

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2022

Indice

INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE3

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI5

ALLEGATO 1: BUDGET TRIENNALE 2022-2024...25

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.

In linea con la premessa di cui sopra, anche il processo di pianificazione per l'anno 2022 è stato coordinato dal Presidio universitario che ha incontrato le strutture accademiche ed amministrative.

Si ricorda che l'anno entrante è l'ultimo relativo all'Accordo Programmatico con la Provincia Autonoma di Bolzano, e pertanto sarà necessario nel corso del prossimo esercizio definire un nuovo contratto per il finanziamento di medio periodo dell'Ateneo.

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

Sono messe a confronto con il bilancio di previsione 2021 approvato a dicembre 2020, nonché con la variazione approvata dal Consiglio dell'Università nella seduta del 26 novembre ultimo scorso.

Si ricorda che anche l'anno 2021 è stato fortemente condizionato dalla pandemia Covid 19, che ha limitato la normale operatività delle attività universitarie.

La pianificazione 2022 è stata predisposta tenendo conto dello sviluppo previsto nel programma delle attività sia in termini di nuovo personale, nuove infrastrutture e nuove iniziative (offerta formativa, centri di competenza, facoltà) la cui piena attuazione porterà alla dinamica di spesa qui quantificata. Si prevede quindi nel prossimo anno un ritorno dell'Ateneo alla quotidianità pre-emergenza e contestualmente un'ulteriore crescita quantitativa.

Sarà pertanto necessario continuare nel monitoraggio puntuale circa gli effettivi fabbisogni e le previsioni di spesa dovranno essere tempestivamente rimodulate.

Il budget 2022 è stato redatto tenuto conto, in primo luogo, del finanziamento provinciale, come definito nell'accordo programmatico 2020-2022 pari a 87.178.662 euro.

I ricavi e contributi di competenza ammontano complessivamente a 98.776.485 euro, per contro costi e investimenti sono stati pianificati in 103.962.404 euro.

Il bilancio di previsione 2022 della Libera Università di Bolzano chiude, pertanto, con un risultato economico negativo pari a 5.185.919 euro.

Da qui la necessità di ricorrere all'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti a copertura della citata perdita.

Nelle pagine seguenti si analizzeranno nel dettaglio le singole voci di ricavo e di spesa, messe a confronto con il bilancio di assestamento 2021. Tenuto conto dell'anno straordinario appena trascorso, si è riportato anche il valore di budget originario al fine di una migliore intellegibilità e comprensione delle dinamiche di sviluppo esposte.

Nell'allegato sviluppo triennale è possibile osservare l'andamento nel medio periodo tenuto conto delle iniziative previste nel programma delle attività 2022.

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|---------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| I. PROVENTI PROPRI | 2.938.294 | 3.677.635 | 2.682.525 | -995.110 | -27,1% |
| Proventi per la didattica | 2.572.136 | 2.572.136 | 2.227.599 | -344.537 | -13,4% |
| Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 366.158 | 1.105.499 | 454.926 | -650.573 | -58,8% |
| II. CONTRIBUTI | 90.953.652 | 85.632.128 | 95.311.590 | 9.679.462 | 11,3% |
| Contributi da finanziamento ordinario | 85.178.662 | 78.072.412 | 87.178.662 | 9.106.250 | 11,7% |
| Contributi per progetti | 4.433.871 | 5.874.814 | 5.425.661 | -449.153 | -7,6% |
| Altri contributi | 1.341.119 | 1.684.902 | 2.707.267 | 1.022.365 | 60,7% |
| III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 484.965 | 950.033 | 782.370 | -167.663 | -17,6% |
| A) PROVENTI OPERATIVI | 94.376.911 | 90.259.796 | 98.776.485 | 8.516.689 | 9,4% |
| I. COSTI DEL PERSONALE | 61.421.744 | 57.735.625 | 64.040.664 | 6.305.039 | 10,9% |
| Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica | 44.227.176 | 41.119.686 | 46.203.017 | 5.083.331 | 12,4% |
| Costi del personale tecnico-amministrativo | 17.194.568 | 16.615.939 | 17.837.647 | 1.221.708 | 7,4% |
| II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 22.576.045 | 18.709.586 | 24.828.339 | 6.118.753 | 32,7% |
| Costi per sostegno agli studenti | 5.510.113 | 4.513.043 | 6.095.498 | 1.582.455 | 35,1% |
| Acquisto materiale di consumo per laboratori | 228.600 | 200.600 | 214.510 | 13.910 | 6,9% |
| Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 1.725.000 | 1.725.000 | 1.838.000 | 113.000 | 6,6% |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 6.308.834 | 5.378.313 | 7.057.600 | 1.679.287 | 31,2% |
| Acquisto altri materiali | 325.000 | 275.000 | 354.000 | 79.000 | 28,7% |
| Costi per godimento beni di terzi | 2.733.380 | 2.663.380 | 3.338.850 | 675.470 | 25,4% |
| Altri costi e Oneri diversi di gestione | 5.745.118 | 3.954.250 | 5.929.881 | 1.975.631 | 50,0% |
| III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI | 4.800.029 | 6.980.313 | 5.880.587 | -1.099.726 | -15,8% |
| IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA | 3.360.000 | 2.690.000 | 3.585.000 | 895.000 | 33,3% |
| V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA | 332.000 | 0 | 1.940.523 | 1.940.523 | 100,0% |
| B) COSTI OPERATIVI | 92.489.818 | 86.115.524 | 100.275.113 | 14.159.589 | 16,4% |
| C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B) | 1.887.093 | 4.144.272 | -1.498.628 | -5.642.900 | -136,2% |
| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
| D) INVESTIMENTI | 3.780.172 | 4.144.272 | 3.687.291 | -456.981 | -11,0% |
| E) COSTI OPERATIVI+INVESTIMENTI (B+D) | 96.269.990 | 90.259.796 | 103.962.404 | 13.702.608 | 15,2% |
| F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E) | -1.893.079 | 0 | -5.185.919 | -5.185.919 | 100,0% |
| G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI | 1.893.079 | 0 | 5.185.919 | 5.185.919 | 100,0% |
| SALDO A PAREGGIO (F-G-H) | 0 | 0 | 0 | 0 | - |

1. PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi stimati per l'anno 2022 ammontano a **98.776.485** euro, in crescita del 9,4% rispetto all'anno 2021 e si dettano come riportato nella seguente tabella.

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------|---------------|
| I. PROVENTI PROPRI | 2.938.294 | 3.677.635 | 2.682.525 | -995.110 | -27,1% |
| Proventi per la didattica | 2.572.136 | 2.572.136 | 2.227.599 | -344.537 | -13,4% |
| Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 366.158 | 1.105.499 | 454.926 | -650.573 | -58,8% |
| II. CONTRIBUTI | 90.953.652 | 85.632.128 | 95.311.590 | 9.679.462 | 11,3% |
| Contributi da finanziamento ordinario | 85.178.662 | 78.072.412 | 87.178.662 | 9.106.250 | 11,7% |
| Contributi per progetti | 4.433.871 | 5.874.814 | 5.425.661 | -449.153 | -7,6% |
| Altri contributi | 1.341.119 | 1.684.902 | 2.707.267 | 1.022.365 | 60,7% |
| III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 484.965 | 950.033 | 782.370 | -167.663 | -17,6% |
| A) PROVENTI OPERATIVI | 94.376.911 | 90.259.796 | 98.776.485 | 8.516.689 | 9,4% |

I. PROVENTI PROPRI

I **Proventi propri**, pari a 2.682.525 euro, includono i proventi per la didattica derivanti dall'iscrizione all'offerta formativa dell'Ateneo, nonché le ricerche commissionate.

Rispetto al 2021 sono in calo del 27,1%.

I **Proventi per la didattica** sono in calo del 13,4%. Si ricorda che, tenuto conto dell'emergenza sanitaria COVID-19 il Consiglio dell'Università ha rivisto la quota d'iscrizione all'ateneo, riducendo del 50% l'importo totale per l'iscrizione all'anno accademico 2021-2022 (pari a 600 €). Dall'anno accademico 2022-2023 sarà reintrodotta l'importo pre-crisi, ed i benefici su questo fronte saranno visibili pienamente solo nell'anno solare 2023.

I **Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**, sulla base dei contratti attualmente in essere e della durata degli stessi, sono calcolati in 454.926 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. Osservando l'andamento del medesimo dato nel corso dell'anno 2021, è ragionevole attendersi analogo dinamica positiva per il 2022.

II CONTRIBUTI

I Contributi, pari a 95.311.590 euro, sono in crescita dell'11,3% 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 a 87.178.662 euro e cresce dell'11,7%. Tale incremento è dovuto principalmente alla rinuncia nell'anno 2021 alla c.d. quota aggiuntiva, che ammontava a 7.000.000 euro.

Qui di seguito il dettaglio del contributo previsto dalla Convenzione Programmatico-finanziaria, per l'anno 2022:

| | |
|--|---------------------|
| A. Finanziamento di base | 75.000.000 € |
| B. Accordo di Milano | 3.000.000 € |
| C. Quota aggiuntiva previa disponibilità nel bilancio provinciale | 9.000.000 € |
| D. Ulteriori assegnazioni | 178.662 € |
| di cui: | |
| <i>Cofinanziamento Personale sede di Bruxelles (quota Laimburg)</i> | <i>28.662 €</i> |
| <i>Cattedra convenzionata EUREGIO</i> | <i>150.000 €</i> |
| ASSEGNAZIONE TOTALE PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO | 87.178.662 € |

I **Contributi per progetti** istituzionali, stimati in 5.425.661 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. Rispetto all'anno 2021 risultano in calo del 7,6%. La motivazione circa la riduzione rispetto all'anno precedente è analoga a quanto illustrato per i proventi derivanti da contratti di ricerca commissionata.

| Descrizione | Importo |
|---|------------------|
| Contributi per progetti | 5.425.661 |
| Contributi per progetti istituzionali (Miur e altre Amministrazioni centrali) | 580.980 |
| Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome) | 1.490.063 |
| Contributi per progetti istituzionali (Unione Europea e altri Organismi int.) | 2.909.339 |
| Contributi per progetti istituzionali (Altri) | 445.279 |

La voce **Altri contributi** è pari a 2.707.267 euro. In crescita del 60,7%. Il forte incremento è dovuto agli "Altri contributi (MUR e altre Amministrazioni centrali)" che prevedono un contributo ministeriale per il finanziamento di ricercatori a tempo determinato e borse di dottorato come previsto dal programma PON e disciplinato nei DM 1061 e DM 1062.

Sotto gli "Altri Contributi (Regioni e Province Autonome)" è ricompreso il finanziamento annuale pari a 500.000 euro dei Centri di Competenza "Salute delle Piante" e "Lavoro Sociale", mentre "Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)" prevede il finanziamento della mobilità studentesca e del personale universitario all'interno del programma INDIRE.

La restante voce "Altri contributi (Altri)", pari a 912.447 include il finanziamento di borse di studio di dottorato da parte di aziende/enti partner e di cattedre convenzionate.

Nella pagina seguente la tabella di dettaglio.

| Descrizione | Importo |
|--|------------------|
| Altri Contributi | 2.707.267 |
| Altri contributi (Miur e altre Amministrazioni centrali) | 1.016.012 |
| Altri contributi (Regioni e Province Autonome) | 500.000 |
| Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali) | 278.808 |
| Altri contributi (Altri) | 912.447 |

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 782.370 euro.

Rispetto all'anno precedente, stimati in 950.033 euro, sono in calo del 17,6%. Si ricorda che il dato dell'anno 2021 ha beneficiato del ricalcolo dei contributi previdenziali esteri per 465.068 euro, al netto del quale questa voce di ricavo risulterebbe in crescita.

| Descrizione | Importo |
|--|----------------|
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 782.370 |
| Ricavi per convegni e seminari | 518.100 |
| Ricavi di vendita pubblicazioni della casa editrice (Unipress) | 17.000 |
| Ricavi per servizi Bibliotecari e Unishop | 15.000 |
| Ricavi per rimborsi spese vari | 212.270 |
| Altri ricavi | 20.000 |

Il cofinanziamento di manifestazioni e convegni prevede fees e sponsorizzazioni per 518.100 euro.

Tra le altre voci si prevedono vendite di libri della casa editrice Unipress per un importo pari a 17.000 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 15.000 euro.

I ricavi per rimborsi spese vari, pari a 212.270 euro, comprendono gli importi pagati dagli studenti per i materiali acquistati nelle officine di design per i loro progetti didattici ed il contributo per l'utilizzo del kidspace. 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.

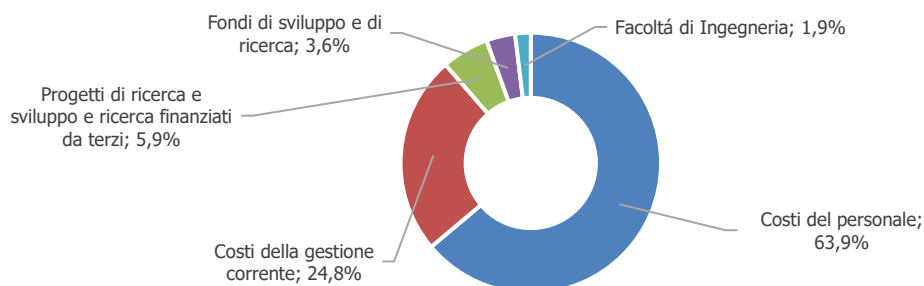
Gli "Altri ricavi" prevedono gli introiti derivanti dalla concessione dell'unibar, pari a 20.000 euro.

2. COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti ammontano a 100.275.113 euro, in crescita del 16,4%, rispetto alla variazione 2021 e si suddividono come segue:

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|-------------------|---------------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| I. COSTI DEL PERSONALE | 61.421.744 | 57.735.625 | 64.040.664 | 6.305.039 | 10,9% |
| II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 22.576.045 | 18.709.586 | 24.828.339 | 6.118.753 | 32,7% |
| III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI | 4.800.029 | 6.980.313 | 5.880.587 | -1.099.726 | -15,8% |
| IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA | 3.360.000 | 2.690.000 | 3.585.000 | 895.000 | 33,3% |
| V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA | 332.000 | 0 | 1.940.523 | 1.940.523 | 100,0% |
| COSTI OPERATIVI | 92.489.818 | 86.115.524 | 100.275.113 | 14.159.589 | 16,4% |

Qui di seguito l'incidenza percentuale delle cinque categorie



2.1 COSTI DEL PERSONALE

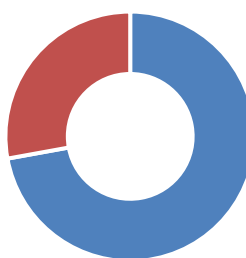
I costi del personale pari a 64.040.664 euro sono in crescita dell'10,9% e si suddividono in due macro categorie:

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| I. COSTI DEL PERSONALE | 61.421.744 | 57.735.625 | 64.040.664 | 6.305.039 | 10,9% |
| Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica | 44.227.176 | 41.119.686 | 46.203.017 | 5.083.331 | 12,4% |
| Costi del personale tecnico-amministrativo | 17.194.568 | 16.615.939 | 17.837.647 | 1.221.708 | 7,4% |

La prima voce ricomprende il personale accademico di ruolo e a contratto, nonché il personale distaccato dedicato all'attività didattica e di ricerca, mentre la seconda è relativa al personale tecnico-amministrativo impegnato nelle facoltà e nei centri di servizio.

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

Costi del personale tecnico-amministrativo; 27,9%



Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica; 72,1%

2.1.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (72,1% delle spese del personale)

I costi per il personale impegnato nella ricerca e didattica ammontano a 46.203.017 euro, in crescita del 12,4% rispetto al 2021.

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

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica | 44.227.176 | 41.119.686 | 46.203.017 | 5.083.331 | 12,4% |
| Professori e ricercatori | 33.810.326 | 31.607.985 | 35.968.939 | 4.360.954 | 13,8% |
| Docenti a contratto | 5.942.361 | 5.513.922 | 5.628.547 | 114.625 | 2,1% |
| Docenti di lingua | 2.062.834 | 1.967.834 | 1.903.075 | -64.759 | -3,3% |
| Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 2.411.655 | 2.029.945 | 2.702.456 | 672.511 | 33,1% |

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

- personale in servizio e procedure concluse;
- programma delle assunzioni per professori e ricercatori
- programmazione della didattica da parte delle facoltà per il prossimo anno accademico

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 delle singole facoltà si rimanda al programma delle attività.

Il costo previsto per l'anno 2022 per i professori e ricercatori ammonta a 35.968.939 euro, in crescita del 13,8% rispetto al 2021.

Il costo del personale in servizio è pari a 32.233.926 euro. La crescita rispetto all'esercizio precedente è dovuta all'imputazione piena del costo del personale nuovo assunto nel corso del 2021, alle carriere interne ed al passaggio di livello da RTDsr a professore associato.

Si stanziava un importo complessivo di 1.851.312 euro per le assunzioni in corso e programmate.

Ove non già definita una data per la presa di servizio, il costo a valere del 2022 è stato stimato tenuto conto dello stato delle procedure al momento della definizione del budget (3 mesi per professori e 6 mesi per i ricercatori a tempo determinato). Al momento della redazione del documento, le posizioni già approvate ed ancora da ricoprire sono 13 professori, 6 RTDsr e 20 RTDjr.

Si ricorda ancora che grazie al finanziamento ministeriale PON sono in fase di assunzione 8 ricercatori universitari per un costo stimato per l'anno 2022 pari a 522.500 euro.

Si prevede il budget per il premio del personale accademico per un costo complessivo a carico di unibz pari a 796.200 euro, di cui 600.000 euro per retribuzioni lorde e 196.200 per oneri a carico azienda.

Altre voci di costo sono relative allo stanziamento di un importo pari a 200.000 euro per un'eventuale contribuzione INAIL alternativa all'attuale gestione per conto dello stato, 150.000 euro per l'adeguamento all'inflazione delle retribuzioni del personale docente e ricercatore e 215.000 per la maturazione delle classi stipendiali.

Docenti a contratto

Il costo della docenza a contratto è pari a 5.628.547 euro, in crescita del 2,1%.

La crescita è legata principalmente alla nuova offerta formativa.

Oltre alla nuova laurea triennale L-8 in Ingegneria dell'Informazione, i cui costi sono imputati al budget previsto per la nuova Facoltà di Ingegneria, a partire dall'anno accademico 2022-2023 sarà offerto presso la Facoltà di Scienze e Tecnologie un corso di laurea triennale in Scienze enogastronomiche di montagna e presso la Facoltà di Economia un corso di laurea magistrale in Management del Turismo.

Sono inoltre pianificate iniziative di apprendimento permanente in gran parte autofinanziate, quali master universitari presso le Facoltà di Scienze e Tecnologie Informatiche, Design e Arti, Scienze e Tecnologie. Inoltre presso la Facoltà di Scienze della Formazione è previsto, oltre al percorso formativo 24 CFU in lingua tedesca e italiana, l'avvio del percorso di specializzazione per il sostegno agli alunni e alle alunne con disabilità.

Si ricorda inoltre che il corso di laurea in Informatica e Management, offerto congiuntamente dalle Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche ed Economia, è a regime a partire dall'anno accademico 2021/2022.

Docenti di lingua

La spesa per docenti di lingua e coordinatori linguistici del Centro Linguistico d'Ateneo è pari a 1.903.075 euro, in leggero calo del 3,3% grazie alla razionalizzazione delle commissioni d'esame. Sono circa 13.000 le ore pianificate in questo ambito nelle tre sedi unibz.

Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

Sono qui compresi i costi per il personale distaccato dalla Provincia presso l'Ateneo, nonché assegnisti di ricerca ed i tecnologi assunti su fondi centrali.

L'importo ammonta a 2.702.456 euro, in crescita del 33,1% rispetto al 2021.

Per il personale distaccato presso Scienze della Formazione sono previsti 1.145.500 euro.

I costi per gli assegnisti di ricerca e per i tecnologi dei centri di competenza e delle facoltà, non a carico di specifici progetti di ricerca, ammontano a 1.556.956 euro. Sono complessivamente 49 posizioni di AR di cui 9 ancora da ricoprire e 10 quelle di nuova approvazione. I tecnologi attualmente in servizio sono 2 e sono previste 4 nuove posizioni.

2.1.2 Costi del personale tecnico-amministrativo (27,9% delle spese del personale)

I costi per il personale tecnico amministrativo sono pari a 17.837.647 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 7,4% rispetto al 2021. Si ricorda che l'anno scorso sono state approvate una ventina di posizioni le cui assunzioni si sono concretizzate nel corso dell'esercizio o sono in fase di concretizzazione e il cui impatto pieno a bilancio si registrerà unicamente nel 2022.

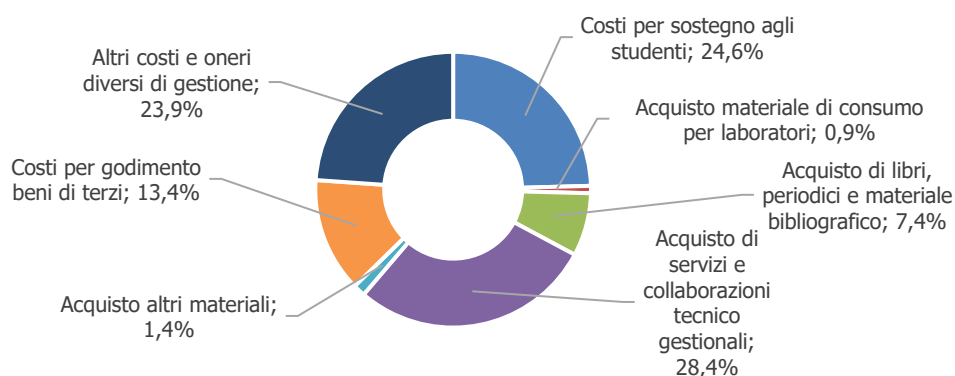
Per il prossimo esercizio si prevedono quattro nuove posizioni per il Presidio, il Centro Linguistico, i Laboratori al Parco Tecnologico e l'Ufficio Personale accademico. Per le informazioni di dettaglio circa le attività che andranno a ricoprire si rimanda al programma delle attività.

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 24.828.339 euro in crescita del 32,7% rispetto alla variazione 2021 che, come già ricordato, è stato un anno notevolmente condizionato dalla pandemia COVID.

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|-------------------|---------------------------|-------------------|------------------|--------------|
| II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 22.576.045 | 18.709.586 | 24.828.339 | 6.118.753 | 32,7% |
| Costi per sostegno agli studenti | 5.510.113 | 4.513.043 | 6.095.498 | 1.582.455 | 35,1% |
| Acquisto materiale di consumo per laboratori | 228.600 | 200.600 | 214.510 | 13.910 | 6,9% |
| Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 1.725.000 | 1.725.000 | 1.838.000 | 113.000 | 6,6% |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 6.308.834 | 5.378.313 | 7.057.600 | 1.679.287 | 31,2% |
| Acquisto altri materiali | 325.000 | 275.000 | 354.000 | 79.000 | 28,7% |
| Costi per godimento beni di terzi | 2.733.380 | 2.663.380 | 3.338.850 | 675.470 | 25,4% |
| Altri costi e Oneri diversi di gestione | 5.745.118 | 3.954.250 | 5.929.881 | 1.975.631 | 50,0% |

Nel grafico che segue 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 (24,6% dei costi della gestione corrente)

Il costo complessivo è pari a 6.095.498 euro, in crescita del 35,1% e la voce principale è destinata alle spese per gli studenti di dottorato che ammonta a 4.993.455 euro (82% del totale).

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|------------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Costi per sostegno agli studenti | 5.510.113 | 4.513.043 | 6.095.498 | 1.582.455 | 35,1% |
| Spese per dottorandi | 4.518.748 | 3.808.147 | 4.993.455 | 1.185.308 | 31,1% |
| Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione | 0 | 25.000 | 12.300 | -12.700 | -50,8% |
| Mobilità degli studenti | 298.115 | 154.896 | 405.443 | 250.547 | 161,8% |
| Onorari studenti 120 ore | 363.600 | 230.000 | 394.800 | 164.800 | 71,7% |
| Contributi a studenti per Programma Erasmus Plus | 267.650 | 233.000 | 227.500 | -5.500 | -2,4% |
| Contributi di finanziamento alle associazioni studentesche | 62.000 | 62.000 | 62.000 | 0 | 0,0% |

L'Ateneo offre attualmente 7 corsi di dottorato, uno presso la Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche (durata quadriennale), uno presso la Facoltà di Economia (durata quadriennale), uno presso la Facoltà di Scienze della Formazione (durata triennale) e quattro presso la Facoltà di Scienze e Tecnologie (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, nonché un corso di dottorato nazionale in Intelligenza Artificiale coordinato dall'Università La Sapienza di Roma e gestito localmente dalla Facoltà di Scienze e Tecnologie Informatiche.

Per quanto concerne nuove attivazioni, nel prossimo ciclo è in programma, dopo un anno di stop, la riproposizione del corso di dottorato in Management presso la Facoltà di Economia.

In questa voce sono stanziati i fondi per le borse di dottorato (importo lordo annuo pro capite: 17.000 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).

Dei 4.993.455 euro previsti, i fondi terzi a copertura sono pari a 1.167.097 euro (23%). In questo contesto si segnala il finanziamento PON già citato in precedenza, grazie al quale sono finanziate 21 borse di dottorato aggiuntive rispetto alla dotazione pianificata in origine, per un costo nel 2022 pari a 511.905 euro.

Alla voce "Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione" sono stanziati 12.300 euro per tre quote d'iscrizione al Master di primo livello Cloud Native.

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 405.443 euro.

Altre forme di sostegno sono rappresentate dagli onorari per i c.d. studenti 120 ore (394.800 euro), nonché da fondi nazionali all'interno del programma ERASMUS PLUS (227.500 euro) sempre a favore della mobilità studentesca.

È previsto infine il finanziamento alle associazioni studentesche per 62.000 euro.

2.2.2 Acquisto materiale consumo per laboratori (0,9% dei costi della gestione corrente)

La voce **Acquisto materiale consumo per laboratori**, pari a 214.510 euro, risulta in crescita del 6,9%, tenuto conto dell'ampliamento e potenziamento dei laboratori a disposizione per l'attività accademica per le Facoltà di Design e Arti, Scienze della Formazione, Scienze e Tecnologie, nonché per il Centro di Competenza salute delle Piante.

2.2.3 Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7,4% dei costi della gestione corrente)

L'acquisto di banche dati, libri, periodici e materiale bibliografico ammonta a 1.838.000 euro, in crescita del 6,6% rispetto al 2021.

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

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|------------------|---------------------------|------------------|----------------|-------------|
| Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 1.725.000 | 1.725.000 | 1.838.000 | 113.000 | 6,6% |
| Banche dati | 1.100.000 | 1.140.000 | 1.200.000 | 60.000 | 5,3% |
| Monografie | 160.000 | 160.000 | 170.000 | 10.000 | 6,3% |
| Periodici | 290.000 | 250.000 | 270.000 | 20.000 | 8,0% |
| Prestiti interbibliotecari | 25.000 | 25.000 | 18.000 | -7.000 | -28,0% |
| Pubblicazioni Open Access | 150.000 | 150.000 | 180.000 | 30.000 | 20,0% |

2.2.4 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (28,4% dei costi della gestione corrente)

Questa voce pari a 7.057.600 euro è in crescita del 31,2%.

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 45,0%, del 13,4% e del 23,1%.

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|--|------------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 6.308.834 | 5.378.313 | 7.057.600 | 1.679.287 | 31,2% |
| Utenze | 2.963.000 | 2.616.423 | 3.794.000 | 1.177.577 | 45,0% |
| Manutenzione tecniche e canoni di manutenzione | 1.405.284 | 1.405.284 | 1.593.850 | 188.566 | 13,4% |
| Collaborazioni tecniche e amministrative | 1.940.550 | 1.356.606 | 1.669.750 | 313.144 | 23,1% |

Gli spazi dell'Ateneo sono aumentati grazie alla consegna a fine anno 2021 del palazzo ex Dogane di via Casa di Risparmio a Bolzano, di un ulteriore piano del palazzo della Regione sempre a Bolzano, nonché della presa in carico di locali in via Roncato a Bressanone per il Centro di Competenza Lavoro Sociale. Complessivamente sono circa 87.000 i metri quadri, Parco Tecnologico escluso, in gestione di unibz.

Le **utenze** sono pari a 3.794.000 euro in crescita del 45,0% rispetto alla variazione di bilancio 2021. Questo incremento è dovuto a tre fattori:

- il continuo aumento delle superfici in uso da parte dell'Ateneo,

- un budget costruito sull'ipotesi che le sedi non saranno chiuse per un nuovo lock down, come avvenuto nell'anno appena trascorso. Si ipotizza una piena ripresa delle attività ed uno sviluppo delle stesse tenuto conto della continua crescita dell'ateneo sotto tutti i punti di vista (personale, spazi, iniziative promosse),
- l'incremento dei costi delle utenze a parità di consumo. In particolare, nel quantificare il costo dell'energia elettrica, pari nell'anno appena trascorso a circa 1.000.000 euro, si è tenuto conto della rilevante crescita del costo al kilowatt ora di questi ultimi mesi e pertanto vengono stanziati complessivamente 1.500.000 euro.

Nel corso dell'anno sarà svolto un puntuale monitoraggio di questa voce di spesa al fine di verificare la necessità degli stanziamenti qui individuati.

Le **manutenzioni tecniche e i canoni di manutenzione** ammontano a 1.593.850 euro in crescita del 13,4%.

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. Al crescere degli spazi a disposizione e dell'invecchiamento delle strutture, aumenta anche la manutenzione ordinaria.

Le **collaborazioni tecniche ed amministrative** sono pari a 1.669.750 euro, in crescita del 23,1%.

Per contro il dato risulta in calo rispetto alla pianificazione originaria 2021.

Qui di seguito le principali voci e strutture interessate.

Il servizio ICT prevede spese per 482.500 euro per esternalizzazione di servizi in ambito informatico quale la programmazione.

La Biblioteca universitaria pianifica spese per 243.500 euro per l'esternalizzazione del servizio al prestito, il welcome desk, la catalogazione dei libri, nonché il corriere tra le sedi.

L'Area Personale esternalizza il servizio paghe per 113.000 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, come emerso in sede di audit familie&beruf e di redazione del Gender Equality Plan. Sono altresì stanziati i fondi per il medico del lavoro per le visite mediche prescritte dalla normativa. Complessivamente si prevedono costi per 362.500 euro.

Si stanziavano per il Facility Management 73.000 euro, per l'incarico all'esperto della sicurezza, eventuali traslochi tra le sedi unibz.

L'Area Finanza e Contabilità, insieme all'Ufficio di staff Controlling prevedono 60.000 euro per lo sviluppo e l'integrazione degli applicativi in uso.

Sono inoltre previsti i fondi per la Consigliera di fiducia (15.000 euro), il Data Protection Officer (50.000 euro), consulenze in ambito logistico (30.000 euro), consulenza e assistenza in materia fiscale e tributaria (30.000 euro).

2.2.5 Acquisto altri materiali (1,4% dei costi della gestione corrente)

La voce Acquisto altri materiali pari a 354.000 euro comprende il materiale di cancelleria e di consumo, le nuove chip cards, materiale informativo sull'offerta unibz, le spese di carburante per le macchine unibz, nonché la merce destinata alla rivendita (unishop).

2.2.6 Costi per godimento beni di terzi (13,4% dei costi della gestione corrente)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 3.338.850 euro ed includono le spese per le locazioni passive, i canoni per strumentazione tecnica in noleggio, nonché i canoni per licenze software.

I costi per affitti/accoglimento sono stimati in 1.524.800 euro. Di questi 1.300.000 euro sono destinati a copertura delle spese del Parco Tecnologico. In questa sede operano laboratori della Facoltà di Scienze e Tecnologie, la Smart Data Factory della Facoltà di Scienze e Tecnologie Informatiche ed il Centro Family Business Management della Facoltà di Economia.

Il costo addebitato dal Parco Tecnologico include sia costi di gestione che costi legati all'utilizzo degli spazi. Mentre questi ultimi sono relativamente stabili nel tempo, i costi di gestione sono variabili e addebitati all'Ateneo sulla base dei consumi effettivamente generati. Nel corso dell'anno corrente sono passati da una stima iniziale pari a 4,5 euro a circa 8 euro al metro quadro mensili.

Sono stanziati 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.

Per la sede di Bressanone sono previsti fondi per gli affitti degli uffici in via Roncato, delle aule seminario nei locali dell'Università di Padova e per l'utilizzo delle palestre scolastiche.

Il servizio ICT prevede 1.400.050 euro per i canoni di licenze software messe a disposizione dell'Ateneo sia in ambito amministrativo che accademico, nonché 90.000 euro per il sistema di pagamento digitale in uso nel campus unibz.

La Biblioteca universitaria ha quantificato in 285.000 euro il fabbisogno per le licenze software necessarie per la gestione della "Biblioteca Digitale".

Vengono stanziati infine 39.000 euro per canoni di noleggio per due auto elettriche.

2.2.7 Altri costi e oneri diversi di gestione (23,9% dei costi della gestione corrente)

La voce Altri costi e oneri diversi di gestione, è pari a 5.929.881 euro, in crescita del 50,0%. Come già detto in premessa, il confronto con la variazione al bilancio di previsione 2021 è condizionato dalla situazione straordinaria verificatasi quest'anno, che ha visto limitate principalmente le attività legate alla convegnistica e mobilità.

Ricomprende voci di spesa legate ad attività delle strutture accademiche ed amministrative non riconducibili alle tipologie finora analizzate ed è così composta:

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|------------------|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| ALTRI COSTI E ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 5.745.118 | 3.954.250 | 5.929.881 | 1.975.631 | 50,0% |
| Organi centrali e di facoltà | 858.432 | 679.210 | 865.103 | 185.893 | 27,4% |
| Fondi di dotazione e fondi personali | 874.334 | 410.751 | 902.124 | 491.373 | 119,6% |
| Organizzazione di eventi/manifestazioni/seminari/attività | 1.944.976 | 1.233.062 | 1.865.171 | 632.109 | 51,3% |
| Spese per pubblicazioni | 80.000 | 80.000 | 60.000 | -20.000 | -25,0% |
| Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico | 269.642 | 188.749 | 410.120 | 221.371 | 117,3% |
| Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale amministrativo | 197.026 | 87.770 | 231.758 | 143.988 | 164,1% |
| Altri costi per il personale | 470.000 | 264.000 | 420.000 | 156.000 | 59,1% |
| Pubblicità (non materiale pubblicitario) | 366.500 | 376.500 | 364.600 | -11.900 | -3,2% |
| Assicurazioni diverse | 235.000 | 235.000 | 235.000 | 0 | 0,0% |
| Altri costi operativi e oneri di gestione | 439.208 | 389.208 | 566.005 | 176.797 | 45,4% |
| 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 865.103 euro.

I **Fondi di dotazione e fondi personali**, 902.124 euro, includono i fondi di dotazione della Presidente (30.000 euro), Rettore (30.000 euro), Direttore (15.000 euro) e Presidi (5.000 euro ciascuno), i fondi personali per professori (3.000 euro ciascuno) e ricercatori a tempo determinato (2.000 euro ciascuno).

Le iniziative pianificate per **eventi/seminari/attività** sono pari a 1.865.171 euro, e derivano dalla pianificazione delle facoltà, centri di competenza, piattaforme e dei centri di servizio in programma per il 2022. Anche in questo caso il considerevole scostamento rispetto al 2021 è determinato da un lato dalla volontà dell'Ateneo di ripartire a pieno regime quanto prima con le attività di disseminazione e networking, dall'altro dalla riduzione in sede di assestamento degli stanziamenti delle facoltà/centri di servizi.

La distribuzione sulle strutture accademiche ed amministrative è la seguente:

| Struttura | Importo |
|---|------------------|
| Scienze della Formazione | 463.584 |
| Scienze e Tecnologie | 259.636 |
| Economia | 235.484 |
| Design e Arti (incl. Piattaforma Tutela del Patrimonio Culturale..) | 201.946 |
| Scienze e Tecnologie informatiche | 187.420 |
| Rettorato | 129.275 |
| Ufficio Stampa e organizzazione eventi | 115.000 |
| Servizi agli studenti | 88.200 |
| Centro di competenza Storia Regionale | 52.000 |
| Didattica e Ricerca | 41.000 |
| Centro di competenza Turismo e mobilità | 21.112 |
| Centro Linguistico | 16.000 |
| Centro di competenza Lavoro sociale e politiche sociali | 14.314 |
| Centro di Competenza Salute delle Piante | 12.200 |
| Comitato Pari Opportunità | 10.000 |
| Qualità e sviluppo strategico | 7.000 |
| Centro di competenza Inclusione Scolastica | 6.000 |
| Direzione | 5.000 |
| TOTALE | 1.865.171 |

Le **Spese per pubblicazioni**, 60.000 euro comprendono i fondi per le pubblicazioni bupress (30.000 euro), il contributo alla pubblicazione della rivista "Storia e Regione" per 30.000 euro.

La voce "**Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico**", pari a 410.120 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 231.758 euro.

Gli **altri costi del personale**, pari a 420.000 euro, comprendono il contributo mensa (320.000 euro) ed il fondo per l'iscrizione al servizio sanitario nazionale (SSN) degli assegnisti di ricerca (100.000 euro).

La voce "**Pubblicità (non materiale pubblicitario)**", pari 364.600 euro è legata ad iniziative di marketing, la pubblicazione della rivista *Accademia* e la collaborazione con i media locali.

La voce "**Assicurazioni diverse**", comprende le assicurazioni stipulate dall'Ateneo ed è pari a 235.000 euro.

Gli **Altri costi operativi e oneri diversi di gestione** includono le iscrizioni alle associazioni di tutta l'Università (CRUI, CODAU, ALMALAUREA, EIT FOOD...) le imposte di bollo, le spese per trasporti, spese bancarie, l'inail a favore degli studenti, altre imposte e vengono stimate in 566.005 euro.

Vengono stanziati 10.000 euro per **Spese di rappresentanza**, confermando l'importo previsto nel 2021.

2.3 PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI

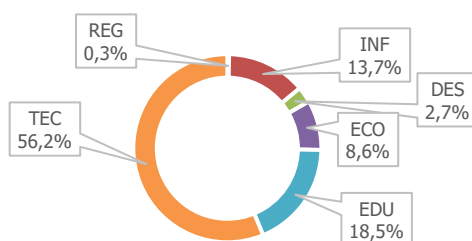
Questa voce ricomprende i costi per progetti di ricerca e sviluppo finanziati da terzi.

L'imputazione del costo, come anche del ricavo, avviene sulla base dei contratti in essere e della durata dei singoli progetti.

Rispetto all'anno 2021 risulta in calo del 15,8% ed è pari a 5.880.587 euro. Si sottolinea nuovamente che è ragionevole prevedere una crescita nel corso del 2022 di questa voce, a seguito dell'acquisizione di nuovi finanziamenti per nuovi progetti.

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|------------------|---------------------------|------------------|-------------------|---------------|
| PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI | 4.800.029 | 6.980.313 | 5.880.587 | -1.099.726 | -15,8% |

A livello di facoltà/centri di competenza la suddivisione è la seguente:



2.4 FONDI SVILUPPO E DI RICERCA

Vengono stanziati complessivamente 3.585.000 euro per i seguenti fondi per finalità di sviluppo e di ricerca.

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|---|------------------|---------------------------|------------------|----------------|--------------|
| FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA | 3.360.000 | 2.690.000 | 3.585.000 | 895.000 | 33,3% |
| Fondo di riserva | 30.000 | 30.000 | 30.000 | 0 | 0,0% |
| Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente) | 55.000 | 55.000 | 60.000 | 5.000 | 9,1% |
| Fondo per attività strategiche (Rettore) | 55.000 | 55.000 | 55.000 | 0 | 0,0% |
| Fondo per la ricerca | 2.000.000 | 2.000.000 | 2.000.000 | 0 | 0,0% |
| Fondo start up per nuovi professori | 1.120.000 | 550.000 | 1.090.000 | 540.000 | 98,2% |
| Centro di Competenza "Family Business" | 100.000 | 0 | 0 | 0 | - |
| Centro di Competenza "Sustainability" | 0 | 0 | 250.000 | 250.000 | - |
| Gender Equality Plan | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 | - |

Le voci più rilevanti sono i 2.000.000 euro stanziati per la ricerca d'Ateneo, 1.090.000 euro per i fondi start up da assegnare ai nuovi professori, nonché 250.000 euro per il futuro centro di competenza in "Sustainability" e 100.000 euro per il progetto "Gender Equality Plan".

2.5 FACOLTÀ DI INGEGNERIA

Uno degli obiettivi dell'accordo programmatico 2020-2022 è l'istituzione della Facoltà di Ingegneria. A tal fine sono stanziati ed evidenziati separatamente nel piano finanziario 2020-2022 i relativi fondi. Per l'anno 2022 sono previsti 1.940.523 euro. Le prime attività sono state avviate grazie alla progettazione del corso di laurea triennale L8 Ingegneria dell'informazione (titolo provvisorio) ed all'avvio di due chiamate di professori.

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|------------------------------|----------------|---------------------------|------------------|------------------|-------------|
| FACOLTÀ DI INGEGNERIA | 332.000 | 0 | 1.940.523 | 1.940.523 | 100% |

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 2022 evidenzia un fabbisogno pari a 3.687.291 euro, -11%, per le seguenti tipologie di beni.

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|------------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|-----------------|---------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 3.780.172 | 4.144.272 | 3.687.291 | -456.981 | -11,0% |
| Software | 214.995 | 214.995 | 101.439 | -113.556 | -52,8% |
| Altre immobilizzazioni immateriali | 1.257.930 | 907.930 | 1.249.700 | 341.770 | 37,6% |
| Attrezzature scientifiche | 2.053.117 | 2.767.217 | 2.077.002 | -690.215 | -24,9% |
| Mobili e arredi | 241.470 | 241.470 | 247.100 | 5.630 | 2,3% |
| Altre immobilizzazioni materiali | 12.660 | 12.660 | 12.050 | -610 | -4,8% |

Alla voce "**Software**" sono previsti nuovi software per 101.439 euro. Peraltro la 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**" prevedono lavori di manutenzione straordinaria alle sedi unibz e ammontano a 1.249.700 euro.

Qui di seguito le principali azioni che saranno intraprese nel corso del prossimo anno.

Tra le iniziative d'Ateneo legate alla sostenibilità vi è il passaggio in tutti gli edifici di Bolzano dell'illuminazione a LED. A tal fine vengono stanziati 630.000 euro. Altri 42.700 euro saranno investiti a Bressanone sempre per la medesima finalità in un'area circoscritta del palazzo principale.

Sempre nell'ambito della sostenibilità è prevista l'installazione di un sistema di monitoraggio dei consumi dell'energia nei laboratori, officine e nelle centrali di riscaldamento. Sono previsti 165.000 euro.

Per la sostituzione di due caldaie si stima un costo pari a 100.000 euro.

Per lavori di adeguamento dell'ultimo piano del palazzo ex Dogane a Bolzano si prevedono 80.000 euro.

La voce "**Attrezzature scientifiche**", comprende gli acquisti di attrezzatura tecnico-scientifica delle facoltà, nonché gli investimenti hardware coordinati dal servizio ICT. L'importo complessivo è pari a 2.077.002 euro in calo del 24,9% rispetto al 2021.

La voce principale è quella riguardante gli acquisti pianificati dal servizio ICT per un importo pari a 1.332.800 euro.

Nel dettaglio, sono 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.

Per l'adeguamento tecnologico degli Atelier della Facoltà di Design e Arti alla didattica online (Hybrid Teaching) vengono stanziati 250.000 euro.

E' pianificato un importante investimento per il salvataggio di dati (Big Data Storage) per 240.000 euro, nonché l'upgrade dei Coreswitches DCU/DCE per 220.000 euro.

Un ulteriore investimento per 95.000 euro è destinato all'High Performance Computing (HPC) ed alla Graphics Processing units (GPU).

Per investimenti in piccole apparecchiature (stampanti, tablet, cuffie usb per MS Teams, mouse, tastiere, webcam, cavi video, harddisk client e server..) sono previsti 65.000 euro; mentre il Centro Linguistico necessita di 150 cloudbook per gli esami di lingua in presenza e vengono pertanto stanziati 52.000 euro.

Infine un'ulteriore voce è quella relativa all'acquisto di monitor destinati a completare nuovi posti di lavoro per nuove assunzioni (amministrativi e accademici) e per completare la sostituzione dei modelli più vecchi per un costo complessivo pari a 40.000 euro.

Per la Facoltà di Scienze e Tecnologie sono previsti investimenti nell'ambito della didattica per 238.332 euro.

La finalizzazione dei container al Parco Tecnologico richiede 122.000 euro e quella dei laboratori a Laimburg 40.000 euro.

Per le officine della Facoltà di Design e Arti sono previsti 151.750 euro, mentre per i laboratori didattici di Scienze della Formazione vengono stanziati 52.370 euro.

La Facoltà di Scienze e Tecnologie informatiche ha richiesto 50.000 euro per strumentazione informatica legata a finalità didattiche e amministrative.

Per il Centro di competenza Salute delle Piante sono pianificati investimenti per i propri laboratori per un importo pari a 30.000 euro.

Alla voce "**Mobili e arredi**" sono previsti investimenti per 247.100 euro.

La voce principale riguarda l'allestimento di nuove postazioni di lavoro per le quali sono previsti 99.000 euro.

Per la Biblioteca universitaria si stanziavano 60.500 euro principalmente per l'ampliamento del sistema di Remote Locker sia a Bolzano che Bressanone e per l'acquisto di una Sonic Chair.

10.000 euro sono destinati all'acquisto di 3 sedie da evacuazione per disabili.

La sede di Bressanone ha in corso un progetto di riorganizzazione degli spazi, a tal fine sono previsti 10.000 euro.

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

Le **Altre immobilizzazioni materiali** sono pari a 12.050 euro e prevedono l'acquisto di toghe per nuovi professori e piccole macchine d'ufficio.

4. RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO E UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI

Sulla base di quanto sopra esposto si evidenzia a livello aggregato la seguente situazione

| Descrizione | (A) 2021 | (B) Variazione 2021 | (C) 2022 | Diff (C-B) | |
|--|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|----------|
| A) PROVENTI OPERATIVI | 94.376.911 | 90.259.796 | 98.776.485 | 8.516.689 | 9,4% |
| B) COSTI OPERATIVI | 92.489.818 | 86.115.524 | 100.275.113 | 14.159.589 | 16,4% |
| C) INVESTIMENTI | 3.780.172 | 4.144.272 | 3.687.291 | -456.981 | -11,0% |
| D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-B-C) | -1.893.079 | 0 | -5.185.919 | -5.185.919 | - |

Ricavi e costi di competenza, nonché gli investimenti programmati, portano ad un risultato negativo pari a **5.185.919** euro, da coprire mediante l'utilizzo degli avanzi generati negli esercizi passati.

A tal fine si ricorda che il Patrimonio netto al 31/12/2020 è pari a 22.100.218 euro. Questo comprende il fondo di dotazione che ammonta a 1.032.914 euro, riserve vincolate per 3.441.200 euro e riserve libere per 17.626.104 euro.

PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2020

| | |
|------------------------|-------------------|
| (A) FONDO DI DOTAZIONE | 1.032.914 |
| (B) RISERVE VINCOLATE | 3.441.200 |
| (C) RISERVE LIBERE | 17.626.104 |
| TOTALE | 22.100.218 |

In particolare, tenuto conto degli ordini in corso al 31/12/2020 messi a costo nell'anno 2021, nonché di una serie di fondi vincolati per decisioni del Consiglio dell'Università nel corrente esercizio e del risultato atteso nel 2021, le riserve libere residue al 31/12/2021 sono pari a **12.807.100 euro**, parte delle quali sono destinate a copertura del risultato d'esercizio negativo previsto per l'anno 2022, riducendosi di conseguenza a **7.621.181** euro.

| | |
|---|-------------------|
| RISERVE LIBERE al 31/12/2020 | 17.626.104 |
| Ordini in corso al 31/12/2020 | -3.093.533 |
| RISERVE LIBERE AL NETTO DEGLI ORDINI IN CORSO 31/12/2020 | 14.532.571 |
| Riserve vincolate da delibere del CdU 2021 | |
| CENTRO DI COMPETENZA LAVORO SOCIALE (2023-2025) | -750.000 |
| Progetto "PFLEGESICHERUNG" | -114.623 |
| Cofinanziamento stanziamento MUR (RTD e PHD) | -860.848 |
| Risultato economico presunto 2021 | 0 |
| RISERVE LIBERE residue al 31/12/2021 | 12.807.100 |
| Risultato economico presunto 2022 | -5.185.919 |
| RISERVE LIBERE residue al 31/12/2022 | 7.621.181 |

Le riserve libere così esposte non tengono conto degli eventuali ordini in corso al 31/12/2021, previsti a budget ma non a costo nel bilancio di chiusura 2021.

ALLEGATO 1

**BUDGET TRIENNALE
2022-2024**

BUDGET TRIENNALE 2022-2024

Si proietta lo sviluppo di medio periodo dell'Ateneo, tenuto conto del finanziamento provinciale ad oggi noto e delle iniziative già approvate. Per l'anno 2023 e 2024, non coperto dall'attuale accordo programmatico, si è ipotizzato un finanziamento provinciale in leggera crescita, incrementato principalmente per la crescita dei costi della costituenda Facoltà di Ingegneria e ipotizzando dal 2024 la presa in gestione dei relativi spazi presso il Parco Tecnologico.

| Descrizione | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|
| I. PROVENTI PROPRI | 2.682.525 | 4.312.672 | 4.471.556 |
| Proventi per la didattica | 2.227.599 | 3.835.000 | 3.970.000 |
| Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 454.926 | 477.672 | 501.556 |
| II. CONTRIBUTI | 95.311.590 | 98.248.042 | 102.673.046 |
| Contributi da finanziamento ordinario | 87.178.662 | 90.000.000 | 95.000.000 |
| Contributi per progetti | 5.425.661 | 5.696.944 | 5.981.791 |
| Altri contributi | 2.707.267 | 2.551.098 | 1.691.255 |
| III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 782.370 | 821.489 | 862.563 |
| A) PROVENTI OPERATIVI | 98.776.485 | 103.382.203 | 108.007.165 |

| Descrizione | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| I. COSTI DEL PERSONALE | 64.040.664 | 67.733.928 | 69.301.588 |
| Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica | 46.203.017 | 49.361.152 | 50.377.628 |
| Costi del personale tecnico-amministrativo | 17.837.647 | 18.372.776 | 18.923.960 |
| II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 24.828.339 | 25.053.623 | 25.214.478 |
| Costi per sostegno agli studenti | 6.095.498 | 6.118.998 | 6.118.998 |
| Acquisto materiale di consumo per laboratori | 214.510 | 220.945 | 227.574 |
| Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 1.838.000 | 1.879.400 | 1.922.042 |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 7.057.600 | 7.202.149 | 7.303.957 |
| Acquisto altri materiali | 354.000 | 354.000 | 354.000 |
| Costi per godimento beni di terzi | 3.338.850 | 3.338.850 | 3.338.850 |
| Altri costi e oneri diversi di gestione | 5.929.881 | 5.939.281 | 5.949.057 |
| III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI | 5.880.587 | 6.174.616 | 6.483.347 |
| IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA | 3.585.000 | 2.495.000 | 2.495.000 |
| V. FACOLTÀ DI INGEGNERIA | 1.940.523 | 2.743.163 | 6.834.601 |
| B) COSTI OPERATIVI | 100.275.113 | 104.200.330 | 110.329.014 |

| | | | |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|
| C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B) | -1.498.628 | -818.127 | -2.321.849 |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI | 2022 | 2023 | 2024 |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|
| D) INVESTIMENTI | 3.687.291 | 3.500.000 | 3.500.000 |

| | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|
| E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D) | 103.962.404 | 107.700.330 | 113.829.014 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E) | -5.185.919 | -4.318.127 | -5.821.849 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|