

Dipartimento di STUDI UMANISTICI

Approvazione Bilancio Consuntivo 2022

(Delibera n. 28/2023 del Consiglio di Dipartimento del 29/03/2023)

1. Relazione sulla gestione 2022

La gestione delle risorse finanziarie nell'esercizio in rapporto alle politiche del Dipartimento di Studi Umanistici e alle linee strategiche di Ateneo

Il DSU nel corso del 2022 ha gestito complessivamente 19.095.282 euro tra risorse provenienti dagli anni precedenti e nuove acquisizioni. Senza considerare le risorse stanziare per specifici progetti di ricerca, le linee di utilizzo del FUDD, deliberate preventivamente dal Consiglio, hanno riguardato il mantenimento delle politiche in essere, senza tuttavia poter garantire grandi possibilità di manovra.

Fondamentalmente infatti le politiche di utilizzo dei fondi FUDD si sono concentrate sul finanziamento degli assegni di ricerca, sul sostegno della didattica a contratto e della cospicua attività convegnistica del Dipartimento, sul cofinanziamento degli scavi archeologici, nonché sul cofinanziamento del funzionamento dei tre dottorati (Italianistica, Scienze dell'Antichità, Storia), Visitng e Adjunct Professor e sul finanziamento delle borse e dei viaggi studio degli studenti. I restanti costi sono relativi al funzionamento della struttura.

Sono erogati dall'Amministrazione Centrale contributi di Ateneo per progetti SPIN, fondi di Primo Insediamento e incentivi sia a docenti che al dipartimento.

Per quanto riguarda l'acquisizione di risorse dall'esterno, è stato continuo l'impegno dei docenti nella progettazione europea, impegno che sta dando i suoi frutti poiché il DSU è risultato assegnatario, sia direttamente sia indirettamente (per mezzo dei coordinatori di progetto, enti pubblici/privati italiani/esteri), n. 1 ERC.

Altre risorse esterne all'Ateneo sono state acquisite grazie a *Contratti e convenzioni senza bando competitivo (sovvenzioni/contribuzioni)*, con:

_ Borse a favore di studenti finanziate da privati;

Contratti e convenzioni con bando competitivo (sovvenzioni/contribuzioni), hanno invece garantito entrate destinate a finanziare:

_ Progetto per il finanziamento dei "Dipartimenti universitari di eccellenza" di durata quinquennale, con decorrenza 2018, per un contributo complessivo assegnato dal MIUR di euro 7.409.145,00. Tale contributo viene competenziato, iscrivendo in bilancio pertanto la quota annuale pari a euro 1.481.829;

_ progetti di scavo archeologico (cofinanziati dal MAECI);

Infine, anche nel 2022 è stato sottoscritto con il Comune di Jesolo il contratto, in ambito commerciale, per svolgere attività di scavo e ricerche archeologiche nell'area denominata "Le Mure".

2. Risorse disponibili per la gestione 2022

Per la gestione delle proprie attività 2022, la struttura ha potuto contare su:

1. risorse acquisite nel passato, che non si sono tradotte in costi negli esercizi precedenti al 2022;
2. risorse acquisite nel corso dell'esercizio.

Le risorse di cui al punto 1 sono rappresentate da:

- a) disponibilità su finanziamenti esterni ai quali viene applicato il metodo della commessa completata (rappresentano la parte di finanziamenti acquisiti nel passato che non si sono ancora tradotti in costi);
- b) margini di fondi di provenienza esterna;
- c) risorse di Ateneo. Queste ultime sono costituite da fondi di ricerca per i quali è previsto un utilizzo su arco temporale che travalica l'esercizio, assegnazioni scavi archeologici, accordi interdipartimentali, ranking, tutorato, minor, incentivi ARiC per presentazione progetti, fondi progetto PF24 anno accademico 2021/22, Cofinanziamento Ateneo di progetti presentati da giovani ricercatori (PNRR), Visiting Professor ed Adjunct, Teaching, convegno dedicato a Li Causi. Una parte delle risorse sono state riassegnate alla struttura nel passaggio dall'esercizio 2021 all'esercizio 2022 per effetto della manovra definita "una tantum" deliberata dal Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del bilancio di previsione 2022.

Le risorse di cui ai punti b) e c) facevano parte del Patrimonio Netto Vincolato al 31/12/2021.

Tabella 2.1: Risorse a disposizione nell'esercizio

	Totali	di cui fondi di struttura	di cui finanziamenti esterni
Risorse provenienti da esercizi precedenti	11.788.667,94	1.303.614,71	10.485.053,23
di cui:			
<i>Finanziamenti esterni</i>	10.485.053,23		10.485.053,23
<i>Margini da progetti finanziati</i>	457.465,50	457.465,50	
<i>Risorse di Ateneo (esclusa "unatantum")</i>	717.536,96	717.536,96	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	128.612,25	128.612,25	
Risorse acquisite nell'esercizio 2022	7.306.614,77	833.224,69	6.473.390,08
di cui:			
<i>Dotazione da Ateneo</i>	472.352,66	472.352,66	
<i>Altri contributi da Ateneo</i>	360.872,03	360.872,03	
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	2.862.408,52		2.862.408,52
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	3.497.517,81		3.497.517,81
<i>Proventi da attività commerciale</i>	60.376,87		60.376,87
<i>Altro (MRG)</i>	53.086,88		53.086,88
TOTALE	19.095.282,71	2.136.839,40	16.958.443,31

Per quanto riguarda le risorse acquisite nel corso dell'esercizio, il dato rappresenta l'entità complessiva dei finanziamenti acquisiti. Esse sono rappresentate da contributi europei per progetti Marie Curie, ERC, contributi MAECI per scavi archeologici, contributo MIUR ultima tranche per dipartimenti di eccellenza 2018-2022, PRIN, conto terzi progetto Jesolo

Si fa presente che, in applicazione dei principi contabili, tali risorse non trovano integrale rappresentazione nel conto economico dell'esercizio 2022, poiché, data la correlazione esistente tra ricavi e costi nel caso di finanziamenti da terzi finalizzati, essi vengono rettificati in quanto assoggettati a sconto.

3. Entrate da terzi: contratti e convenzioni stipulati, attività didattiche

Tabella 3.1: Composizione delle entrate da terzi

	Fondi di provenienza UE e altri organismi internazionali	Fondi di provenienza di istituzioni pubbliche estere	Fondi di provenienza MIUR	Fondi provenienti da altre amministrazioni pubbliche italiane	Fondi di provenienza di enti pubblici di ricerca nazionali	Fondi di provenienza di enti privati nazionali - imprese	Fondi di provenienza di enti privati nazionali - non profit	Fondi di provenienza di enti privati esteri (imprese e no profit)
AMBITO ISTITUZIONALE	3.575.432,71	-	2.617.422,26	122.843,19	-	-	27.756,79	-
Risorse per ricerca di base	3.575.432,71		2.617.422,26	122.843,19			27.756,79	
Risorse per ricerca applicata								
Risorse per didattica								
Risorse per altre finalità								
AMBITO COMMERCIALE	60.376,87	-	-	-	-	-	-	-
Risorse per ricerca di base	60.376,87							
Risorse per ricerca applicata								
Risorse per didattica								
Risorse per altre finalità								
TOTALE	3.635.809,58	-	2.617.422,26	122.843,19	-	-	27.756,79	-

Finanziamenti esterni quali Grant Agreement con Commissione Europea per ERC e Marie Curie , dal MAECI per scavi archeologici, Borse Premi, dal convenzione in conto terzi con il Comune di Jesolo convenzione in attività commerciale.

Convenzioni con UE e organismi internazionali

- Nuovi progetti finanziati dall'UE per ERC (1) e Marie Curie.

Fondi da MIUR, no FFO:

- n. 1 finanziamento del MIUR per il progetto dei Dipartimenti di eccellenza: quota 2022 per euro 1.481.829

Fondi da Amministrazioni pubbliche:

dal MAECI per scavi archeologici, dalla Regione del Veneto per il progetto NBM

Proventi da attività commerciale:

- Contratto in ambito commerciale sottoscritto con il Comune di Jesolo, per svolgere attività di scavo e ricerche archeologiche nell'area denominata "Le Mure";

Fondi di provenienza di enti privati nazionali - non profit:

- Convenzione con famiglia del prof. Bellomo erogazione di un premio di laurea alla miglior tesi di laurea magistrale in memoria del prof. Bellomo
- Convenzione con famiglia prof. Pavese per erogazione di un premio di laurea alla miglior tesi di dottorato o di laurea magistrale in onore del prof. Carlo Pavese

Fondi di provenienza di enti privati esteri (imprese e no profit):

- Convenzione con instap per erogazione Borse di studio POST DOTTORATO

4. Il budget autorizzativo, gli scostamenti rispetto alle previsioni, e gli utilizzi effettivi

Tabella 4.1: Il budget autorizzativo: previsioni di bilancio, variazioni in corso di esercizio, ricavi e costi effettivi

	Previsione iniziale	Variazioni	di cui riporto fondi da esercizi precedenti	Stanziamiento assestato	Ricavi e Costi normali (Utilizzi effettivo di budget)
RICAVI	-	-	-	-	-
COSTI	-	-	-	-	-
<i>a valere su risorse proprie:</i>	-	-	-	-	-
<i>a valere su finanziamenti esterni:</i>	-	-	-	-	-
INVESTIMENTI	-	-	-	-	-
<i>a valere su risorse proprie:</i>					
<i>a valere su finanziamenti esterni:</i>					

TABELLA IMPLEMENTABILE SOLO DOPO IL LANCIO DEL COST TO COST DI ABIF

5. Il Conto Economico

Tabella 5.1: Il Conto Economico

Tabella disponibile dopo approvazione consuntivo da parte del CdA

6. Gli investimenti

L'ammontare totale dell'attivo immobilizzato (al netto dei fondi ammortamento) in disponibilità alla struttura al 31/12/2022 è pari a euro 262.632,46.

La variazione subita nel corso dell'anno è pari a 89.524,28 ed è dato dall'effetto dell'ammortamento, dell'acquisizione di attrezzature per il Progetto di Eccellenza e da dismissioni di attrezzature ormai obsolete se non rotte nel corso dell'anno sulle voci delle attrezzature.

Il valore degli ammortamenti a carico della struttura corrisponde a euro 59503,48, di cui euro 27.296,88 a carico di fondi interni ed euro 32.206,60 a carico di finanziamenti esterni.

Tabella 6.1: l'attivo immobilizzato

	VALORE NETTO AL 1/1/2022	VALORE NETTO AL 31/12/2022	VARIAZIONE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	39.963,65	39.963,65
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	8.460,00	8.460,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	31.503,65	31.503,65
5) Altre immobilizzazioni immateriali			
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	172.778,18	222.668,81	49.890,63
1) Terreni, fabbricati			
2) Impianti e attrezzature			
3) Attrezzature scientifiche	146.946,74	198.389,05	51.442,31
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	2.995,21	2.995,21	0,00
5) Mobili e arredi	4.549,48	4.126,38	-423,10
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Altre immobilizzazioni materiali	18.286,75	17.158,17	-1.128,58
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE	172.778,18	262.632,46	89.854,28

7. La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2022

I fondi disponibili per la copertura di costi nei successivi esercizi ammontano al 31/12/2022 a complessivi euro 14.184.735,05, così ripartiti:

Tabella 7.1: La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2022

	Totali	di cui fondi di struttura	di cui finanziamenti esterni
Patrimonio Netto Vincolato	1.080.099,11	1.080.099,11	0,00
di cui:			
<i>Margini da progetti finanziati</i>	417.569,38	417.569,38	
<i>Risorse di Ateneo</i>	662.529,73	662.529,73	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	0,00		
Risorse correlate a finanziamenti esterni (correlate a ricavi riscontati)	13.104.635,94	0,00	13.104.635,94
di cui:			
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	6.636.258,29		6.636.258,29
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	6.428.610,97		6.428.610,97
<i>Proventi da attività commerciale</i>	39.766,68		39.766,68
<i>Altro</i>	0,00		0,00
TOTALE	14.184.735,05	1.080.099,11	13.104.635,94

Il DSU può disporre nel 2023 di euro **1.080.099,11** di "Patrimonio Netto Vincolato" relativo principalmente a:

- marginetti realizzati su finanziamenti esterni (commerciale e istituzionale) composti da marginetti di struttura e da marginetti a disposizione dei docenti;
- Le risorse di Ateneo che hanno costituito oggetto di riporto sono relative principalmente ai fondi ADIR, ai finanziamenti di Ateneo per scavi archeologici, per Primo insediamento, SPIN; per Adjunct professor e Visiting Professor, per incentivi sulla presentazione di progetti di ricerca europei e internazionali valutati positivamente, per contributi ai contratti di pubblicazione su progetti interni;

Le Risorse correlate a finanziamenti esterni sono rappresentate principalmente da:

- Convenzioni con UE e organismi internazionali sono rappresentate da finanziamenti dall'UE per i progetti di ricerca su borse MSCA (Marie Curie), Interreg, ERC;
- progetti con enti pubblici e privati relativi ai PRIN, PNRR;
- I fondi relativi all'attività commerciale sono relativi alla convenzione con il Comune di Jesolo per gli scavi archeologici nei siti omonimi;

8. Le economie al 31/12/2022

Per effetto del mancato utilizzo di risorse nel 2022 la struttura matura economie per complessivi euro 57.520,39.

Tale importo deriva in parte dal mancato utilizzo dei fondi riportati a seguito della riprogrammazione al 2022 delle attività non effettuate causa emergenza sanitaria COVID 19.

9. La situazione creditoria

Il valore nominale totale di crediti esigibili al 31/12/2022 ammonta a complessivi euro 5.019.060,26.

Si da evidenza nello schema che segue della composizione di tali crediti in termini di tipologia di creditore.

Tabella 9.1: La composizione dei crediti al 31/12/2022

Tipo soggetto	Valore nominale al 31/12/2022	Fondo svalutazione crediti	Crediti al presumibile valore di realizzo
Stato	310.186,00		310.186,00
Ente territoriale	118.912,67		118.912,67
Altri enti pubblici	388.961,00		388.961,00
Ente privato	7.923,06		7.923,06
Altri soggetti	4.193.077,53		4.193.077,53
Strutture dell'Ateneo	-		-
TOTALE	5.019.060,26	-	5.019.060,26

Il valore nominale dei crediti non risulta svalutato.

Il valore di presumibile realizzo ammonta pertanto ad euro 5.019.060,26.

10. La situazione debitoria

Il totale dei debiti al 31/12/2022 ammonta a complessivi euro 1.476.365,01. Si tratta in prevalenza di debiti vs. il Miur, vs. Università estere, vs. fornitori per fornitura di beni e servizi, verso l'UE

Tabella 10.1: La composizione dei debiti al 31/12/2022

Tipo soggetto	Importo totale
Stato	29.628,00
Ente territoriale	
Altri enti pubblici	320.213,13
Ente privato	1.366,46

Tipo soggetto	Importo totale
Altri soggetti	1.088.324,82
Strutture dell'Ateneo	36.832,60
TOTALE	1.476.365,01

11. I fondi oneri differiti e rischi

Risultano iscritti fondi nel conto Fondo Oneri differiti DSU per un totale di euro **86.347,65** rappresentati da:

- Riduzione dell'accantonamento effettuato al 31/12/2021 per la liquidazione di compensi a relatori convegni/conferenze, di contratti occasionali;
- integrazione al 31/12/2022 dell'accantonamento, rappresentati da affidamenti per contratti di lavoro autonomo per ricerca e didattica, per compensi e rimborsi spese a relatori convegni/conferenze, per Visiting Scholar e rimborsi spese.

Non risulta nessun accantonamento al fondo rischi

12. Piano Strategico di Ateneo 2021-2026

L'utilizzo dei fondi risulta in linea con il Piano Strategico di Ateneo 2021-2026.

Tabella 12.1: La composizione relativa all'utilizzo dei fondi rispetto al Piano Strategico di Ateneo 2021-2026:

Piano Strategico di Ateneo		
	Totale Risorse	a gravare su Fondi Ateneo
1. Promuovere una ricerca d'impatto		
1.1 Ricerca coordinata	3.400,00	3.400,00
1.2 Attrazione e sviluppo di talenti	1.367.314,54	283.238,92
1.3 Strutture e infrastrutture di ricerca		
1.4 Valutazione della ricerca	18.785,05	18.785,05
2. Creare un'esperienza trasformativa di studio		
2.1 Sviluppo dell'offerta formativa	-	-
2.2 Coordinamento e gestione	228.441,86	34.922,06
2.3 Sviluppo degli studenti	36.019,42	10.582,07
2.4 Vita studentesca	-	-
3. Acquisire una dimensione internazionale		
3.1 Reclutamento internazionale	7.619,20	6.000,00
3.2 Internazionalizzazione dell'offerta formativa	27.900,71	24.900,71
3.3 Partnership	866.610,74	-
3.4 Ranking	-	-
4. Agire da catalizzatore di innovazione		
4.1 Innovazione sociale e sviluppo culturale	131.097,35	36.944,87
4.2 Sviluppo dell'innovazione e dell'imprenditorialità		
5. Assicurare un futuro accademico sostenibile		
5.1 Sviluppo del corpo docente		
5.2 Sviluppo del personale tecnico-amministrativo	1.500,00	1.500,00

Piano Strategico di Ateneo		
	Totale Risorse	a gravare su Fondi Ateneo
5.3 Gestione efficace e trasparente		
5.4 Risorse e sviluppo	48.634,91	
Totale	2.737.323,78	420.273,68

Il DSU ha sviluppato delle politiche di supporto in particolare alle seguenti linee del Piano Strategico di Ateneo:

_ per promuovere una Ricerca d'impatto: attrazione e sviluppo di talenti

_ per creare un'esperienza trasformativa di studio: supporto alle attività del Master in DH, in linea con lo sviluppo di contenuti coerenti con il Progetto di Eccellenza, al dottorato e alla didattica interdipartimentale di alta specializzazione;

_ per agire da catalizzatore di innovazione: nuovo impulso alle pubblicazioni di Dipartimento e alla disseminazione

Il direttore chiede al Consiglio di approvare al Relazione al Bilancio Consuntivo DSU 2022, delegandolo al completamento delle parti ancora da definire in base alle indicazioni di ABIF. La relazione completa sarà inviata a tutti i Consiglieri appena pronta.

DELIBERA N. 28

Il Consiglio unanime approva il conto consuntivo 2022 del DSU e delega il direttore alla verifica e all'eventuale aggiornamento delle tabelle che dovessero presentare degli scostamenti rispetto alla relazione qui presentata e a completare eventuali dati mancanti.