unibz. Inoltre, l'ateneo sarà impegnato a portare a termine diversi progetti PNRR che dovrebbero concludersi entro l'anno 2025.

Infine, nell'ottica di una crescita della qualità della vita della comunità universitaria è pianificato l'allestimento di un asilo aziendale.

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

Il bilancio di previsione

I ricavi e contributi di competenza ammontano a 130.924.267 euro, per contro i costi previsti sono pari a 134.700.411 euro e gli investimenti a 6.263.007 euro.

Il fabbisogno complessivo è pertanto pari a 140.963.418 euro.

Ne consegue, che il bilancio di previsione 2025 della Libera Università di Bolzano chiude con un risultato economico negativo pari a 10.039.151 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 2024. 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 2025 e delle principali iniziative di sviluppo concordate con l'ente finanziatore.

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
I. PROVENTI PROPRI	4.215.586	4.752.421	5.626.560	874.139	18,4%
Proventi per la didattica	3.733.202	3.851.205	4.335.502	484.297	12,6%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	482.384	901.216	1.291.058	389.842	43,3%
II. CONTRIBUTI	115.541.814	100.024.949	124.138.706	24.113.757	24,1%
Contributi da finanziamento ordinario	98.200.000	85.353.755	102.857.200	17.503.445	20,5%
Contributi per progetti	11.946.062	9.910.900	15.027.469	5.116.569	51,6%
Altri contributi	5.395.752	4.760.295	6.254.037	1.493.742	31,4%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	867.557	948.027	1.159.001	210.974	22,3%
A) PROVENTI OPERATIVI	120.624.957	105.725.397	130.924.267	25.198.870	23,8%
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
I. COSTI DEL PERSONALE	72.651.273	65.550.939	76.204.978	10.654.039	16,3%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	50.738.708	44.900.275	51.555.769	6.655.494	14,8%
Costi del personale tecnico-amministrativo	21.912.565	20.650.664	24.649.209	3.998.545	19,4%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	32.973.900	28.075.009	37.537.621	9.462.612	33,7%
Costi per sostegno agli studenti	7.723.975	6.898.433	7.737.511	839.078	12,2%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	414.825	324.876	412.457	87.581	27,0%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.000.000	1.900.000	2.020.000	120.000	6,3%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.564.740	6.688.676	10.262.254	3.573.578	53,4%
Acquisto altri materiali	315.680	312.362	294.750	-17.612	-5,6%
Costi per godimento beni di terzi	7.146.929	6.248.211	9.110.512	2.862.301	45,8%
Altri costi e Oneri diversi di gestione	6.807.751	5.702.451	7.700.137	1.997.686	35,0%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	11.125.699	8.927.764	15.037.812	6.110.048	68,4%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	4.010.000	3.150.000	5.920.000	2.770.000	87,9%
B) COSTI OPERATIVI	120.760.872	105.703.712	134.700.411	28.996.699	27,4%
D) COSTI OPERATIVI+INVESTIMENTI (B+C)	127.893.457	114.564.531	140.963.418	26.398.887	23,0%
E) Risultato Gestione Straordinaria (+/-)	0	+1.795.000	0	-1.795.000	-100%
F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-D+/-E)	-7.268.500	-7.044.134	-10.039.151	-2.995.017	42,5%
G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	7.268.500	7.044.134	10.039.151	2.995.017	42,5%
SALDO A PAREGGIO	0	0	0	-	-

1. PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi stimati per l'anno 2025 ammontano a 130.924.267 euro, in crescita del 23,8% rispetto all'anno 2024 e si dettagliano come riportato nella seguente tabella.

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
I. PROVENTI PROPRI	4.215.586	4.752.421	5.626.560	874.139	18,4%
II. CONTRIBUTI	115.541.814	100.024.949	124.138.706	24.113.757	24,1%
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	867.557	948.027	1.159.001	210.974	22,3%
A) PROVENTI OPERATIVI	120.624.957	105.725.397	130.924.267	25.198.870	23,8%

I. PROVENTI PROPRI

I **Proventi propri**, pari a 5.626.560 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 2024 sono in crescita del 18,4%.

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
I. PROVENTI PROPRI	4.215.586	4.752.421	5.626.560	874.139	18,4%
Proventi per la didattica	3.733.202	3.851.205	4.335.502	484.297	12,6%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	482.384	901.216	1.291.058	389.842	43,3%

I **Proventi per la didattica** sono pari a 4.335.502 euro. Sono stati calcolati sulla base dell'andamento delle iscrizioni e, anche grazie all'ampliamento dell'offerta formativa, risultano in crescita del 12,6%.

I **Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**, sulla base dei contratti attualmente in essere e della durata degli stessi, sono calcolati in 1.291.058 euro, in crescita rispetto al precedente esercizio del 43,3%.

II. CONTRIBUTI

I Contributi, pari a 124.138.706 euro, sono in crescita del 24,1% e ricomprendono i contributi da finanziamento ordinario, i contributi per progetti ed altri contributi a finanziamento di specifiche iniziative formative.

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff. (C-B)	
CONTRIBUTI	115.541.814	100.024.950	124.138.706	24.113.756	24,1%
Contributi da finanziamento ordinario	98.200.000	85.353.755	102.857.200	17.503.445	20,5%
Contributi per progetti	11.946.062	9.910.900	15.027.469	5.116.569	51,6%
Altri contributi	5.395.752	4.760.295	6.254.037	1.493.742	31,4%

Alla voce **Contributi da finanziamento ordinario** il Contributo Provinciale ammonta complessivamente a 102.857.200 euro e, tenuto conto della mancata assegnazione di parte del contributo aggiuntivo 2024 e del rinvio al 2025 del contributo destinato agli investimenti della facoltà di Ingegneria, cresce del 20,5%.

Qui di seguito il dettaglio della composizione del contributo per l'anno 2025:

Finanziamento di base (quota A)	75.500.000
Finanziamento di base (quota B)	19.600.000
Accordo di Milano	4.000.000
Quota aggiuntiva	2.000.000
Accordo programmatico – quota 2025	101.100.000
Finanziamento 2024 rinviato per investimenti Facoltà di Ingegneria	1.541.200
Rimborso buoni pasto sostitutivi servizio mensa presso il Parco Tecnologico NOI	216.000
TOTALE - Contributi da finanziamento ordinario	102.857.200

I **Contributi per progetti** istituzionali, stimati in 15.027.469 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 2024 risultano in crescita del 51,6%.

Descrizione	Importo
Contributi per progetti	15.027.469
Contributi per progetti istituzionali (Miur e altre Amministrazioni centrali)	7.126.806
Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome)	1.124.380
Contributi per progetti istituzionali (Unione Europea e altri Organismi int.)	6.490.104
Contributi per progetti istituzionali (Altri)	286.179

La voce **Altri contributi** è pari a 6.254.037 euro, in crescita del 31,4%.

Il Ministero dell'Università e Ricerca sta cofinanziando borse di dottorato attraverso una serie di stanziamenti ad hoc, attualmente stimati in 1.091.666 euro.

Nella voce "Altri contributi (Regioni e Province Autonome)", pari a 978.315 euro si tiene 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 quattro 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 475.992 euro, nonché 1.001.679 euro per contratti di ricercatori/assegnisti di ricerca e 201.005 euro per borse di dottorato entrambi le voci finanziate dal Fondo Sociale Europeo.

La restante voce "Altri contributi (Altri)", pari a 2.505.380 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".

Descrizione	Importo
Altri Contributi	6.254.037
Altri contributi (Miur e altre Amministrazioni centrali)	1.091.666
Altri contributi (Regioni e Province Autonome)	978.315
Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)	1.678.676
Altri contributi (Altri)	2.505.380

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 1.159.001 euro, in crescita del 22,3%

Descrizione	Importo
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.159.001
Ricavi per convegni e seminari	791.211
Ricavi di vendita pubblicazioni della casa editrice (Unipress)	10.000
Ricavi per servizi Bibliotecari e Unishop	10.850
Ricavi per rimborsi spese vari	303.620
Altri ricavi	43.320

Il cofinanziamento di manifestazioni e convegni prevede fees e sponsorizzazioni per 791.211 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 303.620 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.

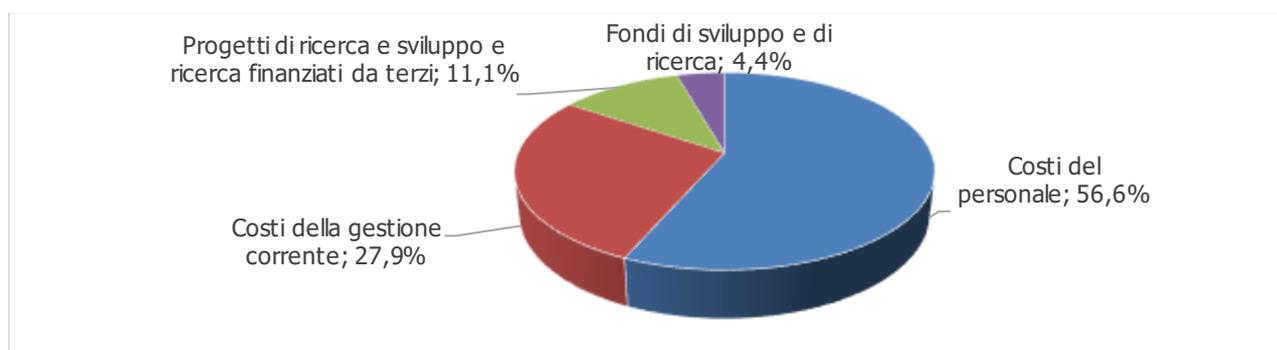
Gli "Altri ricavi" prevedono gli introiti derivanti dalla concessione dell'unibar, pari a 43.320 euro.

2. COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti ammontano a 134.700.411 euro, in crescita del 27,4%, rispetto alla variazione 2024 e si suddividono come segue:

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
I. COSTI DEL PERSONALE	72.651.273	65.550.939	76.204.978	10.654.039	16,3%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	32.973.900	28.075.009	37.537.621	9.462.612	33,7%
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	11.125.699	8.927.764	15.037.812	6.110.048	68,4%
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	4.010.000	3.150.000	5.920.000	2.770.000	87,9%
COSTI OPERATIVI	120.760.872	105.703.712	134.700.411	28.996.699	27,4%

Qui di seguito l'incidenza percentuale delle quattro categorie



2.1 COSTI DEL PERSONALE

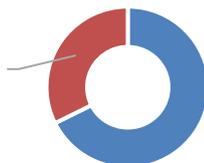
I costi del personale pari a 76.204.978 euro sono in crescita del 16,3% e si suddividono in due macrocategorie:

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
I. COSTI DEL PERSONALE	72.651.273	65.550.939	76.204.978	10.654.039	16,3%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	50.738.708	44.900.275	51.555.769	6.655.494	14,8%
Costi del personale tecnico-amministrativo	21.912.565	20.650.664	24.649.209	3.998.545	19,4%

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.

Costi del personale tecnico-amministrativo; 32,3%



Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica; 67,7%

2.1.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (67,7% delle spese del personale)

I costi per il personale impegnato nella ricerca e didattica ammontano a 51.555.769 euro, in crescita del 14,8% rispetto al 2024.

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) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	50.738.708	44.900.275	51.555.769	6.655.494	14,8%
Professori e ricercatori	39.742.958	35.570.278	40.478.378	4.908.100	13,8%
Docenti a contratto	5.601.376	5.042.046	5.370.783	328.737	6,5%
Docenti di lingua	1.972.778	1.705.519	1.935.875	230.356	13,5%
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	3.421.596	2.582.432	3.770.733	1.188.301	46,0%

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 360, di cui al momento della redazione del presente documento 299 occupate ed in servizio.

Il costo previsto per l'anno 2025 per i professori e ricercatori ammonta a 40.478.378 euro, in crescita del 13,8% rispetto al 2024.

Il costo del personale in servizio è pari a 36.297.391 euro. Da un lato si è calcolato l'impatto pieno del costo del personale nuovo assunto nel corso del 2024 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 stanza inoltre un importo complessivo di 2.105.639 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 3 mesi in caso di professori e tra i 4-6 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 1.195.988 euro, di cui 900.000 euro per retribuzioni lorde e 295.988 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, 400.000 euro per l'adeguamento all'inflazione delle retribuzioni del personale docente e ricercatore e per la maturazione delle classi stipendiali. Sono previsti infine 279.360 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

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 2025 è pari a 5.370.783 euro in crescita rispetto all'esercizio precedente del 6,5%.

Oltre all'offerta formativa attivata negli anni passati e non ancora a regime (L-8 Electronics and Cyber-Physical Systems Engineering e L-GASTR Enogastronomy in Mountain Areas, LM Data Science), prosegue il potenziamento dell'offerta formativa dell'ateneo. È prevista l'istituzione di un Corso di laurea magistrale in Smart Technologies for Sports and Health (LM-32), Corso di laurea magistrale in "Art and Design at the Intersection of Technology and Culture" (LM-65), Corso di Laurea magistrale in Smart Sustainable Agriculture Systems in Mountain Areas (LM-69)

L'Ateneo ha inoltre in programma di offrire 6 Master di I livello grazie ad appositi finanziamenti ministeriali e del fondo sociale europeo (2 ciascuno presso le facoltà di Ingegneria ed Economia ed 1 ciascuno presso le facoltà di Scienze della Formazione e Scienze agrarie, ambientali e alimentari).

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	1.937.242
Design e Arti	1.058.226
Ingegneria	1.132.299
Economia	847.602
Scienze agrarie, ambientali e alimentari	395.414
Totale	5.370.783

Docenti di lingua

La spesa per docenti di lingua e coordinatori linguistici del Centro Linguistico d'Ateneo è pari a 1.935.875 euro, in crescita del 13,5% rispetto al bilancio di variazione di novembre. Sono 11.530 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.

L'importo ammonta a 3.770.733 euro, in crescita del 46,0% rispetto al 2024.

Circa il 65% di questi costi sono finanziati da terzi all'interno dei piani finanziari dei rispettivi centri di competenza o grazie ad una apposita convenzione con il fondo sociale europeo.

Per ulteriori analisi circa le dotazioni organiche delle strutture accademiche si rimanda anche in questo caso alle tabelle di dettaglio contenute nel relativo documento.

2.1.2 Costi del personale tecnico-amministrativo (32,3% delle spese del personale)

I costi per il personale tecnico amministrativo sono pari a 24.649.209 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 19,4% rispetto al 2024.

Tale crescita è da ricondursi principalmente ai seguenti fattori:

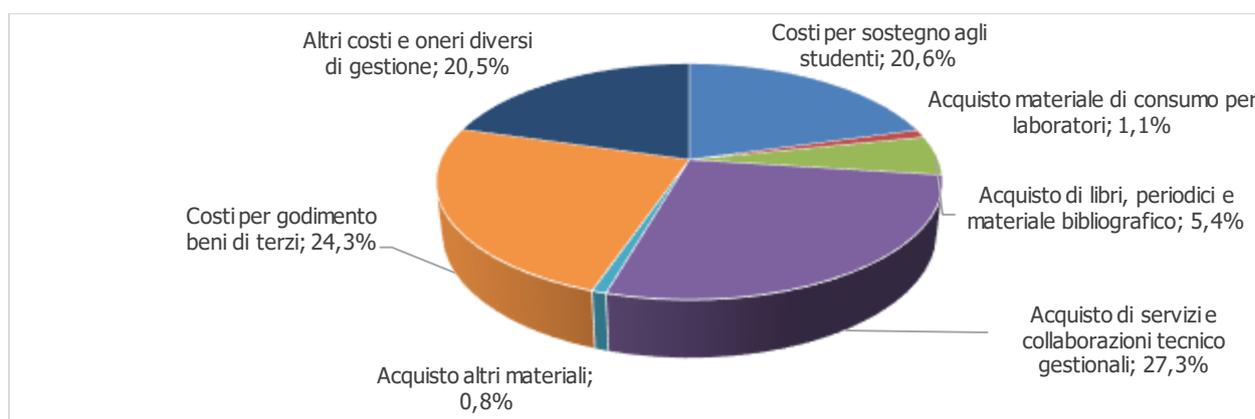
- il costo legato all'ampliamento della pianta organica approvato nel corrente esercizio ed alle posizioni non ancora occupate,
- il prossimo anno si terranno le contrattazioni per il rinnovo contrattuale del personale tecnico-amministrativo e a tal fine si prevede un importo prudenziale,
- l'ampliamento della pianta organica per l'anno 2025 per complessive 22 posizioni (20,25 *full time equivalent*) e l'incremento di alcune posizioni part time per 1,5 *full time equivalent*.

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 37.537.621 euro in crescita del 33,7% rispetto alla variazione 2024.

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	32.973.900	28.075.009	37.537.621	9.462.612	33,7%
Costi per sostegno agli studenti	7.723.975	6.898.433	7.737.511	839.078	12,2%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	414.825	324.876	412.457	87.581	27,0%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.000.000	1.900.000	2.020.000	120.000	6,3%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.564.740	6.688.676	10.262.254	3.573.578	53,4%
Acquisto altri materiali	315.680	312.362	294.750	-17.612	-5,6%
Costi per godimento beni di terzi	7.146.929	6.248.211	9.110.512	2.862.301	45,8%
Altri costi e Oneri diversi di gestione	6.807.751	5.702.451	7.700.137	1.997.686	35,0%

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 (20,6% dei costi della gestione corrente)

Il costo complessivo previsto è pari a 7.737.511 euro, in crescita del 12,2% e la voce principale è destinata alle spese per gli studenti di dottorato che ammonta a 6.363.074 euro (82,2% del totale).

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff. (C-B)	
Costi per sostegno agli studenti	7.723.975	6.898.432	7.737.511	839.079	12,2%
Spese per dottorandi	6.354.684	5.734.748	6.363.074	628.326	11,0%
Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione	5.325	11.325	7.417	-3.908	-34,5%
Mobilità degli studenti	422.717	359.309	414.620	55.311	15,4%
Onorari studenti 120 ore	460.200	312.000	468.000	156.000	50,0%
Contributi a studenti per Programma Erasmus Plus	413.650	413.650	420.000	6.350	1,5%
Contributi di finanziamento alle associazioni studentesche	67.400	67.400	64.400	-3.000	-4,5%

Spese per dottorandi

In questa voce sono stanziati i fondi per le borse di dottorato (importo lordo annuo pro capite: 17.000 euro fino al XXXIX° ciclo, per il XL° ciclo 20.000 euro e a partire dal XLI° ciclo 25.000 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 (XL° ciclo) è sede amministrativa di 9 corsi di dottorato tutti di durata triennale. Nel dettaglio due presso la Facoltà di Scienze agrarie, ambientali e alimentari, tre presso la Facoltà di Ingegneria, uno presso la Facoltà di Economia (in collaborazione con l'Università di Trento), due presso la Facoltà di Scienze della Formazione (di cui uno in collaborazione con l'Università di Verona) e uno presso la facoltà di Design e Arti.

È inoltre attivo un corso di Economia e Finanza offerto dalla Facoltà di Economia in collaborazione con l'Università di Trento (sede amministrativa).

Le borse d'interesse nazionale sono attualmente 20.

Le borse complessivamente finanziate sono 250. Di queste 119 a valere di fondi d'ateneo, 67 cofinanziate e 64 interamente finanziate da parte di terzi.

Tra le borse cofinanziate rientrano anche i finanziamenti ministeriali: per il XXXVIII° ciclo DM 351/22 (13 borse) e DM 352/22 (17 borse), per il XXXIX° ciclo DM 117/23 (17 borse) e DM 118/23 (15 borse) e per il XL° ciclo DM629/24 (1 borsa).

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 fino a 3 borse di dottorato.

La spesa complessivamente prevista per l'anno 2025 è pari a 6.363.074 euro, in crescita dell'11,0%.

Alla voce "Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione" sono stanziati 7.417 euro 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 414.620 euro.

Altre forme di sostegno sono rappresentate dagli onorari per i c.d. studenti 120 ore (468.000 euro), nonché da fondi nazionali all'interno del programma ERASMUS PLUS (420.000 euro) sempre a favore della mobilità studentesca.

È previsto infine il finanziamento alle associazioni studentesche e le relative iniziative per 64.400 euro.

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

La voce **Acquisto materiale consumo per laboratori**, pari a 412.457 euro, stabile rispetto al budget stanziato per l'anno 2024. 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, Fermentazione degli alimenti e per la Biblioteca universitaria.

Design e Arti	135.350
Centro di competenza internazionale per la fermentazione degli alimenti	135.230
Centro di Competenza Salute delle Piante	40.000
Ingegneria	34.277
Scienze della Formazione	34.100
Scienze agrarie, ambientali e alimentari	32.000
Biblioteca Universitaria	1.000
Economia	500
Totale	412.457

2.2.3 Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (5,4% dei costi della gestione corrente)

L'acquisto di banche dati, libri, periodici e materiale bibliografico della Biblioteca universitaria ammonta a 2.020.000 euro, in crescita del 6,3% rispetto al 2024.

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

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.000.000	1.900.000	2.020.000	120.000	6,3%
Banche dati	1.350.000	1.350.000	1.390.000	40.000	3,0%
Monografie	190.000	140.000	190.000	50.000	35,7%
Periodici	280.000	280.000	280.000	0	0,0%
Prestiti interbibliotecari	10.000	10.000	10.000	0	0,0%
Pubblicazioni Open Access	170.000	120.000	150.000	30.000	25,0%

2.2.4 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (27,3% dei costi della gestione corrente)

Questa voce pari a 10.262.254 euro è in crescita del 53,4%.

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 62,3%, del 43,9% e del 42,6%.

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.564.740	6.688.676	10.262.254	3.573.578	53,4%
Utenze	5.233.500	3.583.272	5.816.600	2.233.328	62,3%
Manutenzione tecniche e canoni di manutenzione	1.401.800	1.305.906	1.879.154	573.248	43,9%
Collaborazioni tecniche e amministrative	1.929.440	1.799.498	2.566.500	767.002	42,6%

La voce principale è quella delle **utenze** che rappresenta il 56,7% del totale. Ammonta a 5.861.600 euro ed è in crescita del 62,3% rispetto alla variazione di bilancio 2024.

Questo il dettaglio delle voci qui ricomprese.

tipologia	importo	%
Energia Elettrica	2.400.000	41,3%
Servizio di Pulizia	1.650.000	28,4%
Teleriscaldamento	800.000	13,8%
Gas	300.000	5,2%
Telefonia e Reti di dati	161.600	2,8%
Servizio di vigilanza	216.000	3,7%
Smaltimento rifiuti	169.000	2,9%
Acqua	120.000	2,1%
	5.816.600	100,0%

Si ricorda che a fine 2024 l'ateneo ha preso in carico la nuova palazzina B1 presso il Parco Tecnologico, la cui gestione sarà direttamente a carico dell'ateneo. L'andamento della spesa sarà monitorato nel corso dell'anno al fine di adeguare, se necessario, le previsioni.

Le **manutenzioni tecniche e i canoni di manutenzione** ammontano a 1.879.154 euro, in crescita rispetto al passato esercizio.

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 1.334.430 euro. Tra le restanti voci si segnala in particolare per la rete ICT la previsione di 258.074 euro, mentre per la manutenzione dei laboratori di 210.650 euro.

Le **collaborazioni tecniche ed amministrative** sono pari a 2.566.500 euro, importo in crescita rispetto al bilancio di assestamento per 767.002 euro.

Qui di seguito le principali voci e strutture interessate.

Sono previste spese per 924.500 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 406.500 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. 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 448.500 euro.

Si stanziavano per il Facility Management 72.000 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 60.000 euro per il servizio di Welcome Desk presso la sede di Bressanone.

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 51.000 euro.

Nel campo della comunicazione si stanziavano 120.000 euro per il potenziamento della visibilità dell'ateneo anche attraverso l'incarico di agenzie specializzate.

Sono inoltre previsti i fondi per il Consigliere 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 (0,8% dei costi della gestione corrente)

La voce Acquisto altri materiali pari a 294.750 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 calo del 5,6%.

2.2.6 Costi per godimento beni di terzi (24,3% dei costi della gestione corrente)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 9.110.512 euro ed includono le spese per le locazioni passive, i canoni per strumentazione tecnica in noleggio, nonché i canoni per licenze software.

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff. (C-B)	
Costi per godimento beni di terzi	7.146.929	6.248.211	9.110.512	2.862.301	45,8%
Affitti	4.460.369	3.850.369	6.195.632	2.345.263	60,9%
Licenze software	2.332.560	2.077.909	2.567.880	489.971	23,6%
Biblioteca digitale	300.000	265.933	293.000	27.067	10,2%
Parco mezzi	54.000	54.000	54.000	0	0,0%

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 6.195.632 euro con maggiori oneri per 2.345.263 euro rispetto al 2024.

La somma prevista a budget per gli spazi al NOI Techpark a Bolzano è pari a 5.347.962 euro.

Sempre presso il NOI Techpark di Bolzano sono calcolati ulteriori 144.520 euro per l'affitto degli spazi del Centro di competenza internazionale per la fermentazione degli alimenti.

Sono inoltre previsti per la sede di Brunico del Parco tecnologico 415.000 euro.

Ancora si prevedono per la sede di Bolzano i fondi per gli affitti dei locali in via Rosmini, destinati al Fab Lab, per le aule alla Kolping Haus, per gli uffici in piazza Università presso il Palazzo della Regione. L'importo complessivo è pari a 221.000 euro.

Presso il Centro di sperimentazione di Laimburg l'Ateneo paga un affitto pari a 25.150 euro per gli spazi in uso per l'attività didattica e di ricerca.

Per la sede di Bressanone sono previsti 42.000 euro per gli affitti degli uffici in via Roncato e per l'utilizzo delle palestre scolastiche.

Licenze software

Il servizio ICT prevede complessivamente 2.567.880 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. La voce principale di spesa riguarda le licenze CoPilot Pro per 380.000 euro, le licenze Microsoft acquisite tramite convenzione CRUI per la quale si stanziavano 300.000 euro. Ulteriori 250.000 euro sono previsti per le risorse Cloud Azure, il cui costo effettivo è legato al consumo e 200.000 per la virtualizzazione dei computer.

Biblioteca digitale

La Biblioteca universitaria prevede 293.000 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 (20,5% dei costi della gestione corrente)

La voce Altri costi e oneri diversi di gestione, è pari a 7.700.137 euro, in crescita del 35,0% rispetto alla variazione al bilancio di previsione 2024. 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) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
ALTRI COSTI E ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.807.751	5.702.451	7.700.137	1.997.686	35,0%
Organi centrali e di facoltà	1.234.313	985.705	1.233.783	248.078	25,2%
Fondi di dotazione e fondi personali	950.083	653.929	946.500	292.571	44,7%
Organizzazione di eventi/manifestazioni/seminari/attività	1.813.589	1.299.672	2.259.464	959.792	73,8%
Spese per pubblicazioni	35.000	35.000	64.000	29.000	82,9%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico	222.152	139.432	285.849	146.417	105,0%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale amministrativo	268.984	197.099	280.811	83.712	42,5%
Altri costi per il personale	677.500	1.019.210	1.027.500	8.290	0,8%
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	582.000	523.800	631.650	107.850	20,6%
Assicurazioni diverse	434.400	361.724	410.000	48.276	13,3%
Altri costi operativi e oneri di gestione	579.730	476.880	550.580	73.700	15,5%
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 1.233.783 euro. Il dato è in linea con la previsione di spesa originaria per l'anno 2024.

I **Fondi di dotazione e fondi personali**, 946.500 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 2.259.464 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
Facoltà di Scienze della Formazione	663.865
Facoltà di Ingegneria	251.239
Facoltà di Scienze agrarie, ambientali e alimentari	217.633
Area Servizi agli studenti	202.100
Facoltà di Design e Arti	183.768
Facoltà di Economia	163.347
Ufficio Stampa e organizzazione eventi	110.500
Rettorato	94.040
Centro di Competenza Turismo e Mobilità	82.500
Centro di Competenza Sostenibilità economica, ambientale e sociale	65.699
Centro di Competenza Management delle Cooperative	63.990
Area Didattica e Ricerca	53.500
Centro di Competenza Lavoro sociale e politiche sociali	34.953
Centro di Competenza Inclusione Scolastica	26.030
Centro di Competenza Salute delle Piante	19.500
Centro Linguistico	8.100
Comitato Pari Opportunità	7.200
Qualità e sviluppo strategico	6.500
Direzione	5.000
TOTALE	2.259.464

Le **Spese per pubblicazioni**, 64.000 euro comprendono i fondi per le pubblicazioni della casa editrice dell'ateneo bupress e della rivista *Academia*.

La voce "**Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico**", pari a 285.849 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 280.811 euro.

Gli **altri costi del personale**, pari a 1.027.500 euro, comprendono il contributo mensa (800.000 euro), il contributo asilo nido per il personale accademico e tecnico amministrativo (64.000 euro), il fondo per l'iscrizione al servizio sanitario nazionale (SSN) degli assegnisti di ricerca (160.000 euro), nonché 3.500 euro per l'onboarding del personale tecnico-amministrativo ed un eventuale contributo per l'associazione per il tempo libero dei dipendenti unibz, come previsto dall'audit "*familienundberuf*".

La voce "**Pubblicità (non materiale pubblicitario)**", pari 631.650 euro è legata ad iniziative di marketing. Oltre alle iniziative a cura del centro di servizio preposto, vengono stanziati 25.000 euro per ciascuna facoltà al fine di consentire ulteriori iniziative specifiche e mirate.

La voce "**Assicurazioni diverse**" comprende le assicurazioni stipulate dall'Ateneo ed è pari a 410.000 euro.

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 550.580 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) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	11.125.699	8.927.764	15.037.812	6.110.048	68,4%

Rispetto all'anno 2024 risulta in crescita del 68,4% ed è pari a 15.037.812 euro. L'andamento di questa voce è legato allo sviluppo dei progetti ed alla relativa capacità di spesa.

2.4 FONDI SVILUPPO E DI RICERCA

Vengono stanziati complessivamente 5.920.000 euro per finalità di sviluppo e di ricerca.

Si segnala in particolare lo stanziamento di 750.000 euro per la fondazione di una Business School.

Inoltre, si stanziava un fondo di riserva per attività non pianificate, pari a 30.000 euro, nonché 200.000 euro per eventuali nuove iniziative di sviluppo dell'Ateneo che si dovessero concretizzare nel corso dell'anno. Sono previsti 70.000 euro per attività strategiche del Rettorato. Per progetti infrastrutturali e di ricerca vengono stanziati 3.000.000 euro; si prevedono 1.000.000 euro quale fondo integrativo da utilizzare in occasione di colloqui di chiamata e 820.000 euro per i fondi start up da assegnare ai nuovi professori.

Infine, è previsto un budget di 50.000 euro per le attività legate al "Gender Equality Plan".

Qui di seguito il dettaglio con le relative destinazioni.

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	4.010.000	3.150.000	5.920.000	2.770.000	87,9%
Fondo di riserva	30.000	30.000	30.000	0	0,0%
Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente)	300.000	0	200.000	200.000	100,0%
Fondo per attività strategiche (Rettore)	70.000	20.000	70.000	50.000	250,0%
Fondo per progetti infrastrutturali e di ricerca	1.500.000	1.500.000	3.000.000	1.500.000	100,0%
Fondo integrativo per chiamate	1.000.000	800.000	1.000.000	200.000	25,0%
Fondo start up per nuovi professori	1.010.000	760.000	820.000	60.000	7,9%
Fondazione di una Business School	0	0	750.000	750.000	100,0%
Gender Equality Plan	100.000	40.000	50.000	10.000	25,0%

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 2025 evidenzia un fabbisogno pari a 6.263.007 euro, -29,3%.

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

Descrizione	(A) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff. (C-B)	
I) INVESTIMENTI	7.132.585	8.860.819	6.263.007	-2.597.812	-29,3%
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.175.800	3.331.854	2.145.659	-1.186.195	-35,6%
Software	55.800	288.584	182.959	-105.625	-36,6%
Altre immobilizzazioni immateriali	2.120.000	3.043.270	1.962.700	-1.080.570	-35,5%
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.956.785	5.528.965	4.117.348	-1.411.617	-25,5%
Attrezzature scientifiche	4.595.535	5.151.509	3.547.148	-1.604.361	-31,1%
Mobili e arredi	339.000	362.623	370.700	8.077	2,2%
Altre immobilizzazioni materiali	22.250	14.833	199.500	184.667	1245,0%

Le **Immobilizzazioni immateriali** ammontano a 2.145.659 euro.

Alla voce "**Software**" sono previsti nuovi software per 182.959 euro, pianificati dalle facoltà e dall'ICT. Si ricorda, 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 1.962.700 euro.

Vengono stanziati 831.700 euro per lavori di adattamento dei laboratori al parco tecnologico nelle palazzine B5, F1 e B1, oltretutto presso la sede centrale a Bolzano.

Per la creazione di un asilo aziendale sono previsti 330.000 euro sempre per adeguare gli spazi a questo nuovo utilizzo.

Vengono inoltre stanziati 150.000 euro per predisposizioni di docce presso il campus di Bolzano.

Per l'impianto climatizzatore della Biblioteca universitaria sempre a Bolzano vengono stanziati 80.000 euro, mentre nell'ambito delle iniziative legate alla sostenibilità saranno svolti dei lavori di ottimizzazione all'impianto di riscaldamento della sede principale per i quali sono previsti 80.000 euro.

Per lavori di manutenzione straordinaria sono previsti 382.000 euro per le sedi di Bolzano e Bressanone.

Nell'ambito della sicurezza delle sedi si stanziavano 79.000 euro.

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

Le **Immobilizzazioni materiali** pianificate ammontano a 4.117.348 euro.

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 3.547.148 euro.

Nel settore ICT sono previsti 925.100 euro. In particolare, vengono stanziati 301.000 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 40.000 euro. Investimenti in piccole apparecchiature

(stampanti, tablet, cuffie usb per MS Teams, mouse, tastiere, webcam, cavi video, harddisk client e server) sono quantificati in 100.000 euro. Per il potenziamento del sistema di salvataggio dei dati (Ceph Big Data Storage) sono previsti 100.000 euro.

Per la Facoltà di Ingegneria sono previsti 2.182.710 euro. Di questi 41.510 euro sono legati a piccola strumentazione per laboratori. Lo stanziamento principale pari a 2.141.200 euro è destinato all'allestimento dei nuovi laboratori didattici presso il Parco Tecnologico. Ricordiamo che 1.541.200 euro erano previsti per l'anno 2024 e successivamente rinviati. La Facoltà ha predisposto un piano di intervento dettagliato ed a inizio anno incominceranno le procedure d'acquisto.

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 2025 investimenti per 55.000 euro.

La Facoltà di Design e Arti ha pianificato 302.238 euro per il potenziamento delle proprie officine, mentre il Centro di competenza Salute delle Piante prevede 30.000 euro per strumentazione scientifica.

Per i laboratori didattici della Facoltà di Scienze della Formazione sono pianificati investimenti per 35.000 euro. La Facoltà di Scienze agrarie, ambientali e alimentari ha previsto a budget 14.300 euro per strumentazione di laboratorio.

Infine, per il Centro di competenza in Inclusione sono previsti 2.800 euro in strumentazione elettronica.

La voce "**Mobili e arredi**" è pari a 370.700 euro.

L'allestimento dell'asilo aziendale necessita di adeguato mobilio per il quale si stanziavano 70.000 euro.

Si stanziavano per nuovi uffici e completamento delle dotazioni per quelli già esistenti 88.200 euro.

Per la Biblioteca universitaria sono previsti investimenti per 60.000 euro, mentre per la sede di Bressanone diversi investimenti per 100.000 euro.

Sono in programma investimenti per la Facoltà di Design e Arti per complessivi 22.500 euro.

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

Le **Altre immobilizzazioni materiali** sono pari a 199.500 euro.

Sono stanziati 180.000 euro per l'acquisto di macchine da destinare alla mobilità del personale ed al trasporto di beni per finalità scientifiche e amministrative.

Sono previsti inoltre 6.500 euro per l'acquisto di biciclette e 13.000 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) 2024	(B) Variazione 2024	(C) 2025	Diff (C-B)	
A) PROVENTI OPERATIVI	120.624.957	105.725.397	130.924.267	25.198.870	23,8%
B) COSTI OPERATIVI	120.760.872	105.703.712	134.700.411	28.996.699	27,4%
C) INVESTIMENTI	7.132.585	8.860.819	6.263.007	-2.597.812	-29,3%
D) RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA/STRAORD	0	+1.795.000		-1.795.000	-100,0%
E) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-B-C+/-D)	-7.268.500	-7.044.134	-10.039.151	-2.995.017	42,5%

Come si evince dalla tabella sopra riportata, proventi e costi di competenza, nonché gli investimenti programmati, portano ad un risultato negativo pari a **10.039.151 euro**, da coprire mediante l'utilizzo degli avanzi generati negli esercizi passati.

ALLEGATO 1

**BUDGET TRIENNALE
2025-2027**

BUDGET TRIENNALE 2025-2027

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 2025 e per quelle individuate nell'accordo programmatico 2023-2025. In questa ipotesi di sviluppo si prevede per gli anni 2026 e 2027, anni non ancora coperti da un apposito accordo programmatico, un incremento del contributo da parte della Provincia autonoma di Bolzano di 10.000.000 euro nel 2026 e 13.500.000 euro nel 2027.

Descrizione	2025	2026	2027
I. PROVENTI PROPRI	5.626.560	5.693.102	5.815.702
Proventi per la didattica	4.335.502	4.393.102	4.450.702
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnolog.	1.291.058	1.300.000	1.365.000
II. CONTRIBUTI	124.138.706	130.929.871	133.911.888
Contributi da finanziamento ordinario	102.857.200	111.100.000	114.600.000
Contributi per progetti	15.027.469	14.169.867	14.171.920
Altri contributi	6.254.037	5.660.004	5.139.969
III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.159.001	1.159.001	1.159.001
A) PROVENTI OPERATIVI	130.924.267	137.781.974	140.886.591

Descrizione	2025	2026	2027
I. COSTI DEL PERSONALE	76.204.978	80.764.461	82.941.146
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	51.555.769	55.077.051	57.017.809
Costi del personale tecnico-amministrativo	24.649.209	25.687.410	25.923.337
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	37.537.621	37.753.648	38.342.597
Costi per sostegno agli studenti	7.737.511	7.360.413	7.316.328
Acquisto materiale di consumo per laboratori	412.457	424.831	437.576
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.020.000	2.075.600	2.133.424
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	10.262.254	10.570.122	10.887.225
Acquisto altri materiali	294.750	303.593	312.701
Costi per godimento beni di terzi	9.110.512	9.388.435	9.607.676
Altri costi e oneri diversi di gestione	7.700.137	7.630.654	7.647.667
III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI	15.037.812	14.859.867	14.913.920
IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	5.920.000	5.170.000	5.170.000
B) COSTI OPERATIVI	134.700.411	138.547.976	141.367.663

Descrizione	2024	2025	2026
C) INVESTIMENTI	6.263.007	6.500.000	7.000.000
D) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+C)	140.963.418	145.047.976	148.367.663
E) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-D)	-10.039.151	-7.266.003	-7.481.072

ALLEGATO 2

SCHEMI DI BILANCIO MUR

BUDGET ECONOMICO	2025
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	20.654.029
1) Proventi per la didattica	4.335.502
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.291.058
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	15.027.469
II. CONTRIBUTI	102.848.230
1) Contributi dal MUR e da altre amministrazioni centrali	1.091.666
2) Contributi da Regioni e Province autonome	97.572.508
3) Contributi da altre amministrazioni locali	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.678.676
5) Contributi da altre Università	0
6) Contributi da altri (pubblici)	1.079.488
7) Contributi da altri (privati)	1.425.892
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.159.001
1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.159.001
VI. VARIAZIONI RIMANENZE	
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
TOTALE PROVENTI (A)	124.661.260
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	72.572.039
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	49.190.627
a) <i>Docenti e ricercatori</i>	38.528.898
b) <i>Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)</i>	1.994.591
c) <i>Docenti a contratto</i>	6.359.750
d) <i>Esperti linguistici</i>	0
e) <i>Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</i>	2.307.388
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	23.381.412
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	58.425.280
1) Costi per sostegno agli studenti	7.737.511
2) Costi per il diritto allo studio	0
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	412.457
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.020.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	10.262.254
9) Acquisto altri materiali	294.750
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0
11) Costi per godimento beni di terzi	9.110.512

12) Altri costi	22.667.796
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	5.920.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	0
TOTALE COSTI (B)	130.997.319
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-6.336.059
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	0
2) Interessi e altri oneri finanziari	0
3) Utili e perdite su cambi	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	0
2) Oneri	0
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	3.703.092
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-10.039.151
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE	10.039.151
RISULTATO A PAREGGIO	0

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		<i>Importo</i>	<i>Importo</i>	<i>Importo</i>
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo				
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	182.959	182.959		
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.962.700	1.962.700		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.145.659	2.145.659		
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e attrezzature				
3) Attrezzature scientifiche	3.547.148	3.547.148		
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
5) Mobili e arredi	370.700	370.700		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre immobilizzazioni materiali	199.500	199.500		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.117.348	4.117.348		
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE	6.263.007	6.263.007		