



Freie Universität Bozen
Libera Università di Bolzano
Università Lìedia de Bulsan

Dicembre 2017

LIBERA UNIVERSITÀ
DI BOLZANO

BILANCIO DI PREVISIONE

PER L'ANNO 2018

Indice

I. INTRODUZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE3

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI4

ALLEGATO: BUDGET TRIENNALE 2018-2020.....20

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 sviluppata dalle Facoltà 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, sia per i costi, regolamentati da procedure come il regolamento per gli acquisti, la pianta organica del personale docente e tecnico-amministrativo, il tariffario ed i rimborsi spese per il personale docente; sia per gli investimenti che esprimono il fabbisogno di laboratori, officine nonché dotazioni mobiliari e informatiche dell'Ateneo.

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 dotazioni finanziarie ottenute 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 di unibz.

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.

Nel 2018 sarà valorizzata l'attività per acquisire fondi terzi a favore dell'attività di ricerca e per lo sviluppo del territorio finanziata mediante appositi contratti/convenzioni.

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

Il bilancio di previsione 2018 della Libera Università di Bolzano chiude con un risultato economico negativo pari a 10.000.000 euro.

I ricavi e contributi di competenza ammontano a 68.565.367 euro mentre costi e investimenti sono stati pianificati in 78.565.367 euro. Da qui la necessità di ricorrere all'utilizzo degli avanzi degli esercizi precedenti a copertura della prevista perdita.

Così agendo l'Ateneo ridurrà la posizione creditoria nei confronti dell'ente finanziatore accumulata nei precedenti esercizi. Questa operazione è stata concordata con la Provincia Autonoma di Bolzano in sede di contrattazione della Convenzione Programmatico finanziaria 2017-2019.

II. BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	2017	2018	Diff	
I. PROVENTI PROPRI	3.041.718	4.035.531	993.813	32,7%
Proventi per la didattica	2.961.565	3.616.428	654.863	22,1%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	80.153	419.103	338.950	422,9%
II. CONTRIBUTI	71.872.606	63.936.506	-7.936.100	-11,0%
Contributi da finanziamento ordinario	67.411.182	58.723.602	-8.687.580	-12,9%
Contributi per progetti	3.492.324	3.939.878	447.554	12,8%
Altri contributi	969.100	1.273.026	303.926	31,4%
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	343.250	593.330	250.080	72,9%
A) PROVENTI OPERATIVI	75.257.574	68.565.367	-6.692.207	-8,9%

Descrizione	2017	2018	Diff	
I. COSTI DEL PERSONALE	46.522.115	49.184.718	2.637.603	5,7%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	32.239.412	34.628.414	2.389.002	7,4%
Costi del personale tecnico-amministrativo	14.282.703	14.556.304	273.601	1,9%
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	20.598.634	23.147.489	2.548.855	12,4%
Costi per sostegno agli studenti	4.064.469	4.931.370	866.901	21,3%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	178.250	189.550	11.300	6,3%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.620.000	1.792.000	172.000	10,6%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.498.328	5.723.515	225.187	4,1%
Acquisto altri materiali	388.801	333.000	-55.801	-14,4%
Costi per godimento beni di terzi	547.760	867.230	319.470	58,3%
Altri costi e oneri diversi di gestione	4.775.981	5.251.844	475.863	10,0%
Progetti di ricerca finanziati da terzi	3.525.045	4.058.980	533.935	15,1%
III. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	4.205.583	2.935.000	-1.270.583	-30,2%
B) COSTI OPERATIVI	71.326.332	75.267.207	3.940.875	5,5%

C) PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI	3.931.242	-6.701.840	-10.633.082	-270,5%
--	------------------	-------------------	--------------------	----------------

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	2017	2018	Diff	
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	592.380	224.300	-368.080	-62,1%
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.969.969	3.073.860	-896.109	-22,6%
D) INVESTIMENTI	4.562.349	3.298.160	-1.264.189	-27,7%

E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)	75.888.681	78.565.367	2.676.686	3,5%
--	-------------------	-------------------	------------------	-------------

F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	-631.107	-10.000.000	-9.368.893	1484,5%
--	-----------------	--------------------	-------------------	----------------

G) UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI	631.107	10.000.000	9.368.893	1484,5%
---	----------------	-------------------	------------------	----------------

SALDO A PAREGGIO (F-G)	0	0	0	0,0%
-------------------------------	----------	----------	----------	-------------

1. PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi complessivamente stimati per l'anno 2018 ammontano a **68.565.367** euro, in calo dell'8,9% rispetto all'anno 2017 e si dettagliano come riportato nella seguente tabella.

Descrizione	2017	2018	Diff	
I. PROVENTI PROPRI	3.041.718	4.035.531	993.813	32,7%
Proventi per la didattica	2.961.565	3.616.428	654.863	22,1%
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	80.153	419.103	338.950	422,9%
II. CONTRIBUTI	71.872.606	63.936.506	-7.936.100	-11,0%
Contributi da finanziamento ordinario	67.411.182	58.723.602	-8.687.580	-12,9%
Contributi per progetti	3.492.324	3.939.878	447.554	12,8%
Altri contributi	969.100	1.273.026	303.926	31,4%
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	343.250	593.330	250.080	72,9%
A) PROVENTI OPERATIVI	75.257.574	68.565.367	-6.692.207	-8,9%

I. PROVENTI PROPRI

I **Proventi propri**, pari a 4.035.531 euro, includono i proventi per la didattica derivanti dall'iscrizione all'offerta formativa dell'Ateneo, nonché le ricerche commissionate.

Rispetto al 2017 sono in crescita del 32,7%.

Grazie al numero crescente di studenti (arrivato ormai a circa 4.000) ed all'attivazione di nuova offerta formativa nel prossimo anno accademico, si registrano maggiori proventi dalla didattica per oltre 650.000 euro. Si sottolinea che nel programma delle attività sono pianificati 5 master universitari che si autofinanzieranno integralmente.

In questa sede si è anche tenuto conto della quota di esoneri dal pagamento delle tasse universitarie che è pari a circa il 30%.

I **Proventi per la didattica** così determinati ammontano a 3.616.428 euro, +22,1% rispetto al 2017.

I **Proventi per ricerche commissionate**, sulla base dei contratti attualmente in essere, sono calcolati in 419.103 euro.

II CONTRIBUTI

I **Contributi**, pari a 63.936.506 euro, 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 58.723.602 euro.

La Convenzione Programmatico-finanziaria 2017-2019 prevede per l'anno 2018 un contributo lordo pari a 60.000.000 euro.

Quest'importo comprende anche le spese per lavori edili che la Provincia Autonoma sosterrà per mettere a disposizione dell'Ateneo il palazzo ex Dogana di via Cassa di Risparmio a Bolzano, pari a 462.000 euro per il 2018.

Inoltre con delibera 1067 del 3/10/2017, la Giunta Provinciale ha approvato i contratti di accoglimento della Libera Università di Bolzano presso il Parco Tecnologico. È stato concordato che le relative spese siano pagate direttamente dalla Provincia utilizzando i fondi stanziati per il finanziamento dell'Ateneo. Per l'anno 2018 è previsto un importo pari a 814.398 euro.

Questa voce è così suddivisa:

Descrizione	Importo
A. Budget di base	44.724.301
B. Accordo di Milano	2.500.000
C. Quota aggiuntiva	12.313.699
subtotale	59.538.000
Lavori edili	462.000
Finanziamento lordo	60.000.000
Affitti e utenze Parco tecnologico (delibera 1067/17)	814.398
Finanziamento netto	58.723.602

I **Contributi per progetti**, pari a 3.939.878 euro, sono stati calcolati tenuto conto della durata degli stessi e stimando la quota di competenza. Registrano una crescita del 12,8% e nella tabella seguente viene riportata la suddivisione degli stessi per natura dell'ente finanziatore.

Descrizione	Importo
Contributi per progetti	3.939.878
Contributi per progetti istituzionali (Miur e altre Amministrazioni centrali)	18.761
Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome)	2.605.484
Contributi per progetti istituzionali (Unione Europea e altri Organismi int.)	1.061.199
Contributi per progetti istituzionali (Altri Pubblici)	182.130
Contributi per progetti istituzionali (Altri Privati)	72.304

Due le categorie principali che compongono tali contributi:

i **Contributi per progetti istituzionali (Regioni e Province autonome)** pari a 2.605.484 euro ricomprende il finanziamento previsto dalla Convenzione con la Provincia Autonoma di Bolzano per i progetti del Parco tecnologico e per i quali sono stati stimati 1.901.000 euro.

i **Contributi per progetti istituzionali (Unione Europea e altri Organismi internazionali)** pari a 1.061.199 euro.

Alla voce **Altri contributi**, pari a 1.273.026 euro, è previsto il finanziamento della mobilità studentesca all'interno del programma INDIRE (159.970 euro), nonché il finanziamento UE di borse di studio per il programma EMSE (637.584 euro).

Inoltre l'Ateneo ha stipulato accordi per il finanziamento di borse di dottorato con l'Accademia Europea, il Fraunhofer Institut, EcoResearch, Fondazione Mach, Fondazione Cassa di Risparmio.

Si prevede, infine, il contributo Alperia a finanziamento di una cattedra convenzionata, nonché il finanziamento di una cattedra convenzionata in turismo per la sede di Brunico.

Descrizione	Importo
Altri Contributi	1.273.026
Altri contributi (Miur e altre Amministrazioni centrali)	159.970
Altri contributi (Unione Europea e altri Organismi Internazionali)	637.584
Altri contributi (Altri Pubblici)	57.434
Altri contributi (Altri privati)	418.038

V. 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, dell'affitto a terzi delle aule seminario. Ammonta complessivamente a 593.330 euro, contro i 343.250 euro del 2017.

Descrizione	Importo
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	593.330
Ricavi per convegni e seminari	396.330
Ricavi di vendita pubblicazioni della casa editrice (Unipress)	20.000
Affitti attivi	38.000
Ricavi per servizi Bibliotecari e Unishop	41.800
Ricavi per rimborsi spese vari	22.700
Ricavi per rimborsi spese gestione mensa	74.500

In sede di programmazione il cofinanziamento di manifestazioni e convegni prevede fees e sponsorizzazioni per 396.330 euro.

Si prevedono vendite di libri della casa editrice Unipress per un importo pari a 20.000 euro.

Gli affitti attivi per la locazione del bar, nonché per l'utilizzo da parte di terzi delle aule seminario ammontano a 38.000 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 gadgets con il logo unibz. L'importo complessivo è pari a 41.800 euro.

I ricavi per rimborsi spese vari, pari a 22.700 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.

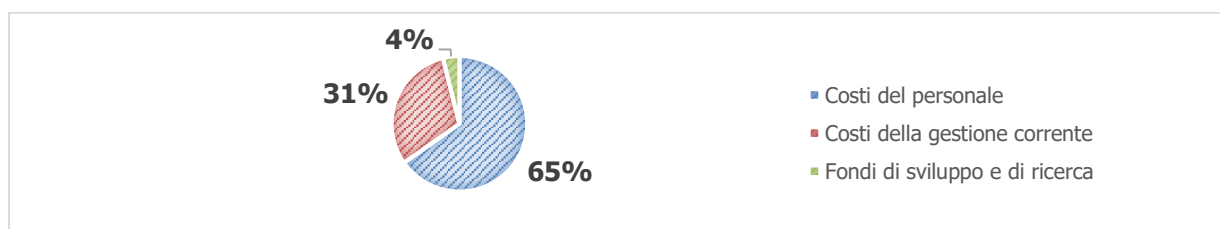
La società che ha in appalto il servizio di gestione della mensa universitaria rimborsa l'ateneo delle spese per le utenze sostenute, pari a 74.500 euro.

2. COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti nel budget economico ammontano complessivamente a 75.267.207 euro, in crescita del 5,5% e si suddividono come segue:

	2017	2018	Differenza	
B) COSTI OPERATIVI	71.326.332	75.267.207	3.940.875	5,5%
Costi del personale	46.522.115	49.184.718	2.637.603	5,7%
Costi della gestione corrente	20.598.634	23.147.489	2.573.855	12,4%
Fondi di sviluppo e di ricerca	4.205.583	2.935.000	-1.270.583	-30,2%

Qui di seguito l'incidenza percentuale delle tre tipologie di costo



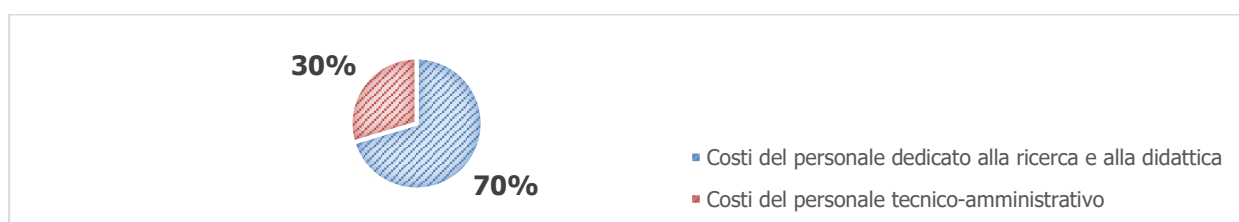
2.1 COSTI DEL PERSONALE

I costi del personale pari a 49.184.718 euro sono in crescita del 5,7% e si suddividono in due macro categorie:

	2017	2018	Diff	
COSTI DEL PERSONALE	46.522.115	49.184.718	2.662.603	5,7%
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	32.239.412	34.628.414	2.389.002	7,4%
Costi del personale tecnico-amministrativo	14.282.703	14.556.304	273.601	1,9%

La prima voce ricomprende il personale 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. È inoltre qui compreso il personale tecnico delle officine e dei laboratori.

Qui di seguito l'incidenza in percentuale delle due categorie sul costo del personale.



2.1.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (70% delle spese del personale)

I costi per il personale impegnato nella ricerca e didattica ammontano a 34.628.414 euro, in crescita del 7,4% rispetto al 2017.

Esso ricomprende il personale di ruolo, i ricercatori a tempo determinato, i docenti a contratto, i docenti del Centro Linguistico, nonché eventuale ulteriore personale impegnato nella didattica e la ricerca.

Descrizione	2017	2018	Diff	
COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	32.239.412	34.628.414	2.389.002	7,4%
Professori e ricercatori	23.584.432	25.295.812	1.711.380	7,3%
<i>Professori e ricercatori di ruolo</i>	<i>17.081.066</i>	<i>18.168.376</i>	<i>1.087.310</i>	<i>6,4%</i>
<i>Ricercatori a tempo determinato</i>	<i>6.503.366</i>	<i>7.127.436</i>	<i>624.070</i>	<i>9,6%</i>
Docenti a contratto	5.412.435	6.131.641	719.206	13,3%
Docenti di lingua	2.065.165	1.913.993	-151.172	-7,3%
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.177.380	1.286.968	109.588	9,3%

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

- personale in servizio, procedure concluse, rapporti di lavoro in scadenza non rinnovabili;
- programma delle assunzioni per professori e ricercatori, tenuto conto dell'andamento degli ultimi anni
- programmazione della didattica da parte delle facoltà per il prossimo anno accademico
 - offerta formativa già attivata
 - nuova offerta formativa pianificata
 - 3 Lauree Magistrali
 - 5 Master universitari (autofinanziati)
 - 3 Corsi di formazione universitari

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 è pari a 25.295.812 euro, in crescita del 7,3% rispetto al 2017.

Il costo della docenza a contratto è pari a 6.131.641 euro. Sono qui previsti i costi per la nuova offerta formativa, pari a 638.000 euro, al netto della quale il costo della docenza a contratto risulterebbe sostanzialmente stabile rispetto all'anno 2017.

La spesa per docenti di lingua del Centro Linguistico d'Ateneo è pari a 1.913.993 euro, in leggero calo in quanto si sta puntando ad un'ottimizzazione dell'offerta di corsi.

Il personale insegnante distaccato presso la Facoltà di Scienze della Formazione, come altro personale destinato ad attività didattiche o di ricerca (p. es. Assegnisti di ricerca finanziati centralmente) è pari a 1.286.968 euro.

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

I costi per il personale tecnico amministrativo sono pari a 14.556.304 euro. Includono sia le retribuzioni lorde, gli oneri sociali, nonché l'IRAP. Sono inoltre qui comprese le nuove assunzioni previste per la copertura da parte del personale tecnico dei laboratori di ricerca neo costituiti. È inoltre qui previsto il personale distaccato a unibz proveniente da altre amministrazioni.

Rispetto al 2017 è in crescita dell'1,9% e tale sviluppo è legato prevalentemente al potenziamento delle facoltà tecniche, tenuto conto dei piani di sviluppo e della disponibilità di nuovi laboratori destinati alla ricerca di base e applicata.

Descrizione	2017	2018	Diff	
COSTI DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	14.282.703	14.556.304	273.601	1,9%
Personale tecnico amministrativo	13.825.556	14.249.404	423.848	3,1%
Personale distaccato	457.147	306.900	-150.247	-32,9%

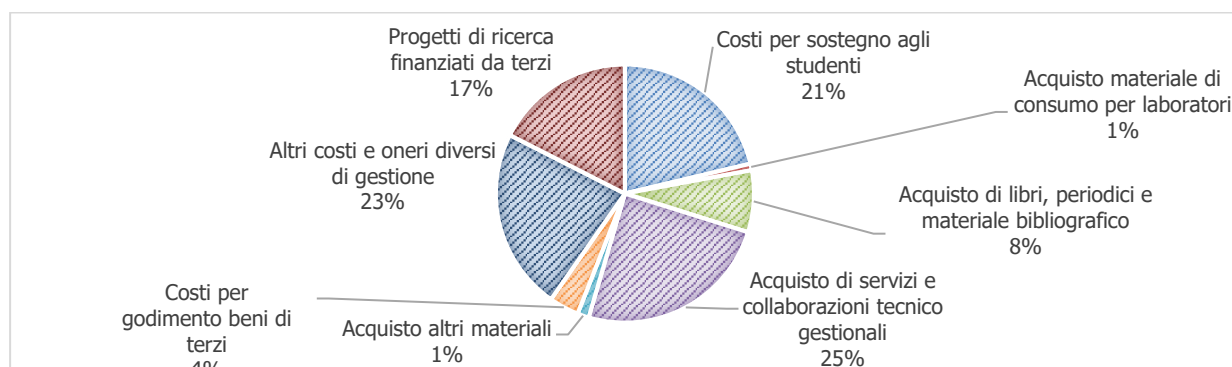
La Libera Università di Bolzano è sottoposta al controllo della Provincia Autonoma di Bolzano. Quest'ultima ha individuato quale obiettivo di contenimento della spesa il mantenimento stabile dei costi del personale tecnico-amministrativo, fatte salvo motivate eccezioni legate all'allestimento di nuovi laboratori o l'istituzione di nuove strutture accademiche.

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 23.147.489 euro in crescita del 12,4%.

Descrizione	2017	2018	Differenza	
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	20.598.634	23.147.489	2.548.855	12,4%
Costi per sostegno agli studenti	4.064.469	4.931.370	866.901	21,3%
Acquisto materiale di consumo per laboratori	178.250	189.550	11.300	6,3%
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.620.000	1.792.000	172.000	10,6%
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.498.328	5.723.515	225.187	4,1%
Acquisto altri materiali	388.801	333.000	-55.801	-14,4%
Costi per godimento beni di terzi	547.760	867.230	319.470	58,3%
Altri costi e oneri diversi di gestione	4.775.981	5.251.844	475.863	10,0%
Progetti di ricerca finanziati da terzi	3.525.045	4.058.980	533.935	15,1%

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 (21,3% dei costi della gestione corrente)

La tabella alla pagina seguente riporta le diverse tipologie di attività a sostegno degli studenti unibz. Il costo complessivo è pari a 4.931.370 euro, in crescita del 21,3% e la voce principale è destinata alle spese per gli studenti di dottorato.

Ricordiamo che l'Ateneo offre attualmente 6 corsi di dottorato, 1 alla Facoltà di Scienze e tecnologie informatiche, 1 alla Facoltà di Economia, 1 alla Facoltà di Scienze della Formazione e 3 alla Facoltà di Scienze e tecnologie. In quest'ultima facoltà a partire dall'anno accademico 2017/2018 viene offerto un corso di dottorato in più rispetto ai precedenti esercizi.

In questa voce sono stanziati i fondi per le borse di dottorato, l'aumento delle stesse per i soggiorni all'estero, nonché i fondi per la mobilità dei dottorandi.

Sono previsti complessivamente 3.349.775 euro.

Le "Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione", 600.500 euro, prevedono la copertura delle borse di studio finanziate dall'UE all'interno del programma del corso di laurea magistrale EMSE della Facoltà di Scienze e tecnologie informatiche.

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 433.045 euro.

Altre forme di sostegno sono rappresentate dagli onorari per i c.d. student job (360.400 euro), nonché da fondi nazionali all'interno del programma ERASMUS PLUS (130.650 euro) sempre a favore della mobilità studentesca.

È previsto infine il finanziamento alle associazioni studentesche per 45.000 euro.

Descrizione	2017	2018	Differenza	
Costi per sostegno agli studenti	4.064.469	4.931.370	866.901	21,3%
Spese per dottorandi	2.763.114	3.349.775	586.661	21,2%
Spese, borse di studio e premi a studenti per la formazione	490.250	600.500	110.250	22,5%
Mobilità degli studenti	320.525	433.045	112.520	35,1%
Onorari student job	312.600	360.400	47.800	15,3%
Contributi a studenti per Programma Erasmus Plus	100.980	130.650	29.670	29,4%
Contributi di finanziamento alle associazioni studentesche	45.000	45.000	0	0,0%
Altri costi per gli studenti	32.000	12.000	-20.000	-62,5%

2.2.2 Acquisto materiale consumo per laboratori (0,8% dei costi della gestione corrente)

La voce **Acquisto materiale consumo per laboratori**, pari a 189.550 euro, è in crescita del 6,3% giustificato dal potenziamento dei laboratori didattici e di ricerca.

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

L'acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico ammonta a 1.792.000 euro, cresce del 10,6% rispetto al 2017.

Da un lato il costo delle banche dati subisce degli aumenti di prezzo non trattabili, dall'altro al crescere dell'Ateneo, la richiesta di potenziamento del patrimonio bibliotecario è costante.

Infine si prevede quest'anno una nuova voce "Pubblicazioni Open Access" per le pubblicazioni a libero accesso.

Descrizione	2017	2018	Differenza	
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.620.000	1.792.000	172.000	10,6%
Banche dati	800.000	905.000	105.000	13,1%
Monografie	280.000	280.000	0	0,0%
Periodici	520.000	547.000	27.000	5,2%
Prestiti interbibliotecari	20.000	20.000	0	0,0%
Pubblicazioni Open Access		40.000	40.000	

2.2.4 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (24,7% dei costi della gestione corrente)

Questa voce pari a 5.723.515 euro è in crescita del 4,1%.

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

La crescita dell'Ateneo passa anche attraverso maggiori spazi da gestire e relativi costi da sostenere.

Mentre le spese relative alla gestione degli spazi unibz al Parco Tecnologico vengono pagati direttamente dalla Provincia e vanno in diminuzione del contributo di finanziamento ordinario, l'Ateneo sostiene le spese per le utenze di tutti gli altri palazzi in comodato o affitto.

Le utenze, dettagliate nella tabella seguente, sono pari a 2.912.400 euro, in crescita del 3,7%.

Le manutenzioni tecniche e i canoni di manutenzione ammontano a 1.327.915 euro, in crescita del 12,2%.

Ancora una volta si sottolinea come la crescita complessiva delle attività si ripercuote sui costi di gestione.

Lo sviluppo delle attività didattiche e di ricerca comportano una crescita nel fabbisogno di spazi per aule seminario, laboratori, uffici per nuovi professori.

Sostanzialmente stabili le collaborazioni tecniche ed amministrative, pari a 1.483.200 euro (-1,5%).

Sono qui incluse le spese e consulenze legali e le collaborazioni amministrative, in particolare nel settore ICT e Biblioteca.

Descrizione	2017	2018	Differenza	
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.498.328	5.723.515	225.187	4,1%
Utenze	2.809.128	2.912.400	103.272	3,7%
<i>Acqua</i>	<i>55.000</i>	<i>53.000</i>	<i>-2.000</i>	<i>-3,6%</i>
<i>Energia elettrica</i>	<i>920.000</i>	<i>960.000</i>	<i>40.000</i>	<i>4,3%</i>
<i>Gas</i>	<i>150.000</i>	<i>167.500</i>	<i>17.500</i>	<i>11,7%</i>
<i>Servizi di pulizia</i>	<i>1.078.978</i>	<i>1.122.400</i>	<i>43.422</i>	<i>4,0%</i>
<i>Servizi di vigilanza</i>	<i>113.000</i>	<i>100.000</i>	<i>-13.000</i>	<i>-11,5%</i>
<i>Servizi smaltimento rifiuti</i>	<i>112.150</i>	<i>100.000</i>	<i>-12.150</i>	<i>-10,8%</i>
<i>Spese di riscaldamento e condizionamento</i>	<i>160.000</i>	<i>177.500</i>	<i>17.500</i>	<i>10,9%</i>
<i>Spese telefonia fissa e rete telematica</i>	<i>200.000</i>	<i>207.000</i>	<i>7.000</i>	<i>3,5%</i>
<i>Spese telefonia mobile</i>	<i>20.000</i>	<i>25.000</i>	<i>5.000</i>	<i>25,0%</i>
Manutenzione tecniche e canoni di manutenzione	1.183.340	1.327.915	144.575	12,2%
Collaborazioni tecniche e amministrative	1.505.860	1.483.200	-22.660	-1,5%
<i>Consulenze e spese legali</i>	<i>123.000</i>	<i>110.000</i>	<i>-13.000</i>	<i>-10,6%</i>
<i>Servizi tecnici e amministrativi</i>	<i>1.382.860</i>	<i>1.373.200</i>	<i>-9.660</i>	<i>-0,7%</i>

2.2.5 Acquisto altri materiali (1,5% dei costi della gestione corrente)

La voce Acquisto altri materiali pari a 333.000 euro risulta in leggero calo e comprende il materiale di cancelleria e di consumo, materiale pubblicitario nonché merce destinata alla rivendita (unishop).

2.2.6 Costi per godimento beni di terzi (3,7% dei costi della gestione corrente)

I costi per godimento beni di terzi ammontano a 867.230 euro ed includono le spese per le locazioni passive, i canoni per strumentazione tecnica in noleggio, nonché i canoni per licenze software.

In particolare alla voce canoni di locazione sono previsti i costi legati agli affitti degli spazi destinati al FabLab, alla Mini Factory e per le aule seminario presso la Kolping Haus.

L'introduzione del nuovo sistema di gestione delle campus card, dovuto a motivi normativi, comporterà una spesa di noleggio della relativa strumentazione tecnica per circa 70.000 euro annui.

L'incremento rispetto all'anno precedente è legato al potenziamento dei software a disposizione dell'ateneo e dei contestuali canoni per licenze.

Qui di seguito il dettaglio:

<i>Canoni di locazione e spese di beni immobili</i>	<i>161.400</i>	<i>18,6%</i>
<i>Canoni e spese per noleggio di beni mobili</i>	<i>70.000</i>	<i>8,1%</i>
<i>Canoni e spese per licenze software</i>	<i>635.830</i>	<i>73,3%</i>

2.2.7 Altri costi e oneri diversi di gestione (22,8% dei costi della gestione corrente)

La voce altri costi e oneri diversi di gestione, rappresenta il 22,8% dei costi della gestione corrente, è pari a 5.251.844 euro, in crescita del 10,0%. Ricomprende voci di spesa legate ad attività delle strutture accademiche ed amministrative non riconducibili alle tipologie finora analizzate ed è così composta:

Descrizione	2017	2018	Differenza	
ALTRI COSTI E ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.775.981	5.251.844	475.863	10,0%
Organi centrali e di facoltà	800.000	754.093	-45.907	-5,7%
Fondi di dotazione e fondi personali	648.500	653.500	5.000	0,8%
Organizzazione di eventi/manifestazioni/seminari/attività	1.497.446	1.824.686	327.240	21,9%
Spese per pubblicazioni	90.000	137.500	47.500	52,8%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico	225.735	316.115	90.380	40,0%
Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale amministrativo	204.000	216.500	12.500	6,1%
Altri costi per il personale	240.000	460.000	220.000	91,7%
Pubblicità (non materiale pubblicitario)	430.000	322.500	-107.500	-25,0%
Assicurazioni diverse	235.000	216.000	-19.000	-8,1%
Altri costi operativi e oneri di gestione	395.300	340.950	-54.350	-13,7%
Spese di rappresentanza	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 754.093 euro.

I **Fondi di dotazione e fondi personali**, 653.500 euro includono i fondi di dotazione del Presidente (30.000 euro), Rettore (30.000 euro), Direttore (7.500 euro) e Presidi (5.000 euro), i fondi personali per professori (3.000 euro) e ricercatori a tempo determinato (2.000 euro).

Le iniziative pianificate per **eventi/seminari/attività** sono pari a 1.824.686 euro, e derivano dalla pianificazione delle facoltà e dei centri di servizio in programma per il 2018.

Sono qui ricompresi i costi per tutte le manifestazioni d'Ateneo e di facoltà, per cicli di seminari legati a corsi di dottorato, per le manifestazioni d'Ateneo quali l'inaugurazione dell'Anno accademico, il Dies Academicus, per iniziative promozionali quali l'open day, la partecipazione alle fiere di settore. La distribuzione sulle strutture accademiche ed amministrative è la seguente:

Struttura	Importo
Scienze della Formazione	557.850
Design e Arti	160.750
Scienze e tecnologie informatiche	167.238
Scienze e tecnologie	119.550
Economia	285.398
Centro di Storia Regionale	53.600
Rettorato	148.100
Presidente e progetti strategici	98.000
Servizi agli studenti	101.800
Ufficio Stampa e organizzazione eventi	81.000
Didattica e Ricerca	35.000
Biblioteca	7.000
Qualità e sviluppo strategico	6.000
Centro Linguistico	3.400
	1.824.686

Le **Spese per pubblicazioni**, 137.500 euro comprendono i fondi per le pubblicazioni bupress, il contributo alla pubblicazione della rivista "Storia e Regione", nonché la pubblicazione della "Ladinische Schulgrammatik". L'incremento è da ascrivere a quest'ultima iniziativa.

La voce "**Costi per viaggi di servizio, la ricerca e la formazione del personale accademico**" comprende le spese per la selezione del personale accademico, 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 216.500 euro.

Gli **altri costi del personale**, pari a 460.000 euro, comprendono il contributo mensa (380.000 euro) ed il contributo per l'asilo nido (40.000 euro). È prevista inoltre l'adesione al Fondo sanitario (40.000 euro).

La voce "**Pubblicità (non materiale pubblicitario)**", pari 322.500 euro, in calo grazie ad una riduzione del budget per le attività di marketing.

La voce "**Assicurazioni diverse**", comprende le assicurazioni stipulate dall'Ateneo ed è pari a 216.000 euro, in calo dell'8,1% grazie alla rinegoziazione delle polizze.

Gli **Altri costi operativi e oneri diversi di gestione** includono le spese per trasporti, spese bancarie, imposte di bollo, iscrizioni ad associazioni, altre imposte e vengono stimate in 340.950 euro (-13,7%).

Vengono stanziati 10.000 euro per **Spese di rappresentanza**, confermando l'importo previsto nel 2017.

2.2.8 Progetti di ricerca finanziati da terzi (17,5% dei costi della gestione corrente)

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 2017 risulta in crescita del 15,1% ed è pari a 4.058.980 euro.

2.3 FONDI SVILUPPO E DI RICERCA

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

Descrizione	2017	2018	Differenza	
FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	4.205.583	2.935.000	-1.270.583	-30,2%
Fondo di riserva	50.000	30.000	-20.000	-40,0%
Fondi per nuove iniziative di sviluppo	200.000	205.000	5.000	2,5%
Fondo per la ricerca	3.015.583	2.500.000	-515.583	-17,1%
Fondo start up per nuovi professori	940.000	200.000	-740.000	-78,7%

In particolare la voce "Fondi per nuove iniziative di sviluppo" prevede un fondo pari a 130.000 euro per l'avvio di nuovi centri di competenza e 75.000 euro per iniziative del Rettorato.

Sono inoltre previsti 2.500.000 euro per la ricerca d'Ateneo e 200.000 euro per gli start up dei nuovi professori.

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 2018 evidenzia un fabbisogno pari a 3.298.160 euro per le seguenti tipologie di beni.

Descrizione	2017	2018	Diff	
I) INVESTIMENTI	4.562.349	3.298.160	-1.264.189	-27,7%
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	592.380	224.300	-368.080	-62,1%
Software	592.380	224.300	-368.080	-62,1%
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.969.969	3.073.860	-896.109	-22,6%
Terreni e fabbricati	245.000	80.000	-165.000	-67,3%
Impianti e attrezzature	137.000	125.000	-12.000	-8,8%
Attrezzature scientifiche	2.991.569	2.497.460	-494.109	-16,5%
Mobili e arredi	554.500	333.150	-221.350	-39,9%
Altre immobilizzazioni materiali	41.900	38.250	-3.650	-8,7%

3.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

L'acquisto di nuovi software è pari a 224.300 euro, in calo del 62,1% rispetto all'anno precedente.

Sono previsti fondi per nuovi software nella didattica e la ricerca, per la firma digitale via *mobile* e per progetti di potenziamento del servizio informatico. È previsto inoltre l'acquisto di un software CINECA per la programmazione della didattica.

Il confronto con l'esercizio precedente è scarsamente significativo in quanto non sempre è possibile individuare fin da subito se l'acquisto sarà contabilizzato come software, quindi investimento immateriale, o canone di licenza software, quindi costo corrente.

3.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali complessivamente pianificate sono pari a 3.073.860 euro, in calo del 22,6% sull'anno precedente. Il calo rispetto al 2017 è dovuto al venir meno di importanti investimenti, per un importo complessivo superiore al milione di euro, stanziati per l'allestimento di due laboratori presso la sede unibz, nonché dei nuovi laboratori presso il parco tecnologico.

Alla voce "**Terreni e fabbricati**" sono previsti 80.000 euro per eventuali lavori di adeguamento ai laboratori unibz, in calo rispetto al 2017 del 67,3%.

Gli **Impianti e attrezzature** prevedono investimenti da parte del Facility Management nei palazzi in materia di areazione, riscaldamento, trattamento dell'acqua, illuminazione led, porte anti-incendio e la sostituzione dei gruppi di continuità (UPS). L'importo complessivamente previsto è pari a 125.000 euro (-8,8%).

La voce "**Attrezzature scientifiche**", 81,2% delle immobilizzazioni materiali, comprende gli acquisti di attrezzatura tecnico-scientifica delle facoltà, nonché gli investimenti hardware coordinati dall'ICT. Complessivamente è pari a 2.497.460 euro in calo del 16,5% rispetto al 2017.

Sono qui previste iniziative di potenziamento e l'ampliamento dei laboratori della Facoltà di Scienze e Tecnologie, nonché delle officine della Facoltà di Design e Arti, del FabLab, del Multilab a Scienze della Formazione e il nuovo laboratorio di creatività informatica della Facoltà di Scienze e Tecnologie Informatiche.

La rete scientifica d'Ateneo necessita di un'opera costante di potenziamento e rinnovamento, che passa dalla sostituzione dei computer obsoleti, al potenziamento della capacità di calcolo, al rinnovamento della w-lan e delle aule seminario. Inoltre è pianificato l'allestimento di aule multimediali attrezzate per registrazione/streaming all'interno del progetto "Digital Learning".

Alla voce "**Mobili e arredi**" sono previsti investimenti per 333.150 euro destinati al progetto di risistemazione della Biblioteca a Bressanone, l'arredamento dello spazio comune Design-Scienze e Tecnologie Informatiche, la predisposizione di nuove postazioni di lavoro legate alla crescita del personale impiegato nell'ateneo, nonché l'arredamento dei nuovi locali a Brunico presso il Convento delle Orsoline.

Le **Altre immobilizzazioni materiali** sono pari a 38.250 euro per l'acquisto di una macchina per la Facoltà di Scienze e Tecnologie per finalità di ricerca, nonché per macchine d'ufficio e talari per nuovi professori.

4. RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO E UTILIZZO AVANZI ANNI PRECEDENTI

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

Descrizione	Importo	in %
A) PROVENTI OPERATIVI	68.565.367	100,0%
B) COSTI OPERATIVI	75.267.207	109,8%
C) INVESTIMENTI	3.298.160	4,8%
D) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-B-C)	-10.000.000	-14,6%

Ricavi e costi di competenza, nonché gli investimenti programmati, portano ad un risultato negativo pari a **10.000.000** euro.

Come concordato con l'ente finanziatore, la copertura del saldo negativo sopra esposto avviene mediante l'utilizzo degli avanzi generati negli esercizi passati.

ALLEGATO

**BUDGET TRIENNALE
2018-2020**

BUDGET TRIENNALE 2018-2020

Tenuto conto del finanziamento garantito dalla Provincia Autonoma di Bolzano attraverso la Convenzione programmatico-finanziaria 2017-2019 e alla luce dello sviluppo delle iniziative concordate, si proietta l'impatto a livello economico-finanziario fino al 2020 evidenziando il fabbisogno per l'anno 2020, non ancora concordato da apposito accordo con l'ente finanziatore.

Descrizione	2018	2019	2020
I. PROVENTI PROPRI	4.035.531	4.119.531	4.203.531
Proventi per la didattica	3.616.428	3.700.428	3.784.428
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	419.103	419.103	419.103
II. CONTRIBUTI	63.936.506	68.032.409	80.612.904
Contributi da finanziamento ordinario	58.723.602	62.169.505	75.000.000
Contributi per progetti	3.939.878	4.589.878	4.339.878
Altri contributi	1.273.026	1.273.026	1.273.026
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	593.330	593.330	593.330
A) PROVENTI OPERATIVI	68.565.367	72.745.270	85.409.765
	2018	2019	2020
I. COSTI DEL PERSONALE	49.184.718	52.525.500	54.604.600
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	34.628.414	37.819.200	39.748.300
Costi del personale tecnico-amministrativo	14.556.304	14.706.300	14.856.300
II. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	23.147.489	23.244.770	23.625.165
Costi per sostegno agli studenti	4.931.370	4.986.370	4.986.370
Acquisto materiale di consumo per laboratori	189.550	234.550	265.550
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.792.000	1.700.000	1.800.000
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.723.515	5.776.840	5.941.015
Acquisto altri materiali	333.000	335.000	350.000
Costi per godimento beni di terzi	867.230	897.230	917.230
Altri costi e oneri diversi di gestione	5.251.844	5.255.800	5.306.020
Progetti di ricerca finanziati da terzi	4.058.980	4.058.980	4.058.980
III. FONDI DI SVILUPPO E DI RICERCA	2.935.000	2.935.000	3.800.000
B) COSTI OPERATIVI	75.267.207	78.705.270	82.029.765
C) DIFFERENZA PROVENTI OPERATIVI – COSTI OPERATIVI (A-B)	-6.701.840	-5.960.000	3.380.000
	2018	2019	2020
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI			
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	224.300	180.000	180.000
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.073.860	3.200.000	3.200.000
D) INVESTIMENTI	3.298.160	3.380.000	3.380.000
E) COSTI OPERATIVI + INVESTIMENTI (B+D)	78.565.367	82.085.270	85.409.765
F) RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO (A-E)	-10.000.000	-9.340.000	0