



Freie Universität Bozen  
Libera Università di Bolzano  
Università Lìedia de Bulsan

Giugno 2023

LIBERA UNIVERSITÀ  
DI BOLZANO

**VARIAZIONE AL  
BILANCIO DI PREVISIONE**

PER L'ANNO 2023

## I. PREMESSA

Il presente documento modifica il Bilancio di previsione per l'anno 2023.

Tale variazione si è resa necessaria per i seguenti motivi:

- approvazione dell'Accordo Programmatico con la Provincia Autonoma di Bolzano per il periodo 2023-2025 e quantificazione definitiva del contributo a favore dell'Ateneo,
- revisione di alcune voci di ricavo legate ad attività didattiche e di ricerca,
- approvazione del bilancio di chiusura 2022 e definizione delle riserve libere,
- revisione ed aggiornamento delle voci di spesa a seguito di un'analisi sull'andamento della spesa dell'Ateneo, nonché richieste di variazione da parte delle facoltà e dei servizi,
- finanziamento di nuove iniziative,
- al fine di un allineamento con il bilancio di chiusura, sono ricompresi nel presente documento anche gli ordini in corso al 31/12/2022, pari a 5.593.177 €. Trattasi di procedure d'acquisto avviate nel passato anno solare, non ancora concluse alla fine del precedente esercizio.

Tabella: dettaglio ordini in corso al 31/12/2022

| Voce  | Importo          |
|---|------------------|
| Costi per sostegno agli studenti                        | 373              |
| Acquisto materiale di consumo per laboratori            | 42.001           |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 196.886          |
| Acquisto altri materiali                                | 39.259           |
| Costi per godimento beni di terzi                       | 94.966           |
| Altri costi e Oneri diversi di gestione                 | 22.472           |
| INVESTIMENTI  | 5.197.220        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>5.593.177</b> |

Il bilancio di previsione approvato a dicembre 2022 stimava un utilizzo delle riserve a patrimonio netto per 5.875.901 €.

Il presente documento evidenzia maggiori entrate per **940.275 €** e maggiori costi/investimenti (inclusi gli ordini in corso) per **4.756.825 €** (costi -682.425 €, investimenti +5.439.250 €).

La variazione al bilancio di previsione così determinata porta ad un risultato pari a **-9.692.451 €**.

Qui di seguito a livello aggregato le variazioni apportate.

| Descrizione                            | Budget            | Variazione        | Differenza        |              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI                  | 102.592.783       | 103.533.058       | 940.275           | 0,9%         |
| B) COSTI OPERATIVI                     | 104.909.727       | 104.227.302       | -682.425          | -0,7%        |
| C) INVESTIMENTI                        | 3.558.957         | 8.998.207         | 5.439.250         | 152,8%       |
| <b>D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b> | <b>-5.875.901</b> | <b>-9.692.451</b> | <b>-3.816.550</b> | <b>65,0%</b> |

## II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

| Descrizione  | Budget             | Variazione         | Differenza     | in %         |
|--|--------------------|--------------------|----------------|--------------|
| <b>I. PROVENTI PROPRI</b>                                      | <b>4.181.701</b>   | <b>4.713.357</b>   | <b>531.656</b> | <b>12,7%</b> |
| Proventi per la didattica                                      | 3.836.733          | 3.836.733          | 0              | 0,0%         |
| Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 344.968            | 876.624            | 531.656        | 154,1%       |
| <b>II. CONTRIBUTI</b>  | <b>97.743.328</b>  | <b>98.151.947</b>  | <b>408.619</b> | <b>0,4%</b>  |
| Contributi da finanziamento ordinario                          | 85.168.147         | 85.000.000         | -168.147       | -0,2%        |
| Contributi per progetti  | 8.428.355          | 9.344.324          | 915.969        | 10,9%        |
| Altri contributi   | 4.146.826          | 3.807.623          | -339.203       | -8,2%        |
| <b>III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>                    | <b>667.754</b>     | <b>667.754</b>     | <b>0</b>       | <b>0,0%</b>  |
| <b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>                                   | <b>102.592.783</b> | <b>103.533.058</b> | <b>940.275</b> | <b>0,9%</b>  |

| Descrizione  | Budget             | Variazione         | Differenza        | in %         |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| <b>I. COSTI DEL PERSONALE</b>                                  | <b>65.929.460</b>  | <b>63.249.115</b>  | <b>-2.680.345</b> | <b>-4,1%</b> |
| Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica     | 46.953.805         | 44.250.960         | -2.702.845        | -5,8%        |
| Costi del personale tecnico-amministrativo                     | 18.975.655         | 18.998.155         | 22.500            | 0,1%         |
| <b>II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>                       | <b>28.828.487</b>  | <b>28.001.379</b>  | <b>-827.108</b>   | <b>-2,9%</b> |
| Costi per sostegno agli studenti                               | 6.774.957          | 6.605.330          | -169.627          | -2,5%        |
| Acquisto materiale di consumo per laboratori                   | 215.250            | 257.251            | 42.001            | 19,5%        |
| Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico         | 1.949.000          | 1.949.000          | 0                 | 0,0%         |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali        | 8.349.690          | 7.901.576          | -448.114          | -5,4%        |
| Acquisto altri materiali                                       | 294.750            | 334.009            | 39.259            | 13,3%        |
| Costi per godimento beni di terzi                              | 5.630.996          | 5.200.962          | -430.034          | -7,6%        |
| Altri costi e oneri diversi di gestione                        | 5.613.844          | 5.753.251          | 139.407           | 2,5%         |
| <b>III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI</b> | <b>8.556.780</b>   | <b>9.951.808</b>   | <b>1.395.028</b>  | <b>16,3%</b> |
| <b>IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA</b>                      | <b>1.595.000</b>   | <b>3.025.000</b>   | <b>1.430.000</b>  | <b>89,7%</b> |
| <b>B) COSTI OPERATIVI</b>                                      | <b>104.909.727</b> | <b>104.227.302</b> | <b>-682.425</b>   | <b>-0,7%</b> |

|   |                   |                 |                  |               |
|---|-------------------|-----------------|------------------|---------------|
| <b>C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)</b> | <b>-2.316.944</b> | <b>-694.244</b> | <b>1.622.700</b> | <b>-70,0%</b> |
|---|-------------------|-----------------|------------------|---------------|

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI                      | Budget             | Variazione         | Differenza        | in %          |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| <b>D) INVESTIMENTI</b>                         | <b>3.558.957</b>   | <b>8.998.207</b>   | <b>5.439.250</b>  | <b>152,8%</b> |
| <b>E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)</b> | <b>108.468.684</b> | <b>113.225.509</b> | <b>4.756.825</b>  | <b>4,4%</b>   |
| <b>F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)</b>   | <b>-5.875.901</b>  | <b>-9.692.451</b>  | <b>-3.816.550</b> | <b>65,0%</b>  |
| <b>G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI</b>      | <b>5.875.901</b>   | <b>9.692.451</b>   | <b>3.816.550</b>  | <b>65,0%</b>  |
| <b>SALDO A PAREGGIO (F-G)</b>                  | <b>0</b>           | <b>0</b>           | <b>-</b>          | <b>-</b>      |

### III. VARIAZIONE DEI PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi qui stimati per l'anno 2023, ammontano a **103.533.058 €**. Rispetto al bilancio di previsione dello scorso dicembre si registra un incremento pari a 940.275 € (+0,9%).

| Descrizione                          | Budget             | Variazione         | Differenza     |             |
|--------------------------------------|--------------------|--------------------|----------------|-------------|
| I. PROVENTI PROPRI                   | 4.181.701          | 4.713.357          | 531.656        | 12,7%       |
| II. CONTRIBUTI                       | 97.743.328         | 98.151.947         | 408.619        | 0,4%        |
| III. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 667.754            | 667.754            | 0              | 0,0%        |
| <b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>         | <b>102.592.783</b> | <b>103.533.058</b> | <b>940.275</b> | <b>0,9%</b> |

#### I. PROVENTI PROPRI

I proventi propri rettificati, pari a **4.713.357 €**, registrano un incremento di 531.656 €, dovuto al positivo sviluppo registrato nei primi mesi in materia di acquisizione di fondi per ricerca commissionata.

| Descrizione  | Budget           | Variazione       | Differenza     |              |
|--|------------------|------------------|----------------|--------------|
| <b>PROVENTI PROPRI</b>   | <b>4.181.701</b> | <b>4.713.357</b> | <b>531.656</b> | <b>12,7%</b> |
| Proventi per la didattica                                      | 3.836.733        | 3.836.733        | 0              | 0,0%         |
| Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 344.968          | 876.624          | 531.656        | 154,1%       |

#### II. CONTRIBUTI

I contributi ammontano a **98.151.947 €** e sono variati come segue:

| Descrizione                           | Budget            | Variazione        | Differenza     |             |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------|
| <b>CONTRIBUTI</b>                     | <b>97.743.328</b> | <b>98.151.947</b> | <b>408.619</b> | <b>0,4%</b> |
| Contributi da finanziamento ordinario | 85.168.147        | 85.000.000        | -168.147       | -0,2%       |
| Contributi per progetti               | 8.428.355         | 9.344.324         | 915.969        | 10,9%       |
| Altri contributi                      | 4.146.826         | 3.807.623         | -339.203       | -8,2%       |

L'accordo programmatico con la Provincia Autonoma di Bolzano, siglato a maggio 2023, ha definito il contributo finanziario per il triennio 2023-2025 a favore dell'ateneo. Rispetto all'importo stimato in sede di stesura del bilancio di previsione si registra un minor contributo nel corrente esercizio per 168.147 €. Ciò a seguito della decisione di rinunciare all'esecuzione del progetto Monnicoin, nonché al passaggio alla Provincia Autonoma di Bolzano a partire dall'anno scolastico 2023-2024 degli oneri legati al personale provinciale distaccato presso la Facoltà di Scienze della Formazione.

La voce "**Contributi da finanziamento ordinario**" ammonta ora a **85.000.000 €**.

I **contributi per progetti** registrano uno sviluppo positivo e la stima cresce del 10,9% per un importo pari a 9.344.324 €. Si ricorda che sono qui ricompresi, per la quota annua di competenza, anche i finanziamenti per i progetti di PNRR iniziati a cavallo dello scorso esercizio.

La voce "**Altri contributi**" è calcolata in 3.807.623 € e cala di 339.203 €, a seguito di una revisione della data di presa servizio delle cattedre di professori straordinari, la cui selezione è attualmente in corso o si è conclusa nei primi mesi dell'anno.

### III. ALTRI RICA VI E PROVENTI DIVERSI

Si conferma la stima della voce **Altri ricavi e proventi diversi** per l'importo di 667.754 €.

| Descrizione                             | Budget         | Variazione     | Differenza |             |
|---|----------------|----------------|------------|-------------|
| <b>ALTRI PROVENTI E RICA VI DIVERSI</b> | <b>667.754</b> | <b>667.754</b> | <b>0</b>   | <b>0,0%</b> |

## IV. VARIAZIONE DEI COSTI OPERATIVI

In questa sezione vengono descritte le variazioni legate al costo del personale, della gestione corrente, dei progetti finanziati esternamente, dei fondi di sviluppo e ricerca.

Tenuto conto dell'andamento della spesa e delle attività programmate, il fabbisogno complessivo rimane pressoché invariato, in calo di 682.425 € (-0,7%). I costi operativi stimati ammontano ora a **104.227.302 €**. Nella tabella seguente le macro-voci di costo.

| Descrizione   | Budget             | Variazione         | Differenza      |              |
|---|--------------------|--------------------|-----------------|--------------|
| I. COSTI DEL PERSONALE                                  | 65.929.460         | 63.249.115         | -2.680.345      | -4,1%        |
| II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE                       | 28.828.487         | 28.001.379         | -827.108        | -2,9%        |
| III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI | 8.556.780          | 9.951.808          | 1.395.028       | 16,3%        |
| IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA                      | 1.595.000          | 3.025.000          | 1.430.000       | 89,7%        |
| <b>B) COSTI OPERATIVI</b>                               | <b>104.909.727</b> | <b>104.227.302</b> | <b>-682.425</b> | <b>-0,7%</b> |

## I. COSTI DEL PERSONALE

Sono stati ricalcolati gli stanziamenti per i costi del personale, che si riducono da 65.929.460 €, a **63.249.115 €**.

| Descrizione   | Budget            | Variazione        | Differenza        |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>COSTI DEL PERSONALE</b>                                    | <b>65.929.460</b> | <b>63.249.115</b> | <b>-2.680.345</b> | <b>-4,1%</b> |
| Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica    | 46.953.805        | 44.250.960        | -2.702.845        | -5,8%        |
| <i>Professori e ricercatori</i>                               | <i>37.114.752</i> | <i>34.658.485</i> | <i>-2.456.267</i> | <i>-6,6%</i> |
| <i>Docenti a contratto</i>                                    | <i>5.100.584</i>  | <i>5.100.584</i>  | <i>0</i>          | <i>0,0%</i>  |
| <i>Docenti di lingua</i>                                      | <i>1.756.291</i>  | <i>1.756.291</i>  | <i>0</i>          | <i>0,0%</i>  |
| <i>Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</i> | <i>2.982.178</i>  | <i>2.735.600</i>  | <i>-246.578</i>   | <i>-8,3%</i> |
| Costi del personale tecnico-amministrativo                    | 18.975.655        | 18.998.155        | 22.500            | 0,1%         |

Qui di seguito le variazioni per categoria di personale.

### Professori e ricercatori

Questa voce ricomprende i costi dei professori e ricercatori di ruolo, oltreché dei ricercatori a tempo determinato in pianta organica. Nei primi 6 mesi i professori straordinari in servizio sono aumentati di 2 unità, di altrettanto i professori associati e di 11 i ricercatori a tempo determinato.

Delle posizioni approvate, a fronte di 289 persone in servizio, restano da coprire ad oggi 12 posizioni per professori di prima fascia, 3 per professori straordinari, 7 per professori associati, 9 per ricercatori senior e 32 per ricercatori junior per un totale pari a 63 teste.

Tenuto conto

- del monitoraggio mensile dello sviluppo dei costi
- delle procedure concluse, con una data di presa servizio certa,
- delle procedure attualmente in corso,
- delle procedure ancora da avviare,

è stato ricalcolato il fabbisogno complessivo di questa voce di spesa, stimata ora in 34.658.485 € e di conseguenza è stato ridotto lo stanziamento complessivo di 2.456.267 €.

### **Docenti a contratto**

Alla luce dei contratti ad oggi siglati e della stima delle ore di didattica da affidare esternamente nel primo semestre del prossimo anno accademico, non si ritiene necessario rettificare l'importo di 5.100.584 €.

### **Docenti di lingua**

I costi per docenti di lingua per 1.756.291 € sono qui confermati.

La voce "**Altro personale dedicato alla didattica ed alla ricerca**", pari a 2.735.600 €, registra una riduzione per 246.578 €. Questa riduzione è legata a due fattori.

Da un lato ad un minor fabbisogno di 106.000 € per il personale distaccato dalla Provincia Autonoma presso la Facoltà di Scienze della Formazione, in quanto a partire dal prossimo anno accademico gli oneri saranno a carico della Provincia; dall'altro ad una revisione della stima dei costi per assegnisti di ricerca e tecnologi impiegati nei Centri di competenza e nelle Facoltà, non assunti su budget di progetto, per 140.578 €.

Per quanto concerne la voce "**costi del personale tecnico-amministrativo**", i costi previsti ammontano a 18.998.155 € con un leggero incremento di 22.500 €, tenuto conto delle variazioni alla pianta organica approvate dal Consiglio dell'Università.

## **II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE**

I costi della gestione corrente ammontano a **28.001.379 €**. A livello aggregato la voce si riduce del 2,9% per un importo pari a 827.108 €.

| <b>Descrizione</b>                                      | <b>Budget</b>     | <b>Variazione</b> | <b>Differenza</b> |              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| <b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>                    | <b>28.828.487</b> | <b>28.001.379</b> | <b>-827.108</b>   | <b>-2,9%</b> |
| Costi per sostegno agli studenti                        | 6.774.957         | 6.605.330         | -169.627          | -2,5%        |
| Acquisto materiale di consumo per laboratori            | 215.250           | 257.251           | 42.001            | 19,5%        |
| Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico  | 1.949.000         | 1.949.000         | 0                 | 0,0%         |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 8.349.690         | 7.901.576         | -448.114          | -5,4%        |
| Acquisto altri materiali                                | 294.750           | 334.009           | 39.259            | 13,3%        |
| Costi per godimento beni di terzi                       | 5.630.996         | 5.200.962         | -430.034          | -7,6%        |
| Altri costi e oneri diversi di gestione                 | 5.613.844         | 5.753.251         | 139.407           | 2,5%         |

La voce "**Costi per il sostegno agli studenti**" comprende la mobilità degli stessi, le borse di studio per studenti di dottorato, i contributi alle associazioni studentesche, le collaborazioni studentesche (c.d. students' job).

Il saldo netto evidenzia un calo pari a 169.627 €, tenuto conto di una minore spesa per 179.627 € per costi legati a programmi di dottorato e dello stanziamento di fondi aggiuntivi per 5.000 € per la proroga dell'iniziativa a supporto di studentesse ucraine e di ulteriori 5.000 € per le escursioni della Facoltà di Scienze agrarie, ambientali e alimentari.

L'"**Acquisto materiale di consumo per laboratori**" è incrementato per 42.001 €, incremento dovuto all'inserimento a budget degli ordini in corso al 31/12/2022.

L'analisi della spesa della voce **"Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali"** rileva una riduzione netta pari a 448.114 €. In particolare è stato ricalcolato il fabbisogno legato alle utenze. Grazie all'andamento del prezzo dell'energia elettrica dei mesi appena trascorsi, il budget destinato a questa voce è stato ridotto per 540.000 €. Anche il fabbisogno di esternalizzare servizi si riduce a livello aggregato per 105.000 €, pur tenendo conto del finanziamento dell'attività di consueing psicologico per gli studenti (15.000 €) e per il personale accademico (20.000 €), nonché del finanziamento per servizi tecnici da parte di una software house esterna (20.000 €) e per l'incarico di un esperto di item writing (10.000 €). Vengono inoltre inseriti ordini in corso per 196.886 €.

L'**"Acquisto altri materiali"** è ricalcolato in 334.009 €, considerando gli ordini pendenti a fine anno.

La voce **"Costi per godimento beni di terzi"**, pari a 5.200.962 €, è ridotta di 430.034 euro. Come già osservato poco sopra in occasione dell'analisi delle utenze, anche in questo caso la riduzione è dovuta principalmente all'andamento della tariffa dell'energia elettrica che consente un minor fabbisogno per i costi accessori legati ai contratti di accoglimento del Parco Tecnologico.

Gli **"Altri costi e oneri diversi di gestione"** ammontano a 5.753.251 € e includono in particolare i costi per gli organi, per la mobilità del personale, per la convegnistica, i fondi di dotazione, le assicurazioni, la pubblicità. La voce cresce di 139.407 €. Le principali variazioni sono lo stanziamento di 58.793 € per le nuove indennità, come da regolamento sulle condizioni economiche del personale accademico, 20.000 € per nuove iniziative di marketing, 34.000 € per la procedura di selezione del futuro Rettore. Ulteriori iniziative sono il progetto "Osservatorio del Triveneto" per il quale sono previsti 10.000 € e il finanziamento per 2.500 € della mobilità della professoressa che rappresenta l'ateneo nella rete EUniverCities.

### III. PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI

È stata ricalcolata la spesa programmata per progetti di ricerca e sviluppo finanziati da terzi tenuto conto dei finanziamenti acquisiti nei primi mesi dell'anno per nuovi progetti.

| Descrizione   | Budget           | Variazione       | Differenza       |              |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>PROGETTI DI RICERCA E SVILUPPO FINANZIATI DA TERZI</b> | <b>8.556.780</b> | <b>9.951.808</b> | <b>1.395.028</b> | <b>16,3%</b> |

#### IV. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA

I fondi di sviluppo e di ricerca sono incrementati per 1.430.000 € ed ammontano complessivamente a 3.025.000 €.

Tenuto conto dell'andamento delle assunzioni, si riducono i fondi start up stanziati per l'assunzione di nuovi professori per 420.000 €. Inoltre il progetto Monnicoin (budget previsto in origine pari a 150.000 €) non verrà svolto e pertanto l'importo viene cancellato.

Si prevedono inoltre due nuovi fondi:

un fondo per progetti infrastrutturali e di ricerca per un importo complessivo pari a 1.500.000 €, da destinare, tramite la Commissione Ricerca, sia a investimenti in strumentazione scientifica che a progetti di ricerca;

un fondo per un importo pari a 500.000 €, da utilizzare in sede di reclutamento del personale accademico a finanziamento di eventuali fabbisogni aggiuntivi (investimenti e personale) che dovessero emergere durante la contrattazione.

| Descrizione   | Budget           | Variazione       | Differenza       |              |
|---|------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA</b>                   | <b>1.595.000</b> | <b>3.025.000</b> | <b>1.430.000</b> | <b>89,7%</b> |
| Fondo di riserva  | 30.000           | 30.000           | 0                | 0,0%         |
| Fondo per nuove iniziative di sviluppo (Presidente)     | 200.000          | 200.000          | 0                | 0,0%         |
| Fondo per attività strategiche ( Rettore)               | 55.000           | 55.000           | 0                | 0,0%         |
| Fondo start up per nuovi professori                     | 1.060.000        | 640.000          | -420.000         | -39,6%       |
| Gender Equality Plan                                    | 100.000          | 100.000          | 0                | 0,0%         |
| Monnicoin   | 150.000          | 0                | -150.000         | -100,0%      |
| Fondo per progetti infrastrutturali e di ricerca        | 0                | 1.500.000        | 1.500.000        | 100,0%       |
| Fondo integrativo per reclutamento personale accademico | 0                | 500.000          | 500.000          | 100,0%       |

#### V. VARIAZIONE DEGLI INVESTIMENTI

Tenuto conto degli ordini in corso al 31/12/2022 e dei nuovi investimenti qui pianificati, l'importo complessivo degli investimenti ammonta a 8.998.207 €.

Gli ordini in corso a fine 2022 e conclusi nel corrente esercizio ammontano per la voce investimenti a 5.197.220 €. Sono qui compresi in particolare 1.753.744 € per l'acquisto dell'Access Management System, 902.363 € per il passaggio all'illuminazione a led per le sedi di Bolzano e Bressanone, 502.390 € per investimenti ICT per notebook e sistema di storage, 954.488 € per la nuova facoltà di Ingegneria.

| Descrizione         | Budget           | Variazione       | Differenza       |               |
|---------------------|------------------|------------------|------------------|---------------|
| <b>INVESTIMENTI</b> | <b>3.558.957</b> | <b>8.998.207</b> | <b>5.439.250</b> | <b>152,8%</b> |

Oltre agli ordini in corso si stanziavano 252.030 € per l'adattamento e allestimento dei nuovi laboratori ex Lyopharm in zona industriale.

Inoltre constatato lo stato di degrado del cortile antistante la palazzina della Presidenza (SER G), passaggio al palazzo principale e c.d. Baumhof, è stata decisa la chiusura dello stesso per mezzo di porte mobili. Il costo per questo progetto è stimato in 150.000 € che il servizio Facility Management recupererà all'interno del proprio budget grazie a risparmi di spesa ed al rinvio di altre iniziative. Grazie a quest'opera di revisione il fabbisogno complessivo per lavori di manutenzione straordinaria viene ridotto per 10.000 €.

Qui di seguito un riepilogo delle variazioni apportate.

|   |                    |
|---|--------------------|
| <b>budget investimenti 2023</b>                       | <b>3.558.957</b>   |
| <b>ordini in corso per investimenti al 31/12/2022</b> | <b>+ 5.197.220</b> |
| <b>revisione del fabbisogno</b>                       | <b>+242.030</b>    |
| minori spese Facility Management                      | -10.000            |
| maggiori spese per laboratori Lyopharm                | +252.030           |
| <b>budget investimenti assestato</b>                  | <b>8.998.207</b>   |

## VI. PATRIMONIO NETTO E UTILIZZO RISERVE

Il Patrimonio netto al 31/12/2022 è pari a 33.380.547 €. Questo comprende il fondo di dotazione che ammonta a 1.032.914 euro, riserve vincolate per 3.712.561 € e riserve libere per 28.635.072 €.

### PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2022

|                        |                   |
|------------------------|-------------------|
| (A) FONDO DI DOTAZIONE | 1.032.914         |
| (B) RISERVE VINCOLATE  | 3.712.561         |
| (C) RISERVE LIBERE     | 28.635.072        |
| <b>TOTALE</b>          | <b>33.380.547</b> |

### C) RISERVE LIBERE

Tenuto conto del risultato previsto nella variazione al bilancio di previsione qui illustrato, le riserve libere residue stimate a fine anno saranno pari a 18.942.621 €.

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>RISERVE LIBERE al 31/12/2022</b>        | <b>28.635.072</b> |
| RISULTATO D'ESERCIZIO (ASSESTAMENTO 06/23) | -9.692.451        |
| <b>RISERVE LIBERE residue</b>              | <b>18.942.621</b> |