Università
Ca'Foscari
Venezia

Il bilancio di previsione annuale 2023 e triennale 2023-2025

Schemi di bilancio e Relazione illustrativa

Consiglio di Amministrazione del 16 dicembre 2022

INDICE

Il bilancio di previsione: il quadro generale 27
L'obiettivo di equilibrio 35
Tab. 1: Stima del Patrimonio Netto disponibile al 31/12/2022 36
Tab. 2: Prospetto destinazioni di Patrimonio Netto (impatto delle decisioni già assunte) 40
Tab. 3: Utilizzo Patrimonio Netto Vincolato - posta Margini maturati precedenti esercizi su progetti istituzionali e commerciali 42
Tab. 4: Dettaglio utilizzo riserve di Patrimonio Netto 2021-2023 43
IL BILANCIO UNICO 2023-2025. Prospetti redatti e principi di riferimento 44
Il principio della competenza economica 44
Il principio della prudenza 45
Il principio di equilibrio del bilancio 45
La rappresentazione del Budget Economico secondo la logica autorizzativa 46
Tab. 5: Rappresentazione dei ricavi del bilancio di previsione secondo la classificazione del piano dei conti dell'Ateneo (logica autorizzativa) 47
Tab. 6: Rappresentazione dei costi secondo la classificazione del piano dei conti dell'Ateneo (logica autorizzativa) 47
Tab. 7: Riconciliazione tra dati del riclassificato DI 19/2014 e il budget costruito secondo la logica autorizzativa 48
IL BUDGET ECONOMICO 49
Tab. 8: La composizione dei ricavi nel triennio e il confronto con il dato previsionale 2021 (struttura del piano dei conti) 50
Tab. 9: Composizione dei ricavi nel 2023 e ripartizione tra Amministrazione centrale e strutture autonome (Struttura del riclassificato DI 19/2014) 51
Tab. 10: La composizione dei costi nel triennio 2023 - 2025 e il confronto con i dati previsionali 2022 53
Tab. 11: Composizione dei costi di esercizio 2023 (schema logica autorizzativa) 57
I RICAVI DI ESERCIZIO 58
Tab. I: Proventi operativi 58

Tab. II: Proventi Propri 58
Entrate contributive e interventi a favore degli studenti 59
Tab. III: Proventi per la didattica 59
Tab. 12: Erogazioni a favore degli studenti ed esenzioni 60
I Contributi 61
Tab. IV: Contributi 61
I contributi dallo Stato 62
Tab. V: Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali 62
Il Fondo di Finanziamento Ordinario 62
Tab. 13: La composizione del FFO nel bilancio di previsione e confronto con esercizio 2022 64
Altre assegnazioni dallo Stato 65
I contributi dall'Unione Europea e da altri soggetti esteri 66
Tab. VI: Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo 66
Tab. 14: I finanziamenti da Unione Europea, organismi internazionali e soggetti esteri 67
I contributi da soggetti pubblici e privati 68
Tab. VII: Contributi Regioni e Province autonome 68
Tab. VIII: Contributi altre Amministrazioni locali 69
Tab. IX: Contributi da altri (pubblici) 69
Tab. X: Contributi da altri (privati) 69
Proventi per la gestione diretta interventi per il diritto allo studio 70
Altri proventi e ricavi diversi 70
Tab. XI: Altri proventi e Ricavi Diversi 70
I COSTI DI ESERCIZIO 72
Tab. XII: Costi Operativi 72
Costi del personale 72

Tab. XIII: Costi del personale 72
Tab. 15: Dinamica della retribuzione del personale docente e ricercatore per singola componente 73
Tab. 15.1: Effetto degli scatti in maturazione nel triennio 2023-2025 74
Tab. 15.2: Effetto delle tenure nel triennio 2023-2025 (differenziale tra costo di un PA e costo di un ricercatore come riconosciuto dal MUR) 75
Tab. 15.3: Effetto adeguamenti retributivi (ipotesi 1% per anno) 75
Tab. 16: Stanziamenti per retribuzioni di ricercatori non di ruolo iscritti nel budget dell'Amministrazione centrale e al netto di costi con copertura su fondi Mur piani straordinari e altri finanziamenti esterni 76
Tab. 17: Dinamica della retribuzione del personale tecnico-amministrativo 76
Tab. 18: Fondi accessori per personale dirigente, tecnico-amministrativo e collaboratori ed esperti linguistici 78
Tab. 19: Welfare d'Ateneo 80
Tab. XIV: Costi della gestione corrente 81
Le borse di studio, gli interventi e i servizi a favore degli studenti 81
Acquisto di beni e servizi 82
Tab. 20: Composizione dei costi per acquisto di beni e servizi - esercizio 2023 e confronto con esercizio 2022 (dato previsionale) 82
Tab. 21: Fitti passivi e concessione spazi 84
Altre voci di costo 85
Tab. XV: ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI 86
Tab. XVI: ONERI DIVERSI DI GESTIONE 86
Tab. 22: Quote Associative 87
La gestione finanziaria: Il costo dell'indebitamento 89
Tab. XVII: Proventi e oneri finanziari 89
Tab. XVIII: Interessi e altri oneri finanziari 89
Tab. 23: Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine 90
Tab. 24: Mutui in essere e loro impatto nel triennio 2023-2025 90
La gestione straordinaria 90
Tab. XIX: Proventi e oneri straordinari 90

Tab. XX: Oneri ... 91
Le imposte ... 91
Tab. XXI: Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate ... 91
I costi iscritti nel budget dell'Amministrazione centrale: tipologia e ripartizione per Area ... 92
Tab. 25: Costi iscritti nel budget dell'Amministrazione Centrale ... 93
Ripartizione indicativa del budget autorizzativo dell'Amministrazione centrale in funzione delle competenze delle Aree/Uffici ... 94
Tab. 26: Ripartizione indicativa del budget autorizzativo dell'Amministrazione centrale in funzione delle competenze delle Aree/Uffici ... 94
Gli ammortamenti ... 96
Tab. 27: Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali ... 96
Tab. 28: Aliquote ammortamento beni immobili ... 96
Tab. 29: Aliquote ammortamento beni mobili ... 97
Tab. 30: Oneri a carico del bilancio per ammortamenti (al netto di ammortamenti coperti nell'ambito di progetti finanziati) ... 97
Il Fondo Unico di Dotazione dei Dipartimenti (FUDD) ... 98
Tab. 31: Quote FUDD per dipartimento - anno 2023 ... 99
Tab. 31.1: Fondo di funzionamento dottorato per dipartimento - anno 2023 ... 99
Tab. 32: Previsione finanziamenti comunitari e altri finanziamenti da terzi Dipartimenti - triennio 2023 - 2025 ... 100
Tab. 33: Dipartimenti - allocazione risorse triennio 2023-2025 ... 101
Dotazioni ai centri ... 102
Tab. 34: Dotazioni/assegnazioni alle altre strutture con autonomia decisionale - triennio 2023-2025 e confronto con le previsioni 2022 ... 102
Trasferimenti a Fondazione Ca' Foscari ... 104
Tab. 35: Previsione stanziamenti per trasferimenti a favore della Fondazione ... 105
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ... 106
Gli investimenti in edilizia ... 106
Tab. 36: Interventi in ambito edilizio ... 106
Gli altri investimenti ... 111

Tab. 37: Altri investimenti diversi da Piano Edilizio 112
IL BUDGET FINANZIARIO 113
I MECCANISMI AUTORIZZATIVI SUI PROGETTI 115
Tab. 38: Autorizzazione sui progetti 115
I PRINCIPALI LIMITI DEFINITI DALLA NORMATIVA 117
Il limite sull'assunzione di personale a tempo determinato e collaborazioni coordinate e continuative 117
Tab. 39: Relazione tra ricavi da contribuzione e stanziamenti utilizzabili per costi di personale flessibile 118
Il limite sulle spese di personale 118
Il limite all'indebitamento 119
Il limite sulla contribuzione studentesca 119
L'obiettivo del fabbisogno 120
I limiti alla contrattazione integrativa 120
Limiti di spesa 121
Tab. 40: Limiti di spesa e versamenti allo Stato 121
La classificazione del bilancio per missioni e programmi 124
Tab. 41: La riclassificazione del bilancio per missioni e programmi 127

Nota: le tabelle identificate con un numero romano sono state redatte in base alle indicazioni del Manuale tecnico operativo

All.1: Programma triennale dei lavori pubblici 2023/2025 e relativo elenco annuale
All.2: Programma biennale 2023/2024 di forniture e servizi

Università
Ca'Foscari
Venezia

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE 2023
E TRIENNALE 2023-2025
Prospetti

Università Ca'Foscari Venezia

BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

	Budget 2023	Budget 2022
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI	45.657.925	48.572.521
1) Proventi per la didattica	31.025.277	31.605.557
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	152.500	305.300
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	14.480.148	16.661.664
II. CONTRIBUTI	118.292.703	112.035.011
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	111.148.916	106.503.110
2) Contributi Regioni e Province autonome	175.000	333.000
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.761.193	358.850
5) Contributi da Università	264.972	585.128
6) Contributi da altri (pubblici)	2.653.174	2.309.277
7) Contributi da altri (privati)	1.289.448	1.945.646
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	9.525.000	6.900.000
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.814.634	3.410.068
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	398.531	398.531
2) Altri proventi e ricavi diversi	3.416.103	3.011.537
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0
TOTALE PROVENTI (A)	**177.290.262**	**170.917.600**
B) COSTI OPERATIVI		

VIII. COSTI DEL PERSONALE	103.525.074	102.457.226
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	72.790.520	75.143.805
a) docenti / ricercatori	65.266.899	57.891.925
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.840.863	11.779.011
c) docenti a contratto	1.678.260	1.592.468
d) esperti linguistici	2.878.459	2.781.115
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.126.039	1.099.286
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	30.734.553	27.313.421
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	67.040.422	60.060.896
1) Costi per sostegno agli studenti	11.085.021	12.447.065
2) Costi per il diritto allo studio	9.525.000	6.900.000
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	296.184	350.970
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.087.760	1.103.904
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	85.781	115.609
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	17.700	20.700
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	40.038.538	34.553.063
9) Acquisto altri materiali	401.061	345.391
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	3.472.683	3.189.148
12) Altri costi	1.030.693	1.035.046
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.111.163	10.120.977
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.430.401	4.515.681
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.680.762	5.605.296
3) Svalutazione immobilizzazioni	0	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	100.000	150.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.112.589	1.088.732
TOTALE COSTI (B)	**181.889.248**	**173.877.830**
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	**-4.598.986**	**-2.960.231**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-630.188**	**-685.765**
1) Proventi finanziari	0	0
2) Interessi ed altri oneri finanziari	630.188	685.765

3) Utili e perdite su cambi	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	**0**	**0**
1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**-1.000**	**-1.000**
1) Proventi	0	0
2) Oneri	1.000	1.000
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	**-5.929.128**	**-5.471.040**
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	**-11.159.302**	**-9.118.036**
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	-11.159.302	-9.118.036
** di cui manovre già deliberate dagli organi (Patrimonio Vincolato)*	*-2.159.861*	*-2.890.636*
** di cui messa in disponibilità altre poste di Patrimonio Vincolato*	*-1.000.000*	*-730.000*
** di cui nuovi utilizzi (utilizzo di Patrimonio non Vincolato)*	*-7.999.441*	*-5.497.400*
RISULTATO A PAREGGIO	**0**	**0**

Università Ca'Foscari Venezia

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2023

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
			2023	
Descrizione Riclassificato	2023 IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**8.026.612**	**0**	**0**	**8.026.612**
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0	0	0	0
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0	0
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	208.000	0	0	208.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.424.878	0	0	6.424.878
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.393.734	0	0	1.393.734
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**10.621.242**	**746.350**	**0**	**9.874.892**
1) Terreni e fabbricati	627.000	0	0	627.000
2) Impianti e attrezzature	3.073.184	76.000	0	2.997.184
3) Attrezzature scientifiche	670.350	670.350	0	0
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	587.395	0	0	587.395
5) Mobili e arredi	232.971	0	0	232.971
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.310.554	0	0	5.310.554
7) Altre immobilizzazioni materiali	119.788	0	0	119.788
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**0**			
TOTALE GENERALE	**18.647.854**	**746.350**	**0**	**17.901.504**

Università Ca'Foscari Venezia

BUDGET FINANZIARIO 2023

	Esercizio 2023
FLUSSO DI CAPITALE CIRCOLANTE GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE:	
Risultato netto	-11.159.302
Rettifica voci che non hanno effetto sulla liquidità:	
Ammortamenti e svalutazioni (al netto di copertura con ricavi riscontati)	8.019.723
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	-3.178.101
F.do per Imposte anche differite	*0*
Vertenze in corso	*-2.363.314*
Rinnovi contrattuali	*485.213*
Emolumenti erogazione differita personale docente	*0*
Fondo trattamento accessorio personale	*0*
Garanzia Prestiti d'onore	*0*
Altri fondi rischi e oneri differiti	*-1.300.000*
Minusvalenze	89.166
Variazione netta del TFR	48.000
Utilizzo riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla COFI	-398.531
(A) FLUSSO DI CAPITALE CIRCOLANTE OPERATIVO	**-6.579.045**
INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI:	
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali (diverse da piano lavori di edilizia)	-4.367.421
Disinvestimenti di immobilizzazioni materiali	0
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali (edilizia)	-49.835.272
Contributi esterni a copertura degli investimenti	5.199.756

Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	0
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	0
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	**-49.002.938**

ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:	
Aumento di capitale	**0**
Accensione di finanziamenti a medio-lungo termine	0
Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	-1.424.034
Variazione netta dei finanziamenti a medio-lungo termine	**-1.424.034**
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	**-1.424.034**

D) FLUSSO DI CAPITALE CIRCOLANTE DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	**-57.006.017**

Capitale circolante netto iniziale	**107.038.938**
Capitale circolante netto finale	**50.032.921**
Flusso di capitale circolante netto dell'esercizio	**-57.006.017**

Nota: Il segno + indica le entrate; il segno - le Uscite

Università Ca'Foscari Venezia

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2023-2025

	Budget 2023	Budget 2024	Budget 2025
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	43.263.961	39.381.637	40.730.796
1) Proventi per la didattica	31.025.277	32.586.996	33.468.435
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	152.500	152.500	152.500
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	12.086.184	6.642.141	7.109.861
II. CONTRIBUTI	120.686.667	120.557.828	121.129.676
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	111.148.916	115.075.336	115.481.484
2) Contributi Regioni e Province autonome	175.000	175.000	175.000
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	5.155.157	993.550	1.174.150
5) Contributi da Università	264.972	274.972	284.972
6) Contributi da altri (pubblici)	2.653.174	2.743.174	2.743.174
7) Contributi da altri (privati)	1.289.448	1.295.796	1.270.896
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	9.525.000	9.525.000	9.525.000
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.814.634	3.843.968	4.082.699
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	398.531	366.388	333.979
2) Altri proventi e ricavi diversi	3.416.103	3.477.580	3.748.720
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0
TOTALE PROVENTI (A)	**177.290.262**	**173.308.433**	**175.468.171**
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	103.525.074	101.003.399	107.463.149
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	72.668.602	68.910.100	75.339.480
a) docenti / ricercatori	65.266.899	62.940.816	69.446.336
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.718.945	387.614	168.939

c) docenti a contratto	1.678.260	1.638.663	1.623.319
d) esperti linguistici	2.878.459	3.003.449	3.138.987
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.126.039	939.559	961.899
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	30.856.471	32.093.299	32.123.669
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	67.040.422	61.422.890	62.240.723
1) Costi per sostegno agli studenti	11.085.021	11.558.391	11.724.201
2) Costi per il diritto allo studio	9.525.000	9.525.000	9.525.000
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	296.184	295.700	295.700
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.087.760	980.839	850.838
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	85.781	83.781	113.818
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	17.700	11.700	16.200
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	40.038.538	34.390.656	35.247.416
9) Acquisto altri materiali	401.061	376.325	367.412
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	3.472.683	3.145.178	3.024.137
12) Altri costi	1.030.693	1.055.318	1.076.000
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.111.163	10.697.819	11.506.310
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.430.401	4.495.487	4.606.672
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.680.762	6.202.332	6.899.637
3) Svalutazione immobilizzazioni	0	0	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0	0
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	100.000	100.000	100.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.112.589	1.022.572	1.033.488
TOTALE COSTI (B)	**181.889.248**	**174.246.680**	**182.343.670**
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	**-4.598.986**	**-938.247**	**-6.875.499**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	**-630.188**	**-572.248**	**-512.002**
1) Proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi ed altri oneri finanziari	630.188	572.248	512.002
3) Utili e perdite su cambi	0	0	0
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	**0**	**0**	**0**
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	**-1.000**	**-1.000**	**-1.000**
1) Proventi	0	0	0
2) Oneri	1.000	1.000	1.000
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	**-5.929.128**	**-6.048.605**	**-6.520.932**
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	**-11.159.302**	**-7.560.099**	**-13.909.433**
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	-11.159.302	-7.560.099	-13.909.433
** di cui manovre già deliberate dagli organi (Patrimonio Vincolato)*	-2.159.861	-1.422.820	-1.450.014
** di cui messa in disponibilità altre poste di Patrimonio Vincolato*	-1.000.000	-80.000	-858.000
** di cui nuovi utilizzi (utilizzo di Patrimonio non Vincolato)*	-7.999.441	-6.057.279	-11.601.419
RISULTATO A PAREGGIO	**0**	**0**	**0**

Università Ca'Foscari Venezia

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2023-2025

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO				B) FONTI DI FINANZIAMENTO				B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
			2023				2024				2025	
Descrizione Riclassificato	2023 IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	2024 IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	2025 IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**8.026.612**	**0**	**0**	**8.026.612**	**2.417.049**	**0**	**0**	**2.417.049**	**2.395.488**	**0**	**0**	**2.395.488**
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	208.000	0	0	208.000	25.000	0	0	25.000	24.000	0	0	24.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.424.878	0	0	6.424.878	1.262.326	0	0	1.262.326	1.269.288	0	0	1.269.288
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.393.734	0	0	1.393.734	1.129.722	0	0	1.129.722	1.102.200	0	0	1.102.200
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**10.621.242**	**746.350**	**0**	**9.874.892**	**6.289.670**	**738.850**		**5.550.820**	**3.420.025**	**726.350**	**0**	**2.693.675**
1) Terreni e fabbricati	627.000	0	0	627.000	351.600	0	0	351.600	355.000	0	0	355.000
2) Impianti e attrezzature	3.073.184	76.000	0	2.997.184	4.173.825	72.500	0	4.101.325	1.708.780	68.000	0	1.640.780
3) Attrezzature scientifiche	670.350	670.350	0	0	1.066.350	666.350	0	400.000	658.350	658.350	0	0
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	587.395	0	0	587.395	590.395	0	0	590.395	590.395	0	0	590.395
5) Mobili e arredi	232.971	0	0	232.971	82.500	0	0	82.500	82.500	0	0	82.500
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.310.554	0	0	5.310.554	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Altre immobilizzazioni materiali	119.788	0	0	119.788	25.000	0	0	25.000	25.000	0	0	25.000

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**0**				**0**				**0**			
TOTALE GENERALE	**18.647.854**	**746.350**	**0**	**17.901.504**	**8.706.719**	**738.850**	**0**	**7.967.869**	**5.815.513**	**726.350**	**0**	**5.089.163**

TOTALE NEL TRIENNIO **33.170.086**

Università Ca'Foscari Venezia

BUDGET FINANZIARIO 2023-2025

	Esercizio 2023	Esercizio 2024	Esercizio 2025
FLUSSO DI CAPITALE CIRCOLANTE GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE:			
Risultato netto	-11.159.302	-7.560.099	-13.909.433
Rettifica voci che non hanno effetto sulla liquidità:			
Ammortamenti e svalutazioni (al netto di copertura con ricavi riscontati)	8.019.723	8.606.379	9.414.870
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	-3.178.101	942.334	1.361.258
F.do per Imposte anche differite	*0*	*0*	*0*
Vertenze in corso	*-2.363.314*	*-79.584*	*-57.102*
Rinnovi contrattuali	*485.213*	*1.021.918*	*1.418.360*
Emolumenti erogazione differita personale docente	*0*	*0*	*0*
Fondo trattamento accessorio personale	*0*	*0*	*0*
Garanzia Prestiti d'onore	*0*	*0*	*0*
Altri fondi rischi e oneri differiti	*-1.300.000*	*0*	*0*
Minusvalenze	89.166	0	0
Variazione netta del TFR	48.000	57.000	66.000

Utilizzo riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla COFI	-398.531	-366.388	-333.979
(A) FLUSSO DI CAPITALE CIRCOLANTE OPERATIVO	**-6.579.045**	**1.679.226**	**-3.401.284**
INVESTIMENTI/DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI:			
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali (diverse da piano lavori di edilizia)	-4.367.421	-5.944.392	-3.046.225
Disinvestimenti di immobilizzazioni materiali	0	0	0
Investimenti in immobilizzazioni materiali e immateriali (edilizia)	-49.835.272	-24.436.322	-24.982.055
Contributi esterni a copertura degli investimenti	5.199.756	12.389.501	12.726.350
Investimenti in immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
Disinvestimenti in immobilizzazioni finanziarie	0	0	0
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	**-49.002.938**	**-17.991.214**	**-15.301.930**
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:			
Aumento di capitale	**0**	**0**	**0**
Accensione di finanziamenti a medio-lungo termine	0	0	0
Rimborso di finanziamenti a medio-lungo termine	-1.424.034	-1.481.925	-1.542.170
Variazione netta dei finanziamenti a medio-lungo termine	**-1.424.034**	**-1.481.925**	**-1.542.170**
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	**-1.424.034**	**-1.481.925**	**-1.542.170**
D) FLUSSO DI CAPITALE CIRCOLANTE DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	**-57.006.017**	**-17.793.912**	**-20.245.384**
Capitale circolante netto iniziale	**107.038.938**	**50.032.921**	**32.239.008**
Capitale circolante netto finale	**50.032.921**	**32.239.008**	**11.993.624**
Flusso di capitale circolante netto dell'esercizio	**-57.006.017**	**-17.793.912**	**-20.245.384**

Nota: Il segno + indica le entrate; il segno - le Uscite

PREVENTIVO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA DI 394/2017

ENTRATE

			2023		2024		2025	
E/U	**Livello**	**Descrizione**						
E	**I**	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**9.525.000**		**9.525.000**		**9.525.000**	
E	II	Tributi		9.525.000		9.525.000		9.525.000
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati		9.525.000		9.525.000		9.525.000
E	**I**	**Trasferimenti correnti**	**114.019.932**		**115.703.954**		**116.430.202**	
E	II	Trasferimenti correnti		114.019.932		115.703.954		116.430.202
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		112.450.414		115.382.254		116.128.402
E	*IV*	*Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali*		110.252.240		113.184.080		113.930.228
E	*IV*	*Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali*		2.198.174		2.198.174		2.198.174
E	*IV*	*Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza*						
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie				-		-
E	*IV*	*Trasferimenti correnti da famiglie*						
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese				-		-
E	*IV*	*Sponsorizzazioni da imprese*						
E	*IV*	*Altri trasferimenti correnti da imprese*						
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		89.400		109.400		89.500
E	*IV*	*Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private*		89.400		109.400		89.500
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		1.480.118		212.300		212.300
E	*IV*	*Trasferimenti correnti dall'Unione Europea*		1.480.118		212.300		212.300
E	*IV*	*Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo*						
E	**I**	**Entrate extratributarie**	**34.593.880**		**36.217.076**		**37.369.655**	
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		32.860.971		34.432.190		35.319.629
E	III	Vendita di beni						
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		32.860.971		34.432.190		35.319.629
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni						
E	II	Interessi attivi				-		-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine						

E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine						
E	III	Altri interessi attivi						
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti		1.732.909		1.784.886		2.050.026
E	III	Indennizzi di assicurazione						
E	III	Rimborsi in entrata		1.132.909		1.184.886		1.150.026
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.		600.000		600.000		900.000
E	**I**	**Entrate in conto capitale**	**21.861.235**		**21.794.076**		**22.444.245**	
E	II	Contributi agli investimenti		21.861.235		21.794.076		22.444.245
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		6.996.092		13.614.289		14.041.138
E	*IV*	*Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali*		6.101.120		12.619.317		13.036.166
E	*IV*	*Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali*		894.972		994.972		1.004.972
E	*IV*	*Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza*						
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie				-		-
E	*IV*	*Contributi agli investimenti da Famiglie*						
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese				-		-
E	*IV*	*Contributi agli investimenti da imprese controllate*						
E	*IV*	*Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate*						
E	*IV*	*Contributi agli investimenti da altre Imprese*						
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private		1.200.048		1.186.396		1.181.396
E	*IV*	*Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private*		1.200.048		1.186.396		1.181.396
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		13.665.095		6.993.391		7.221.711
E	*IV*	*Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo*		-		-		-
E	*IV*	*Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea*		13.665.095		6.993.391		7.221.711
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche				-		-
E	*IV*	*Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali*						
E	*IV*	*Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali*						
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				-		-
E	III	Alienazione di beni materiali						
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti						
E	III	Alienazione di beni immateriali						

E	**I**	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**			**-**		**-**	
E	II	Alienazione di attività finanziarie				-		-
E	III	Alienazione di partecipazioni						
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine						
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine						
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine				-		-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche						
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie						
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese						
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private						
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo						
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				-		-
E	III	Prelievi da depositi bancari						
E	**I**	**Accensione Prestiti**			**-**		**-**	
E	II	Accensione prestiti a breve termine				-		-
E	III	Finanziamenti a breve termine						
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				-		-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine						
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario						
E	**I**	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**			**-**		**-**	
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				-		-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
E	**I**	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**34.072.000**		**34.072.000**		**34.072.000**	
E	II	Entrate per partite di giro		30.972.000		30.972.000		30.972.000
E	III	Altre ritenute		8.800.000		8.800.000		8.800.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente		18.172.000		18.172.000		18.172.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo		2.000.000		2.000.000		2.000.000
E	III	Altre entrate per partite di giro		2.000.000		2.000.000		2.000.000
E	II	Entrate per conto terzi		3.100.000		3.100.000		3.100.000

E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi						
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi						
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi						
E	III	Depositi di/presso terzi						
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		3.100.000		3.100.000		3.100.000
E	III	Altre entrate per conto terzi						
		TOTALE	**214.072.047**		**217.312.106**		**219.841.102**	

USCITE

			2023		2024		2025	
E/U	**Livello**	**Descrizione**						
U	**I**	**Spese correnti**	**181.379.336**		**169.171.379**		**176.444.036**	
U	**II**	**Redditi da lavoro dipendente**		106.179.389		99.553.539		105.607.325
U	III	Retribuzioni lorde		82.889.612		76.827.967		81.416.847
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente		23.289.777		22.725.572		24.190.479
U	**II**	**Imposte e tasse a carico dell'ente**		**6.726.264**		**6.844.888**		**7.328.132**
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		6.726.264		6.844.888		7.328.132
U	**II**	**Acquisto di beni e servizi**		**45.813.707**		**39.824.415**		**40.606.440**
U	III	Acquisto di beni		497.543		466.806		492.431
U	III	Acquisto di servizi		45.316.165		39.357.609		40.114.010
U	**II**	**Trasferimenti correnti**		**21.923.169**		**22.289.619**		**22.325.427**
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche		711.799		604.878		474.877
U	*IV*	*Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali*		225.388		225.388		225.388
U	*IV*	*Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali*		486.411		379.490		249.489
U	*IV*	*Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza*						
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie		20.610.021		21.083.391		21.249.201
U	*IV*	*Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica*		18.998.999		19.270.044		19.379.593
U	*IV*	*Altri trasferimenti a famiglie*		1.611.022		1.813.347		1.869.608
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese						
U	*IV*	*Trasferimenti correnti a imprese controllate*						
U	*IV*	*Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate*						
U	*IV*	*Trasferimenti correnti a altre imprese*						

U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		601.349		601.349		601.349
U	*IV*	*Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private*		601.349		601.349		601.349
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo						
U	*IV*	*Trasferimenti correnti al Resto del Mondo*				-		
U	*IV*	*Altri Trasferimenti correnti alla UE*				-		
U	**II**	**Interessi passivi**		**627.988**		**570.098**		**509.852**
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine						
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		627.988		570.098		509.852
U	III	Altri interessi passivi						
U	**II**	**Altre spese per redditi da capitale**						
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose						
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.						
U	**II**	**Rimborsi e poste correttive delle entrate**		**108.819**		**88.820**		**66.860**
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)		107.919		87.920		65.960
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea						
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso		900		900		900
U	**II**	**Altre spese correnti**						
U	III	Versamenti IVA a debito						
U	III	Premi di assicurazione						
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi						
U	III	Altre spese correnti n.a.c.						
U	**I**	**Spese in conto capitale**	**54.202.693**		**30.380.714**		**28.028.280**	
U	**II**	**Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni**		**54.202.693**		**30.380.714**		**28.028.280**
U	III	Beni materiali		4.367.421		5.944.392		3.046.225
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti						
U	III	Beni immateriali		49.835.272		24.436.322		24.982.055
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario						
U	**II**	**Contributi agli investimenti**						
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali*						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali*						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza*						
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie						

U	*IV*	*Contributi agli investimenti a Famiglie*						
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti a imprese controllate*						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate*						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti a altre Imprese*						
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private*						
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti all'Unione Europea*						
U	*IV*	*Contributi agli investimenti al Resto del Mondo*						
U	**I**	**Spese per incremento attività finanziarie**						
U	**II**	**Acquisizioni di attività finanziarie**						
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale						
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine						
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine						
U	**II**	**Concessione crediti di medio-lungo termine**						
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie						
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie						
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie						
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie						
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie						
U	**II**	**Altre spese per incremento di attività finanziarie**						
U	III	Versamenti a depositi bancari						
U	**I**	**Rimborso Prestiti**	**1.424.034**		**1.481.925**		**1.542.170**	
U	**II**	**Rimborso prestiti a breve termine**						
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine						
U	**II**	**Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**		**1.424.034**		**1.481.925**		**1.542.170**
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		1.424.034		1.481.925		1.542.170
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario						
U	**I**	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**						

U	**II**	**Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**						
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
U	**I**	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**34.072.000**		**34.072.000**		**34.072.000**	
U	**II**	**Uscite per partite di giro**		**30.972.000**		**30.972.000**		**30.972.000**
U	III	Versamenti di altre ritenute		8.800.000		8.800.000		8.800.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		18.172.000		18.172.000		18.172.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		2.000.000		2.000.000		2.000.000
U	III	Altre uscite per partite di giro		2.000.000		2.000.000		2.000.000
U	**II**	**Uscite per conto terzi**	**-**	**3.100.000**		**3.100.000**		**3.100.000**
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi						
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche						
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori						
U	III	Depositi di/presso terzi						
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi		3.100.000		3.100.000		3.100.000
U	III	Altre uscite per conto terzi						
		TOTALE	**271.078.063**		**235.106.018**		**240.086.486**	

Il bilancio di previsione: il quadro generale

La formulazione del bilancio di previsione è processo oramai da anni fortemente integrato con la programmazione strategica e avviene mediante un percorso in cui le linee strategiche guidano l'allocazione delle risorse finalizzate al loro conseguimento. Esso rappresenta la traduzione in termini monetari di quelle linee strategiche.
Il Piano Strategico di Ateneo per il periodo 2021/2026, che definisce le linee di indirizzo lungo le quali Ca' Foscari ha deciso di orientarsi per i prossimi anni, è stato approvato dagli organi di governo di Ateneo nel mese di ottobre 2021. Il bilancio di previsione 2023 e la programmazione finanziaria 2023-2025 sono concepiti come espressione di allocazione di risorse coerenti con quanto espresso nel Piano e tale allineamento dovrà essere sempre oggetto di verifica anche in itinere. Con questo intento la definizione degli stanziamenti a bilancio è avvenuta cercando di tracciare la loro correlazione con le linee strategiche e le mission dell'Ateneo.
Si riassumono di seguito alcuni aspetti relativi alla gestione dell'esercizio in corso che sono tali da influenzare anche la programmazione del prossimo triennio.

Il bilancio dell'anno in corso

Ai fini della assunzione di orientamenti prospettici, è innanzitutto necessario rappresentare il quadro attuale del bilancio.
In particolare, ricorda che il bilancio di previsione dell'anno in corso è stato approvato con una previsione di pareggio legata all'utilizzo di riserve libere stimate in euro 5.497.400 (oltre alle finalizzazioni di fondi specifici già rientranti nel Patrimonio Vincolato in esecuzione di precedenti delibere degli organi di Ateneo). Tale previsione di divario tra ricavi e costi di competenza è stata incrementata in corso d'anno di euro 1.805.809, arrivando ad una previsione di copertura con Patrimonio Netto di euro 7.303.209 autorizzata dal Consiglio di Amministrazione con delibera 113 del 8/7/2022, per fare fronte ai maggiori costi derivati dagli eventi imprevisti e imprevedibili legati all'aumento dei costi dell'energia.
Benché paia evidenziarsi una prospettiva di chiusura di esercizio più favorevole di quella prospettata (in particolare per effetto di minori costi di personale, rispetto alla previsione, generati da maggiori cessazioni e slittamento di assunzioni, che determinano un risparmio temporaneo, nonché di revisione temporale di utilizzo di finanziamenti esterni non ancora certi nel loro ammontare all'epoca in cui la programmazione fu fatta), molti elementi di incertezza ancora persistono per poter valutare la rispondenza di tale risultato di esercizio alle previsioni effettuate, come, a titolo esemplificativo, la mancata comunicazione ad oggi di alcune assegnazioni ministeriali nell'ambito del Fondo di Finanziamento Ordinario e l'andamento delle iscrizioni (per le quali risultano ancora in corso le procedure di immatricolazione e la determinazione delle esenzioni riconoscibili).
Il Patrimonio Netto non Vincolato risulta piuttosto consistente e, come si vedrà più dettagliatamente nel paragrafo dedicato all'equilibrio economico, la sua disponibilità presunta al 31/12/2022 è di euro 84,1 milioni, ulteriormente incrementabili per effetto di alcuni possibili spostamenti da Patrimonio vincolato a Patrimonio non Vincolato nel corso del 2022.

La programmazione per il triennio 2023-2025

La programmazione finanziaria 2023-2025 risulta particolarmente complessa dovendo essere operata nell'ambito di una Legge di Bilancio che non dà all'Ateneo prospettive in termini di finanziamenti a copertura di costi di funzionamento crescenti.

La consistenza numerica del bilancio è interessata dal 2022 da una impennata (non totalmente evidente nel bilancio di previsione, poiché molti fondi sono in corso di iscrizione nell'esercizio corrente e saranno oggetto di successive operazioni di riporto di stanziamenti in apertura del nuovo esercizio) per effetto di acquisizione di finanziamenti esterni, in parte prevalente nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza. Tali fondi sono però finalizzati alla realizzazione di progetti specifici che richiedono investimenti di risorse. Sicuramente questi finanziamenti danno la possibilità di raggiungere traguardi importanti sul fronte soprattutto della ricerca, ma al contempo non generano ristoro rispetto ad alcune dinamiche di crescita di costi che interessano il bilancio nella sua generalità, trattandosi di fondi finalizzati.

La programmazione è pertanto avvenuta supponendo il **Fondo di Finanziamento Ordinario** costante per la parte relativa a quota base, premiale e intervento perequativo.

Non va dimenticato che il Fondo di Finanziamento Ordinario dell'esercizio 2022 ha una componente rilevante (euro 2.792.719) rappresentata dal cosiddetto "intervento perequativo", cioè quell'assegnazione diretta ad assicurare la sostenibilità dei bilanci degli atenei garantendo che il margine di oscillazione del finanziamento rispetto all'anno precedente sia contenuto entro un range definito in presenza di riduzioni di quota premiale. Ne consegue che eventuali aumenti di fondi ministeriali che agissero su quota base, quota premiale e intervento perequativo sarebbero con buona probabilità non impattanti sull'assegnazione spettante all'Ateneo, per il generarsi di un effetto compensativo tra aumento della quota premiale (in caso di miglioramento dei risultati della VQR) e riduzione della quota di salvaguardia.

Al pari nessuna evoluzione incrementativa può essere ipotizzata con riferimento all'assegnazione conferita a titolo di sostegno del passaggio al regime di scatti biennali da parte della docenza universitaria, prevista dalla Legge di Stabilità 2018, poiché a legislazione vigente non vi sono elementi per poter prefigurare interventi ministeriali diretti ad accompagnare la progressione di crescita della spesa, che, come si vedrà di seguito, produce un'evoluzione del livello dei costi difficilmente sostenibile.

Il solo elemento di crescita del Fondo di Finanziamento Ordinario è rappresentato dai Piani Straordinari di reclutamento previsti dalla Legge di Stabilità 2022, ma all'aumento di ricavo si accompagna un incremento nei costi retributivi, sia pure con un leggero sfasamento temporale tra entità dell'assegnazione ministeriale e costi generati dalle prese di servizio nei primi anni, che crea un temporaneo beneficio sul risultato di esercizio più evidente nell'anno 2024[1]. Peraltro, va tenuto presente che anche in questo caso non sussiste il requisito della neutralità dell'operazione in termini di corrispondenza tra ricavi e costi, poiché il costo retributivo è destinato ad iniziare la sua progressione di crescita dovuta a scatti e adeguamenti retributivi, per i quali a legislazione vigente non vi sono prospettive di copertura ministeriale, essendo il maggior onere, pertanto, totalmente a carico dell'Ateneo con proprie risorse.

Sul fronte della **contribuzione studentesca**, unica altra significativa fonte di entrate libere dell'Ateneo, la previsione è stata impostata ipotizzando una flessione di popolazione studentesca in relazione al trend evidenziato nell'anno accademico in corso e continuità di politica contributiva rispetto a quella corrente, che prevede come unica forma di adeguamento l'indice ISTAT.

A tali previsioni di ricavo si contrappone un'evoluzione nella crescita dei **costi retributivi** che non trova compensazione con maggiori ricavi. Prescindendo nell'analisi da ipotesi di nuovo reclutamento, il costo del personale docente già in servizio cresce per effetto degli scatti stipendiali, delle tenure e degli adeguamenti da DPCM annuo, di una misura considerevole. Per capire l'impatto di tale evoluzione basti pensare che tale dinamica è quella che corrisponderebbe all'immissione nel sistema di circa 57 nuovi punti organico nel triennio, di cui 33 circa riconducibili alla sola progressione degli scatti che produce una crescita annua dei costi di circa 1,5 milioni. Già in passato di tale aspetto si è data evidenza in sede di approvazione dei bilanci di previsione, sottolineando come le decisioni relative al

[1] Si veda paragrafo dedicato al Fondo di Finanziamento Ordinario.

reclutamento del personale, in particolare docente, che hanno portato ad una crescita consistente del contingente negli ultimi anni, debbano collocarsi in un orizzonte di medio-lungo termine; così come era stata prefigurata l'evoluzione che si sarebbe generata a seguito della decisione dell'Ateneo di avvalersi delle possibilità offerte dai piani straordinari di reclutamento di ricercatori (si ricorda che i soli DM 83 e 856 del 2020, rispettivamente di euro 1.381.145 ed euro 2.761.933, hanno determinato l'assunzione di 69 ricercatori, che maturano nell'arco del triennio la tenure) che, se prevedono un finanziamento che già nell'arco del triennio non è sufficiente a coprire integralmente il loro costo come ricercatori, lascia totalmente a carico dell'Ateneo il peso economico delle successive evoluzioni di carriera (passaggi a professori associati, con conseguente dinamica di costo determinata da scatti e DPCM).
Pur in una prospettiva di crescita numerica della consistenza del personale in relazione alle possibilità offerte dalla legislazione vigente con riferimento ai Piani Straordinari e in connessione con lo sviluppo dell'offerta formativa di Ateneo e della necessità di miglioramento del rapporto studenti-docenti, devono essere necessariamente messe in atto manovre di neutralizzazione dell'impatto economico prodotto dalla progressione automatica dei costi retributivi. Da questo punto di vista, l'ipotesi su cui si fonda la costruzione del bilancio è quella di avvalersi delle facoltà assunzionali di personale docente e ricercatore con l'obiettivo di crescita, ma non pari alla somma tra Piani Straordinari e punti organico generati dal turnover, non prevedendo l'utilizzo di una quantità di punti organico tale da contenere la crescita di costi generata da tenure e scatti. Tale manovra sarebbe in grado di riequilibrare nel tempo il divario tra ricavi e costi, neutralizzando la dinamica che determina di anno in anno l'ampliarsi della forbice e che renderebbe insostenibile la progressione. Peraltro, va ricordato che l'Ateneo è soggetto a limiti di legge che attengono al rapporto tra spese di personale e somma tra entrate contributive e da FFO, per cui comunque, anche ipotizzando di non avere problemi di copertura finanziaria, la crescita non potrebbe essere tale da compromettere il valore dell'indice, che, benché ancora assestato su un buon livello (62,2% nel 2021), ha manifestato un ritmo deciso di crescita negli ultimi anni (nel 2018 l'indicatore era al 56,7%).
Va tenuto in considerazione che l'attuazione della manovra, per quanto immediata, richiede tempo per poter espletare appieno i propri effetti, e l'assunzione di questa logica di prospettiva rende accettabile un risultato negativo nell'annualità 2025 un po' più amplificato, in prospettiva di un rientro i cui effetti cominciano a diventare più evidenti dal 2026.
Per quanto riguarda il personale tecnico amministrativo, merita far presente che le dinamiche di crescita, sia pure interessate anch'esse da adeguamenti retributivi, seguono una logica molto diversa e sono fatte di meccanismi compensativi intrinseci che ne attenuano l'impatto. In particolare, le progressioni orizzontali (corrispondenti alla logica degli scatti) possono essere operate esclusivamente entro il limite normativamente previsto a cui sono soggetti i fondi accessori (limite che ne blocca la crescita nel tempo) e possono essere operate solo per un ammontare non superiore alle economie generate dalle cessazioni di personale, trovando pertanto in esse compensazione.

In generale, la formulazione del bilancio di previsione 2023-2025 segue nella costruzione degli stanziamenti le direttrici delineate nel Piano Strategico di Ateneo, dovendo rappresentare il bilancio espressione di allocazione di risorse coerenti con quanto espresso nel Piano. Mira a prestare adeguata attenzione ad azioni che vadano in direzione di garantire:

- ✓ un adeguato contingente di personale docente e ricercatore, per sostenere efficacemente la didattica e la ricerca, sia pure con la formula di controllo della crescita sopra delineata, che lascia comunque spazio assunzionale e prospettive di crescita numerica del personale (circa 65 punti organico, al netto delle tenure);
- ✓ investimenti volti a strutturare un apparato amministrativo idoneo rispetto alle esigenze attuali e prospettiche dell'organizzazione, con l'obiettivo di sostenere adeguatamente l'offerta didattica e i servizi agli studenti, e le attività di ricerca, anche supportando opportunamente le attività generate dall'acquisizione dei nuovi finanziamenti in particolare nell'ambito del PNRR;

- ✓ forme di sostegno agli studenti meritevoli e privi di mezzi, in varie forme: agevolazioni sui contributi studenteschi, borse, collaborazioni 150 ore, stage, contributi alle associazioni studentesche, altri sostegni;
- ✓ investimenti in infrastrutture di ricerca, sia con stanziamento di risorse nell'area informatica, che attraverso il finanziamento di nuove attrezzature scientifiche, cercando anche di sfruttare le opportunità di ottenimento di finanziamenti ministeriali di cui alla DM 1274/2021;
- ✓ il sostegno di azioni volte alla sostenibilità e al benessere nell'utilizzo degli spazi, fisici e digitali, con interventi sia di sensibilizzazione attuati anche attraverso iniziative di terza missione, sia con investimenti nella logistica e impiantistica degli edifici con l'obiettivo di rendere gli spazi meno energivori e più efficienti, riducendo e razionalizzando il consumo di risorse; tale azione prevede anche l'ampliamento degli spazi, sia per la didattica che per la ricerca;
- ✓ attenzione al tema della residenzialità e degli spazi per gli studenti, con la messa a regime della residenza di Via Torino, che si aggiunge a quella di Santa Marta e di San Giobbe, e un investimento potenziale nella nuova residenza a Lido in caso di ammissione del progetto a finanziamento nell'ambito degli interventi di cui alla Legge 338/2000, che presuppone da parte dell'Ateneo un cofinanziamento di circa 5,5 milioni di euro;
- ✓ uno sviluppo dell'offerta formativa transdisciplinare e internazionale, in grado di sviluppare competenze in linea con le sfide del futuro (minor, contamination lab, ecc.) e la realizzazione, accanto alla didattica in presenza, di adeguate formule di didattica innovativa, per la quale sono previsti appositi stanziamenti (personale tecnico amministrativo, formazione del personale docente, ecc.);
- ✓ la spinta all'internazionalizzazione e al reclutamento internazionale, potenziando, con interventi quantitativi e qualitativi, un percorso avviato.

Per quanto riguarda il **personale tecnico amministrativo**, la proposta di bilancio prevede l'effettuazione di investimenti nell'apparato amministrativo, ritenendoli necessari rispetto alla realizzazione delle strategie che l'Ateneo persegue sul fronte della didattica, ricerca, terza missione, ambiti che devono essere adeguatamente sostenuti sotto questo profilo, sia con riferimento al contingente di personale necessario proporzionato alle attività da svolgere, che per quanto concerne la formazione diretta a maturare e sostenere le competenze necessarie.
Sempre con riferimento al personale tecnico-amministrativo merita di essere sottolineato che l'Ateneo mantiene il suo impegno nell'ambito delle politiche di welfare, con un investimento di risorse di circa 627 mila euro all'anno, pari all'importo massimo consentito dalla normativa in corso, e le sue politiche dirette alla premialità al personale (Fondo di Ateneo per la Premialità e Fondo Comune di Ateneo), sempre nell'ambito dei limiti normativi.

Un aspetto che merita opportuna evidenza nell'ambito delle iniziative a sostegno della strategia di Ateneo riguarda lo sforzo compiuto, rispondente all'istanza avanzata anche dal Senato Accademico in occasione dell'approvazione della precedente programmazione, di sostegno al **Sistema Bibliotecario di Ateneo**, con un incremento dello stanziamento di oltre 300 mila euro per anno, in larga parte destinati ad investimenti nell'ambito delle risorse elettroniche e dell'open access. L'importo aggiuntivo ha lo scopo di garantire l'accesso e la diffusione dell'informazione scientifica in linea con la strategia di Ateneo di potenziare il supporto alla ricerca, investendo sulle risorse digitali ed elettroniche. L'incremento di risorse assegnate è volto a sostenere la spesa considerato l'aumento percentuale che le risorse elettroniche registrano annualmente, nonché il loro sviluppo, in linea con l'evoluzione della ricerca a Ca' Foscari. A questo si aggiunge la necessità da parte dello SBA di continuare a supportare le pubblicazioni in Open Access secondo un modello maggiormente sostenibile (non più solo contratti trasformativi) che sarà adottato a partire dal 2023, visto che i primari enti finanziatori (come EU) inseriscono nel Grant agreement la richiesta o l'obbligo di pubblicare in accesso aperto.
Da considerare inoltre che, oltre ai vincoli richiesti dalla progettazione europea e alle ricadute etiche delle pubblicazioni in Open access rispetto alla diffusione e condivisione dei risultati della ricerca non solo verso la comunità scientifica ma anche verso il territorio e la società, le pubblicazioni ad accesso aperto potrebbero influire anche sul posizionamento di Ateneo rispetto ai ranking internazionali, tema sul quale la strategia di Ateneo pone attenzione. Rendere disponibili e accessibili

in formato aperto i risultati della ricerca potrebbe, potenzialmente, incidere sull'incremento del numero delle citazioni scientifiche, un indicatore di performance accademica richiesto da molti ranking internazionali.
Il potenziamento dell'investimento in risorse elettroniche verrebbe finanziato quota parte (100.000 euro all'anno) attingendo dal Fondo di Supporto alla Ricerca, alimentato ogni anno dalle trattenute operate sui progetti finanziati, oltre che da fondi di Ateneo. Il piano di riparto annuale del Fondo è oggetto di approvazione da parte degli Organi di governo ogni anno ad inizio esercizio. Tale quota viene destinata da subito a questa finalità, allargando lo spettro delle possibili iniziative finanziabili con il Fondo espressamente citate nell'attuale Regolamento di Ateneo a "*qualsiasi altra iniziativa venga ritenuta opportuna ai fini di favorire lo sviluppo della ricerca in Ateneo, su specifica delibera degli organi di governo*".
Va peraltro evidenziato che tale incremento si configura di fatto come indiretto finanziamento ai dipartimenti, sede della ricerca universitaria (ai quali, come si vedrà di seguito, viene mantenuta l'integrale assegnazione a titolo di FUDD), a fronte dell'impegno assunto dal Sistema Bibliotecario di:

- coprire i costi degli abbonamenti per la consultazione (parte reading) delle risorse elettroniche "storicizzate", anche quelle che nel 2022 sono state coperte per una parte dai Dipartimenti, nonché accogliere eventuali nuove richieste, naturalmente dopo una attenta valutazione;
- supportare ulteriormente la pubblicazione di articoli in Open Access (parte publishing) sgravando i Dipartimenti, in parte, di questi costi. Ad ogni Dipartimento sarà attribuito ad inizio dell'anno un numero specifico di Token (articoli) da utilizzare nel corso dell'anno, sia da parte di docenti che da parte dei dottorandi.

Il modello di funzionamento del sistema e delle relazioni con i dipartimenti fruitori sarà oggetto di illustrazione in specifiche linee guida che verranno diffuse dal Sistema Bibliotecario.

Già si è fatta menzione del tema **ranking** nell'ambito dei maggiori investimenti diretti al Sistema Bibliotecario. Sull'argomento, come si diceva, resta viva l'attenzione dell'Ateneo, ma con la consapevolezza che gli interventi realizzati nel passato con la distribuzione ai dipartimenti di euro 160 mila all'anno, non hanno avuto l'efficacia sperata, anche a causa dell'eccessiva frammentazione dei fondi che non consente ai dipartimenti di disporre di una massa critica per mettere in atto azioni veramente incisive.
Posto che i dipartimenti nel 2023 avranno comunque la disponibilità dei fondi distribuiti nel corso del 2022 (con scadenza di utilizzo fissata al 31/12/2023) e che si potrà concedere loro di mantenere la disponibilità nel 2023 anche dei fondi provenienti dal 2021, che per buona parte risultavano non impegnati a metà di quest'anno, si propone di sospendere momentaneamente le nuove assegnazioni per il 2024 e il 2025 e di reimpostare la politica sui ranking, con un rapporto costi/benefici più efficace ed impattante.
Oltre al potenziamento delle pubblicazioni in open access, va ricordato che altre risorse sono presenti a bilancio per investimenti nei ranking, anche in termini di monitoraggio diretto a verificare gli andamenti e ad individuare le azioni di maggior impatto.
Vengono riconfermati peraltro gli stanziamenti del passato relativi a visiting professor e researcher (per complessivi euro 220 mila all'anno), come possibile veicolo di azione, se diretti all'instaurazione di rapporti che possano sfociare in collaborazioni in pubblicazioni internazionali. Su tale aspetto va certamente maggiormente puntata l'attenzione, affinché lo stanziamento si traduca in una reale leva di miglioramento dei risultati dell'Ateneo nell'ambito della ricerca.

Sempre in tema di dipartimenti, gli Organi hanno confermato in precedenti sedute l'entità dell'assegnazione **FUDD**, sia pure con una diversa "titolazione" di quelle che erano le sue componenti storiche, isolando la parte dello stesso da destinare:

- al fondo di funzionamento di dottorato, di modo che lo stanziamento potesse essere distribuito tra i dipartimenti secondo un modello diverso da quello del FUDD e più rispondente ai fabbisogni generati dal funzionamento dei corsi di dottorato;

- la quota di euro 60.000 destinata ai visiting professor, inglobata nel budget di ARU in somma alla assegnazione di euro 160.000 prevista a valere su fondi di Ateneo.

Viene confermata nell'ambito del FUDD anche la quota di euro 245.000 fino al 2022 finalizzata al finanziamento degli accordi interdipartimentali. L'importo viene mantenuto, con l'idea però di un ripensamento da operare sulla sua destinazione, anche in considerazione del fatto che i fondi, a normativa vigente, non possono più essere utilizzati, come nel passato fu fatto, per la stipula di contratti di ricercatore lettera a).

Date le ipotesi inglobate nel bilancio di previsione che contemplano la flessione della popolazione studentesca e l'incremento del contingente di personale docente (va peraltro ricordato che il reclutamento di personale è stato e sarà amplificato anche attraverso il ricorso a fondi PON, PNRR e nell'ambito dei Dipartimenti di Eccellenza), si propone, per coerenza, la revisione dell'intervento diretto al finanziamento dei teaching assistant, introdotto nel passato per fronteggiare temporaneamente le criticità di alcuni corsi in termini di rapporto studenti/docenti. Si ritiene che tale manovra risponda alla necessità e debba rappresentare stimolo ad affrontare la criticità, in termini risolutivi, nell'impostazione delle politiche relative al reclutamento di personale, piuttosto che essere ancora affrontata con soluzioni transitorie di tamponamento.

Si propone il mantenimento dello stanziamento riferito al secondo semestre dell'anno accademico in corso, ma la sua non riproposizione dall'anno accademico 2023/24. Resta chiaramente inteso che viene fatta salva la possibilità per i dipartimenti di destinare proprie risorse a fronte di situazioni non risolvibili in un arco temporale di medio termine a partire dall'anno accademico 2023-2024.

Merita anche di essere rilevato che a fronte dell'importante sforzo di finanziamento dell'iniziativa negli anni passati nei bilanci di previsione, l'evidenza è che parte consistente (circa 115 mila euro) dei fondi assegnati ai dipartimenti sono stati oggetto di restituzione da parte degli stessi per mancato utilizzo, testimonianza del fatto che il problema deve essere affrontato con interventi di diverso tipo.

Peraltro, va evidenziato come il ricorso a queste figure abbia avuto un maggior peso nel corso della situazione emergenziale per esigenze connesse alla didattica duale e debba ora trovare un suo ridimensionamento nel ripristino dell'assetto di normalità.

Per ciò che attiene alle forme di **sostegno agli studenti meritevoli e privi di mezzi**, va innanzitutto ricordata la posizione tenuta dall'Ateneo negli ultimi anni, per quanto attiene ai contributi studenteschi, di non limitarsi a recepire le fasce di esenzione previste dalla legge, ma di estendere ulteriormente la soglia di accesso all'esonero totale dal contributo onnicomprensivo annuale, con conseguente perdita di gettito. Decisione fortemente orientata agli studenti, se si considera che il gettito netto da contribuzione studentesca sta subendo negli ultimi anni una contrazione dovuta agli effetti della no tax area e all'incremento degli studenti che rientrano nel correlato regime di agevolazioni. L'andamento in riduzione è stato peraltro amplificato nel 2022 per effetto dell'ISTAT che nell'anno accademico appena concluso (2021/22) aveva assunto valore negativo, traducendosi in un beneficio per lo studente, che però ha generato una compressione nel Budget Economico 2022 dei proventi attesi, a fronte dello sforzo di mantenimento dei servizi loro offerti, generando uno squilibrio tra ricavi e costi.

Si ricorda inoltre che con delibera assunta dal Consiglio di amministrazione il 12 marzo 2021 l'Ateneo, nell'ottica di agevolare gli studenti, è stato revisionato l'importo delle more dovute per ritardato versamento dei contributi, prevedendo una contrazione dei ricavi rappresentata da sanzioni amministrative rispetto al passato stimata in 350.000 euro all'anno.

Va inoltre segnalato il trend di progressiva riduzione negli anni, già a partire dal 2019/20 delle iscrizioni ai corsi singoli per effetto di vari fattori: la diminuzione degli iscritti in alcuni corsi a numero programmato; una maggiore stabilità nei requisiti di ingresso alle magistrali (questo significa che gli studenti già nel triennio possono recuperare eventuali CFU mancanti nei SSD richiesti); l'elevazione della soglia degli esami sovrannumerari per tutti i corsi di studio (in passato in alcune aree non potevano essere inseriti esami in sovrannumero, quindi prima l'unica soluzione per gli studenti era l'iscrizione ai corsi singoli); l'aumento del bacino di insegnamenti

riconoscibili ai fini dei PF24, per cui gli studenti sono stati facilitati a conseguirli nel loro percorso di studio; l'aumento del contributo per iscrizione a corso singolo, peraltro non accompagnata da una sostenuta politica di promozione verso questa particolare offerta, con particolare riferimento alle possibilità di aggiornamento e/o qualificazione professionale. A fronte di ricavi per oltre 620 mila euro nel 2019, la previsione per il 2023 si attesta su circa la metà.
Al contempo non sembrerebbero sussistere condizioni per l'iscrizione tra i ricavi di maggiorazioni di Fondo di Finanziamento Ordinario connesse alla no tax area, ed è stato pertanto ipotizzata un'assegnazione corrispondente all'ultima comunicata (esercizio 2021).
Sul fronte dei costi, si sottolinea l'impegno dell'Ateneo nel mantenimento di stanziamenti consistenti per borse di studio, borse di mobilità, collaborazioni 150 ore, stage, attività didattico-integrative, contributi alle associazioni studentesche, ecc.
Il sostegno di alcune azioni viene ipotizzato finanziato anche attraverso ridestinazioni di residui di fondi di Patrimonio Netto Vincolato relativo ad interventi a favore degli studenti, che potranno essere tenuti in disponibilità per il sostegno delle azioni nelle nuove annualità.

Sul fronte della **ricerca** vengono previsti stanziamenti a valere sul Fondo di Supporto alla ricerca derivanti dalle percentuali a favore del fondo applicate ai progetti, che troverà alimentazione nel 2023 anche attraverso le disponibilità generatesi nell'anno in corso.

Aumentano i **costi di gestione delle sedi**, anche in relazione alla politica di ampliamento degli spazi in relazione alla crescita del fabbisogno. La previsione di costi del 2023 tiene conto della convenzione con il Comune di Venezia per l'uso delle sale cinematografie dei cinema Rossini e Giorgione, dei maggiori costi determinati dall'utilizzo del teatro di Santa Marta per attività didattiche durante la mattina, nonché dell'affitto di Palazzo Vendramin che verrà in previsione dismesso alla fine dell'anno per trasferimento a San Sebastiano. Nel 2025 vengono previsti i costi di gestione del nuovo edificio a Rio Nuovo, di cui è in corso l'acquisto che dovrebbe perfezionarsi nell'estate del 2023, per procedere poi ai lavori di sistemazione e funzionalizzazione, nonché i costi a regime della Tesa 4 di San Basilio.
Viene previsto l'utilizzo del Turazza di Treviso da settembre 2025 e la conseguente dismissione del San Paolo, con conseguenti benefici legati alla riduzione dei costi di affitto.
Va evidenziato che il costo dei consumi energetici risulta considerevolmente ridefinito rispetto alla programmazione dello scorso anno, per effetto del rincaro dei prezzi che determina un costo annuo maggiorato di circa 2 milioni di euro. La previsione è avvenuta avendo riguardo ad un verosimile andamento dei prezzi, non accompagnato da forme di sostegno da parte dello Stato, non essendoci al momento prospettive normative al riguardo.
Da sottolineare che la previsione di costi connessi con utenze e manutenzioni ordinarie tiene conto dell'avvio e messa a regime delle nuove forme contrattuali ai sensi dell'art. 183 c. 15 del D. Lgs .50/2016 e smi "*Partenariato Pubblico Privato - PPP -finanza di progetto*". Il Partenariato Pubblico Privato rappresenta una modalità di concessione di servizi pluriennale di medio periodo, remunerata attraverso un canone annuale, che mediante attività di manutenzione ordinaria, straordinaria e fornitura dei vettori energetici prevede interventi di investimento che il proponente offrirà per ottimizzare la gestione tecnica del servizio, i consumi energetici e adeguare alla norma vigente gli impianti. La previsione è in linea con l'obiettivo strategico che mira a rendere gli spazi meno energivori e più efficienti, riducendo e razionalizzando il consumo di risorse.
Nel luglio 2022 il Consiglio di Amministrazione ha approvato la proposta di Partenariato Pubblico Privato (PPP), ai sensi dell'art. 183 comma 15 del D. Lgs. 50/2016, per la Riqualificazione Energetica, il Servizio Energia Termico ed Elettrico degli edifici di Ateneo, e servizi di Facility Management, da parte di Engie Servizi S.p.A. che è tra le aziende leader nel campo dell'efficientamento energetico.

Per quanto attiene ai **Centri di Ateneo**, la proposta di bilancio sostanzialmente conferma assegnazioni agli stessi in linea con il passato, salvo qualche modesto incremento laddove necessario.

Si incrementa la dotazione del Centro Interdipartimentale di Servizi per le Discipline Sperimentali, sia per effetto di passaggio di competenze interne dall'Area Servizi Immobiliari e Acquisti (in parte compensata da riduzione del budget di quest'ultima, a meno degli effetti indotti dall'adeguamento dei prezzi dei servizi), sia per effetto del riconoscimento di una maggiore assegnazione a fronte del rincaro dei costi energetici.

Per quanto attiene alle poste inerenti ai **rapporti con Fondazione Ca Foscari**, gli stanziamenti vengono appostati nell'ottica di garantire sostanziale continuità delle attività. Fondazione è stata interessata nel corso del 2022 da un cambiamento di governance, con il rinnovo del Consiglio di Amministrazione e la nomina di un Direttore Generale appena insediato. Con la nuova governance verrà continuato e reso più attivo il percorso di riesame dei processi che coinvolgono Ateneo e Fondazione, al fine di pervenire ad un assetto che renda maggiormente funzionali i rapporti e valorizzi il ruolo strumentale della Fondazione. In attesa della formulazione del Piano annuale e triennale di Fondazione, nel bilancio dell'Ateneo, oltre ai trasferimenti relativi alla contribuzione studentesca dei master (in attuazione della convenzione che prevede che Fondazione si occupi dell'organizzazione e gestione delle relative attività), vengono previsti provvisoriamente trasferimenti in particolare per il Development Office (euro 100 mila all'anno, senza alcun contributo aggiuntivo come era stato in esercizi precedenti), per l'attività editoriale (euro 80 mila all'anno), per il Fondo di Gestione (previsto nella misura massima di euro 250.000 all'anno, di cui euro 150.000 come quota fissa e la differenza in rapporto al risultato economico di Fondazione), per gli eventi, per le attività legate al career service e al reclutamento internazionale, e altri servizi resi da Fondazione a favore dell'Ateneo. Non sono più previsti invece i trasferimenti legati a Science Gallery e al progetto Challenge (quest'ultimo aveva determinato una assegnazione aggiuntiva di euro 600 mila nel triennio precedente; il contributo straordinario si esaurisce con l'erogazione dell'ultima tranche nel 2022).

Per quanto riguarda il **Budget degli Investimenti**, esso risulta composto per parte preponderante dalla componente edilizia. Il piano annuale e triennale dei lavori 2023-2025 è stato oggetto di deliberazione da parte del Consiglio di Amministrazione nella seduta del 4 novembre u.s.. La proposta di bilancio 2023-2025 ne recepisce il contenuto, con investimenti aggiuntivi nel triennio, rispetto alla programmazione 2022-24, di circa 5,9 milioni.
Oltre 7 milioni di euro del Budget degli Investimenti triennale sono poi rappresentati da investimenti in ambito informatico, diretti a creare adeguate infrastrutture a sostegno della mission istituzionale.
Va evidenziato che sono state predisposte delle linee guida per il supporto ITC da parte dell'Area Servizi Informatici e Telecomunicazioni di Ateneo ai progetti di ricerca, inerenti al supporto informatico per lo sviluppo di siti web per la pubblicazione dei risultati dei progetti di ricerca e lo sviluppo o l'acquisizione di applicativi specifici, e alla gestione dell'infrastruttura informatica di ricerca dell'Ateneo, in particolare:

- ✓ supporto tecnico per la definizione e l'installazione di macchine virtuali;
- ✓ gestione della piattaforma (hardware e sistema operativo) di calcolo ad alte prestazioni a servizio della ricerca in ateneo basato su macchine virtuali (Cluster Virtuale UniVE).

Le linee guida prevedono contributi a carico delle strutture richiedenti soprattutto attraverso l'imputazione sui progetti di ore/uomo di personale tecnico, che potranno consentire ad ASIT di recuperare fondi che si intendono destinare ad ulteriori investimenti in ICT. Il meccanismo è già operativo dal 2022. Dette risorse maturate in un anno potranno essere tenute in disponibilità anche nel passaggio di esercizio a potenziamento degli investimenti in ICT.
Euro 400 mila nell'anno 2024 sono poi destinati all'acquisto di nuove attrezzature scientifiche a sostegno dell'attività di ricerca. I fondi sono assegnati al Centro per le Strumentazioni di Ateneo.

Il **Budget Finanziario** predisposto dà evidenza della capacità di fronteggiare gli impegni assunti nel Budget Economico e degli Investimenti, dimostrando la solvibilità dell'Ateneo, sia pure in presenza di una consistente riduzione alla fine del triennio del capitale circolante (dato dalla somma algebrica tra cassa, crediti e

debiti), conseguenza del ricorso a Patrimonio Netto per la copertura di costi e dei considerevoli flussi di cassa determinati dagli investimenti. Rispetto a questi ultimi, va ricordato che l'impatto finanziario non viene generato solo dalle decisioni assunte nell'ambito della presente programmazione, ma anche, con riferimento all'ambito edilizio, dalla realizzazione e completamento di opere avviate nel passato e in corso. Peraltro, la programmazione prudenzialmente non considera la prospettiva di ottenimento del finanziamento di cui al DM 1274/2021 a copertura di costi di edilizia, supposti allo stato attuale a carico di fondi di Ateneo per euro 3,2 milioni. L'eventuale ottenimento del finanziamento potrà migliorare il saldo finanziario. Inoltre, la previsione, per quanto attiene alla residenza ex caserma Pepe, che, si ricorda, si realizzerà solo in caso di ottenimento del finanziamento ministeriale, incorpora un flusso di rimborsi da parte dello Stato inferiore rispetto alle spese anticipate, per il naturale sfasamento temporale legato alle rendicontazioni. Il recupero di parte delle somme anticipate si presume avverrà nel 2026, determinando un riequilibrio del capitale circolante netto.
Grande attenzione andrà dedicata alla componente finanziaria nei prossimi mesi, in sede di avvio dei progetti finanziati dal PNRR, in considerazione delle dinamiche di ciclo monetario ad essi sottesi, che determinano necessità da parte dell'Ateneo di anticipare propria liquidità che, a meno delle anticipazioni che verranno erogate dal MUR, verrà recuperata solo a posteriori in sede rendicontativa periodica. Al riguardo sono in corso analisi più dettagliate in merito agli impatti che si genereranno, mano a mano che si rendono disponibili maggiori informazioni in merito allo sviluppo dei progetti, che hanno ammontare consistente ma, al contempo, anche una componente massiccia legata alla rendicontazione di ore uomo di personale già in servizio che non genera una immediata uscita di liquidità per il sostenimento di spese.

L'obiettivo di equilibrio

Nel rappresentare l'obiettivo di equilibrio che l'Ateneo si è posto, va preliminarmente ricordato quanto disposto dai principi contabili. La normativa[2] prevede che "*il bilancio preventivo unico di Ateneo deve essere approvato garantendone il pareggio. Nel budget economico del bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio si possono utilizzare riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio per assorbire eventuali disequilibri di competenza. La gestione di Ateneo deve perseguire il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.*"
La definizione dell'obiettivo di equilibrio dell'Ateneo nel triennio oggetto di programmazione scaturisce da:

- ✓ la valutazione dell'equilibrio strutturale, che deve necessariamente tenere conto dei ricavi di competenza di ciascun esercizio che devono evidenziare un bilanciato rapporto con i costi di natura ricorrente, sia attuali che in prospettiva tenendo conto degli investimenti, soprattutto edilizi, in corso di realizzazione, a garanzia della prospettiva di continuità nel tempo dell'attività;
- ✓ l'esistenza di risorse aggiuntive derivanti dai positivi risultati conseguiti nel passato, che è opportuno vengano rese produttive attraverso manovre dirette al miglioramento delle performance dell'Ateneo, sempre nella prospettiva di continuità e sviluppo.

La differenza negativa tra ricavi e costi di competenza proposta in programmazione non è rappresentativa di un disequilibrio di tipo strutturale, ma della volontà di spingere nello sviluppo di politiche espansive e di mantenimento e miglioramento delle performance dell'Ateneo, come si evidenzia nell'enfasi in attività di tipo

[2] Articolo 2 DI 19/2014.

comunicativo, promozionale, di fundraising, di orientamento ad un'internazionalizzazione molto spinta, di miglioramento dei servizi agli studenti, di benessere del personale, di terza missione, di ulteriore potenziamento di alcune linee strategiche. Interventi alcuni che hanno carattere temporaneo e reversibile, per precostituire le basi per uno sviluppo futuro in cui gli esiti degli investimenti programmati avranno un ritorno economico, e che non sono tali, pertanto, da attribuire al bilancio una connotazione di maggiore rigidità vincolante rispetto agli equilibri futuri.
Chiaramente la messa in disponibilità di queste risorse aggiuntive deve avvenire avendo riguardo ai complessivi equilibri di natura economica, ma anche patrimoniale e finanziaria, al fine di valutare realisticamente e prudentemente la realizzabilità degli investimenti proposti.

Considerata la consistenza del Patrimonio Netto non Vincolato in chiusura di esercizio 2021 e le modifiche che lo stesso ha subito in corso d'anno per effetto di vincoli e della variazione che presumibilmente subirà al termine dell'esercizio 2022 per effetto del risultato di esercizio, sulla base delle evidenze ad oggi, la sua consistenza al termine dell'esercizio 2022 può essere stimata in euro 84,1 milioni, come evidenziato in tabella 1, dove si evidenziano anche le prospettive di ulteriore incremento futuro.

Tab. 1: Stima del Patrimonio Netto disponibile al 31/12/2022

Consistenza PN non vincolato al 1/1/2022	101.411.882
- Trasferimento a Patrimonio Vincolato delibera CdA 4/2/2022 Integrazione borse di mobilità Erasmus 22/23	-152.000
- Trasferimento a Patrimonio Vincolato delibera CdA 14/4/2022 e CdA 13/5/2022 Residenza Pepe	-2.766.000
- Trasferimento a Patrimonio Vincolato delibera CdA 90 del 16/06/2022 Integrazione QEG San Basilio	-3.600.000
+ Trasferimento da Patrimonio Vincolato a Patrimonio non vincolato - fondi SPIN 2021 - per sostituzione copertura con fondi DM 737/2021	98.807
- Trasferimento a Patrimonio Netto vincolato delibera CdA n.105 del 08/07/2022 Ulteriore integrazione borse regionali 2021/22	-647.795
- Trasferimento a Patrimonio Netto vincolato delibera CdA delibera CdA n.117 del 08/07/2022 Integrazione QEG San Toma', Edificio Polifunzionale, Palazzo Moro (provv. Copertura in attesa esito valutazione progetti DM 1274/2021)	-3.200.000
+ Recupero da PN vincolato a PN non vincolato dell'importo relativo al progetto "MSCA-COFUND" 2019 CdA 12/07/2019 per copertura con DM 737/2021	4.490
+ Trasferimento da PN vincolato a PN non vincolato per cessazione ricercatori lettera a) di cui alla delibera CdA n. 82 del 4 giugno 2021 "*Policy sulle proroghe dei ricercatori a tempo determinato "lettera A"*")	1.165.000
- Previsto utilizzo di Patrimonio Netto non vincolato in chiusura esercizio 2022 (al netto di costi coperti da PN vincolato) - come da bilancio di previsione 2022	-5.497.400
- Previsto utilizzo di PN non vincolato in chiusura esercizio 2022 (al netto di costi coperti da PN vincolato) - ulteriore perdita delibera CdA 113 del 8/7/2022 "*Adeguamento Quadro Economico impegno di spesa convenzione Consip SIE3 a seguito di aumento prezzi dell'energia e altre necessità intervenute in corso di appalto*"	-1.805.809
- Trasferimento a PN vincolato per copertura borse L. 390/91 a.a. 2021/22	-900.000

TOTALE PATRIMONIO NETTO NON VINCOLATO - DISPONIBILITA' PRESUNTA AL 31/12/2022	**84.111.176**
Possibili incrementi in prospettiva	**3.912.500**
* di cui recupero destinazione PN - vincolo copertura rischio CIVEN (anno 2019)	712.500
* di cui recupero destinazione PN - vincolo in attesa di finanziamento edilizia DM 1274/2022	3.200.000

Non è stata portato in riduzione l'importo di euro 1.324.472,80 finalizzato a dare copertura alle borse regionali in erogazione a dicembre 2022, in quanto rappresentativo di un vincolo solo temporaneo a titolo di anticipo di fondi di Ateneo in attesa di poter iscrivere l'assegnazione dalla Regione Veneto, la cui comunicazione è prevista ad inizio esercizio 2023.

L'ammontare disponibile all'inizio dell'esercizio di euro 101.411.882 ha subito variazioni in corso d'anno, soprattutto per effetto di alcuni prelievi, molti dei quali relativi all'ambito edilizio e, in particolare, alla necessità di:

- adeguamento di alcuni quadri economici di interventi edilizi già programmati o in corso, a causa del rincaro dei prezzi;
- sostegno a progetti di adeguamento di spazi per i quali sono state presentate richieste di finanziamento al Ministero nell'ambito del DM 1274/2021, per le quali ancora non si conosce l'esito della richiesta di finanziamento, avendo l'Ateneo ritenuto di avviare comunque i progetti con copertura temporanea sul Patrimonio Netto nelle more dell'assegnazione;
- garanzia di cofinanziamento del progetto di realizzazione della residenza al Lido nell'ambito della Legge 338/2000, fondi che verranno utilizzati solo in caso di ammissione dell'intervento al finanziamento.

Ulteriori prelievi di Patrimonio Netto non Vincolato hanno riguardato gli studenti, per il sostegno alle borse Erasmus e per consentire, con riferimento all'a.a. 2021/22, a tutti gli studenti idonei di percepire la borsa di studio regionale L. 390/91 in assenza di sufficienti risorse statali e regionali.

Riguardo a quest'ultimo punto il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 novembre u.s. ha deliberato sul tema delle borse regionali a.a. 2022/23, rispetto al quale permane una situazione di insufficienza di fondi regionali e statali, autorizzando anche per quest'anno un intervento dell'Ateneo diretto a consentire il percepimento della borsa ad un maggior numero di studenti idonei, nella medesima misura degli anni precedenti, quantificata in euro 900.000. Questa attività di "supplenza" svolta ormai da anni dall'Ateneo su una materia non di sua spettanza (la materia è competenza regionale e statale) comporta uno sforzo notevole da parte dell'Ateneo ed una sottrazione di risorse ad altri possibili utilizzi. Ciononostante, il diritto allo studio rappresenta una delle priorità del Piano Strategico ed è con questo spirito gli organi di governo hanno deliberato di intervenire ancora una volta ad integrazione degli insufficienti fondi statali e regionali che, benché integrati quest'anno con fondi PNRR, risultano ancora ampiamente insufficienti a garantire la borsa a tutti gli idonei, anche in conseguenza di un recente intervento normativo che innalza da quest'anno accademico il costo della singola borsa.

Per quanto attiene ai fondi vincolati di cui alla delibera CdA n. 82 del 4 giugno 2021 "*Policy sulle proroghe dei ricercatori a tempo determinato "lettera A"*", per la quale si era provveduto alla finalizzazione dell'importo massimo necessario per il finanziamento delle posizioni di ricercatore lettera a) per il rinnovo biennale di ricercatori in servizio, si procede a svincolo dell'importo di euro 1.165.000, conseguente a cessazioni di ricercatori per passaggio a lettera b), per lo più nell'ambito dei Piani Straordinari finanziati dal MUR. In relazione all'auspicio espresso dal Senato che gli eventuali risparmi potessero essere destinati al finanziamento di nuove posizioni di RTDA, la disponibilità di fondi già in parte evidente in sede di programmazione 2022-2024 era stata mantenuta per una eventuale ridestinazione una volta avuta evidenza di eventuali nuovi prospettive nell'ambito dei finanziamenti esterni, PNRR in particolare. In considerazione della disposizione normativa che ha fatto venire meno la figura del ricercatore lettera a), nonché dei finanziamenti ottenuti nell'ambito del PNRR e PON che consentono di finanziare figure di

ricercatore, i fondi residui sono stati fatti riconfluire nel Patrimonio Netto non Vincolato e rimessi in disponibilità per consentire il finanziamento del divario tra ricavi e costi di competenza prefigurato nel prossimo triennio.
Come già anticipato sopra, si è allo stato attuale prefigurata una erosione di Patrimonio derivante dalla differenza negativa tra ricavi e costi dell'esercizio in corso pari a quella programmata, ma alcune evidenze fanno ritenere che il risultato, benché nelle previsioni ancora negativo, sarà più favorevole di quanto esposto.
Nel prospetto che segue viene data evidenza dell'evoluzione del Patrimonio Netto non Vincolato nei bilanci di esercizio nell'ultimo sessennio.
Considerato quanto sopra, la consistenza di Patrimonio Netto presunto alla fine dell'esercizio 2022, potrebbe essere di euro 84,1 milioni, che potrà accrescersi nel futuro per effetto della liberazione dei seguenti vincoli nel Patrimonio Netto Vincolato:

- ✓ euro 712.500 connessi alla garanzia resa dall'Ateneo attraverso le lettere di patronage rilasciate per il CIVEN; benché la garanzia si sia estinta, il vincolo viene mantenuto in attesa, prudenzialmente, della liquidazione del Consorzio;
- ✓ euro 3.200.000 relativi al finanziamento di interventi edilizi per i quali l'Ateneo ha presentato al MUR richiesta di finanziamento nell'ambito del DM 1274/2022 "*Criteri di riparto del fondo investimenti 2021-2035, destinato al cofinanziamento di programmi d'intervento di ammodernamento strutturale e tecnologico presentati dalle Istituzioni universitarie statali*"; i fondi potranno essere liberati in caso di ammissione degli interventi al finanziamento.

La consistenza presunta del Patrimonio Netto al 31/12/2022 consente ancora una volta all'Ateneo di impostare una programmazione che, nei termini di legge, preveda un divario tra ricavi e costi di competenza, parte del quale già prefigurato nel passato per quanto attiene alla realizzazione del piano di sviluppo edilizio che, già nelle previsioni, avrebbe determinato negli anni futuri un aumento del peso degli ammortamenti nel Conto Economico, e parte connesso con esigenze dettate dalla volontà di sostenere con forza la realizzazione delle azioni previste nel Piano Strategico.
Come si vedrà di seguito, si prefigurano però interventi che mantengano gli equilibri strutturali, non essendo legittimabile invece un divario che sia indice di rigidità di bilancio e rappresenti il risultato di una dinamica di costi irreversibili con crescita determinata da fattori esogeni non accompagnata da corrispondente e sicuro incremento dei ricavi.

Il Budget Economico evidenzia il risultato gestionale di seguito evidenziato:

	2023	2024	2025
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	**-11.159.302**	**-7.560.099**	**-13.909.433**
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	-11.159.302	-7.560.099	-13.909.433
** di cui manovre già deliberate dagli organi (Patrimonio Vincolato)*	-2.159.861	-1.422.820	-1.450.014
** di cui messa in disponibilità altre poste di Patrimonio Vincolato*	-1.000.000	-80.000	-858.000
** di cui nuovi utilizzi (utilizzo di Patrimonio non Vincolato)*	-7.999.441	-6.057.279	-11.601.419
RISULTATO A PAREGGIO	**0**	**0**	**0**

Il bilancio di previsione 2023-2025 prevede nello specifico una copertura dello squilibrio tra proventi e costi con Patrimonio non vincolato nell'intorno di euro 8 milioni nel 2023, 6 milioni di euro nel 2024[3] e 11,6 milioni di euro nel 2025, tenuto conto che:

- ✓ il mantenimento di un consistente Patrimonio non Vincolato negli anni, garantendone un trend crescente[4], è stato anche il risultato di una politica (che espressamente figura nei documenti di bilancio degli anni precedenti) volta ad assicurare sostegno al piano di sviluppo edilizio dell'Ateneo mediante la copertura dei futuri ammortamenti; è quindi consequenziale che, mano a mano che gli interventi giungono a conclusione e i relativi ammortamenti vengono imputati sul Conto Economico, si determini un onere che genera una perdita da coprire con Patrimonio Netto. Nel triennio considerato entreranno in funzione, per esempio, la residenza di Via Torino (dal 2023), la Tesa 4 di San Basilio (dal 2024), San Tomà (dal 2025), il nuovo edificio di Rio Nuovo (dal 2025);
- ✓ l'obiettivo 2023 è di fatto allineato con la precedente programmazione, tenuto conto del rincaro dei prezzi dell'energia che determina un aumento dei costi di circa 2 milioni rispetto alla precedente programmazione, al momento in ipotesi di totale copertura a carico dell'Ateneo in assenza di sostegni statali.

La volontà è di potenziare le linee di azione strategiche, sostenendo una politica tesa al rafforzamento dei propri livelli di servizio, peraltro volano all'ottenimento di nuove risorse, oltre che al miglioramento qualitativo, anche mediante destinazione di una quota del Patrimonio Netto non vincolato (così come ammesso dalla legislazione vigente), per evitare che la situazione di forte incertezza attuale possa determinare una compressione nell'operatività che potrebbe dare luogo, se i trend del passato risultassero confermati, ad un vano sforzo di contenimento a fronte di effettiva disponibilità di risorse. Il tutto accompagnato da interventi diretti a calmierare la crescita dell'organico di personale, che però, sia pure già da subito avviati, necessitano di un orizzonte temporale più lungo del triennio per esplicare appieno a propri effetti. Questo spiega una proposta di copertura con Patrimonio Netto, come si vedrà di seguito, più consistente nel 2025, a fronte di una flessione dei costi i cui effetti saranno più visibili dal 2026.

---

[3] Si fa presente che il migliore risultato dell'esercizio 2024 rispetto al 2023 è in parte imputabile ad un effetto transitorio connesso con i finanziamenti dei piani straordinari in sede di consolidamento della quota nel Fondo di Finanziamento Ordinario e con i Piani Straordinari di cui alla Legge di Stabilità 2022. L'effetto è spiegato nel paragrafo relativo al Fondo di Finanziamento Ordinario.

[4] **Confronto risultato programmato e risultato effettivo nell'ultimo sessennio ed evoluzione del Patrimonio Netto non Vincolato**:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022*
Perdita prevista (al netto di utilizzi di PN vincolato)	-4.175.516	-962.431	-2.837.423	-1.408.272	-2.445.930	-3.945.564	-7.303.209
Risultato di esercizio	6.754.396	10.551.937	6.415.575	2.821.828	5.972.912	2.977.661	
*di cui destinato ad aumento PN non vincolato	6.754.396	8.643.577	6.026.965	2.436.731	2.454.093	941.512	
PN non vincolato							
Ammontare	86.111.822	86.531.670	88.286.321	90.017.353	91.729.483	101.411.882	
Variazione		419.848	1.754.651	1.731.032	1.712.130	9.682.399	

* Come integrato con delibera CdA n. 113 del 8/7/2022

Si dà evidenza del fatto che il trend di variazione del Patrimonio Netto è sempre stato positivo negli ultimi anni, con una crescita particolare tra il 2020 e il 2021 per effetto dello svincolo di un importo di quasi 5 milioni di euro connesso ad un'operazione edilizia per la quale si è rinvenuta altra forma di copertura. Proprio in virtù della notevole consistenza del Patrimonio Netto al 1/1/2022, si è resa possibile nel corso dell'esercizio l'assunzione di nuove importanti decisioni di investimento di risorse, soprattutto, come sopra evidenziato, a favore di edilizia e studenti.

Una parte della ulteriore perdita di esercizio prevista nel bilancio di previsione è riconducibile a destinazioni di Patrimonio Netto già deliberate nel passato (e quindi con copertura a valere su Patrimonio Netto Vincolato) o poste rappresentate da margini di progetti maturati negli esercizi precedenti, come si evince dal prospetto del Budget Economico, per euro 3,1 milioni di euro nel 2023, 1,5 milioni nel 2024 e 2,3 milioni nel 2025.
Lo schema che segue evidenzia l'entità di risorse destinate, con le relative finalizzazioni, e il prevedibile impatto in termini di costi nel triennio considerato e negli esercizi futuri.

Tab. 2: Prospetto destinazioni di Patrimonio Netto (impatto delle decisioni già assunte)[5]

	IMPORTO DISPONIBILE (presunto) al 31/12/2022	2023	2024	2025	Esercizi successivi	TOTALE TRIENNIO 2023-2025
Destinazione PN (delibera 71 del 9/6/2017)						
Borse per studenti internazionali	24.000	24.000	0	0	0	24.000
Progetti di Eccellenza SPIN	64.223	28.252	28.222	7.749	0	64.223
Riallestimento di strutture per la didattica	554.427	108.856	57.420	14.073	374.078	180.349
TOTALE	**642.650**	**161.108**	**85.642**	**21.822**	**374.078**	**268.572**
Destinazione PN (delibera 82 del 13/7/2018)						
Interventi a favore degli studenti	313.906	189.928	123.978	0	0	313.906
** di cui fee waiver per studenti internazionali*	*176.406*	*102.428*	*73.978*	*0*	*0*	*176.406*
** di cui borse per studenti internazionali*	*100.000*	*50.000*	*50.000*	*0*	*0*	*100.000*
** di cui borse integrazioni borse Erasmus*	*37.500*	*37.500*	*0*	*0*	*0*	*37.500*
Parziale copertura costi aggiuntivi edificio Epsilon Campus Scientifico	1.070.000	214.000	214.000	214.000	428.000	642.000
TOTALE	**1.383.906**	**403.928**	**337.978**	**214.000**	**428.000**	**955.906**
Destinazione PN (delibera 88 del 12/7/ 2019)						
Bando "MSCA–COFUND" 2019	213.927	213.927	0	0	0	213.927
TOTALE	**213.927**	**213.927**	**0**	**0**	**0**	**213.927**
Destinazione PN 2019 - copertura rischio Civen						

[5] Si precisa che per ogni voce la tabella rappresenta l'entità di risorse legata a manovre particolari a carico del Patrimonio Netto Vincolato. Per una rappresentazione complessiva dell'entità delle voci a bilancio si rinvia invece agli specifici paragrafi tematici, in particolare al paragrafo *Entrate contributive e interventi a favore degli studenti* per quanto attiene alle risorse destinate ad erogazioni a favore degli studenti, da cui risulta evidente che alle poste di patrimonio si aggiungono stanziamenti coperti da ricavi di competenza e destinazione di finanziamenti esterni.

Copertura rischio Civen	712.500	0	0	0	712.500	0
TOTALE	**712.500**	**0**	**0**	**0**	**712.500**	**0**
Destinazione PN (delibera 68 del 30/04/2020 e delibera 152 del 13/11/2020)						
Rimborsi a studenti - COVID	35.000	35.000	0	0	0	35.000
TOTALE	**35.000**	**35.000**	**0**	**0**	**0**	**35.000**
Destinazione PN (delibera 82 del 4 giugno 2021)						
Rinnovo biennale ricercatori lett. a)	126.408	126.408	0	0	0	126.408
TOTALE	**126.408**	**126.408**	**0**	**0**	**0**	**126.408**
Destinazione PN (delibera 91 del CdA 04/06/2021)						
Integrazione borse Erasmus 2021	68.290	68.290	0	0	0	68.290
TOTALE	**68.290**	**68.290**	**0**	**0**	**0**	**68.290**
Destinazione PN (delibera 166 del 5/11/2021 e delibera CdA n.105 del 08/07/2022 - ridestinazione residui)						
Degree seekers e overseas	3.085.486	999.200	999.200	999.200	87.886	2.997.600
Integrazione Erasmus	106.333	0	0	106.333	0	106.333
TOTALE	**3.191.819**	**999.200**	**999.200**	**1.105.533**	**87.886**	**3.103.933**
Destinazione PN Delibera CdA 17/12/2021						
Protocollo d'intesa Unive, Comune TV e IPAB	850.000	0	0	5.667	844.333	5.667
TOTALE	**850.000**	**0**	**0**	**5.667**	**844.333**	**5.667**
Destinazione PN Delibera CdA 14/4/2022 e CdA 13/5/2022						
Residenza ex caserma Pepe	2.766.000	0	0	0	2.766.000	0
TOTALE	**2.766.000**	**0**	**0**	**0**	**2.766.000**	**0**
Destinazione PN Delibera CdA n. 16 del 4/2/2022						
Integrazione borse Erasmus	152.000	152.000	0	0	0	152.000
TOTALE	**152.000**	**152.000**	**0**	**0**	**0**	**152.000**
Destinazione PN Delibera CdA n. 90 del 16/06/2022						
Integrazione QEG San Basilio	3.600.000	0	0	90.485	3.509.515	90.485
TOTALE	**3.600.000**	**0**	**0**	**90.485**	**3.509.515**	**90.485**
Destinazione PN delibera CdA n.117 del 08/07/2022						
Integrazione QEG San Tomà (provv. copertura DM 1274/2021)	650.000	0	0	4.631	645.369	4.631
Integrazione QEG Edificio Polifunzionale (provv. copertura DM 1274/2021)	700.000	0	0	0	700.000	0
Integrazione QEG Palazzo Moro (provv. copertura DM 1274/2021)	1.850.000	0	0	7.877	1.842.123	7.877

TOTALE	**3.200.000**	**0**	**0**	**12.508**	**3.187.492**	**12.508**
TOTALE GENERALE	**16.942.500**	**2.159.861**	**1.422.820**	**1.450.015**	**11.909.804**	**5.032.696**

Tab. 3: Utilizzo Patrimonio Netto Vincolato - posta Margini maturati precedenti esercizi su progetti istituzionali e commerciali

DESTINAZIONE	STRUTTURA	2023	2024	2025
Contratti PTA a tempo determinato	UA.A.AC.ARU.PTA	300.000	0	350.000
Eventi	UA.A.AC.ACPIC.UPC	150.000	0	150.000
Spostamento Palazzo Vendramin - San Sebastiano	UA.A.AC.ASIA.MANED	100.000	0	0
Spostamento Celestia	UA.A.AC.ASIA.MANED	80.000	80.000	0
Spostamento archivio Mestre	UA.A.AC.AAI.AG	150.000	0	0
Dipintura edificio Malcanton Marcorà	UA.A.AC.ASIA.GETED	170.000	0	0
Smaltimenti a seguito traslochi	UA.A.AC.ASIA.MANED	50.000	0	0
Fondo Iniziative Strategiche (ipotesi copertura nel 2025 con margini attività commerciali 2024)	UA.A.AC.DG.SEGRETDG	0	0	358.000
TOTALE		**1.000.000**	**80.000**	**858.000**

La tabella 2 bis dà evidenza dei costi che si è ritenuto di finanziare con margini provenienti da progetti istituzionali e commerciali conclusisi in esercizi precedenti che sono presenti nel Patrimonio Netto Vincolato nell'Ateneo. Si tratta di:

- ✓ attività di carattere non ricorrente, come alcuni costi conseguenti a spostamenti logistici;
- ✓ eventi culturali;
- ✓ parte dello stanziamento per contratti di personale tecnico amministrativo a tempo determinato connessi alla realizzazione di progetti;
- ✓ parte del Fondo Iniziative Strategiche, rappresentato da una disponibilità in capo alla Rettrice per azioni di sostegno alle strategie di Ateneo.

Sottraendo dal Patrimonio Netto non vincolato presunto al 31/12/2022 il risultato economico previsto nel triennio, rimane un ammontare stimato di riserve libere al 31/12/2025 di 58,5 milioni di euro. Il mantenimento di un adeguato livello di patrimonio non vincolato appare ragionevole in relazione ai consistenti piani di investimenti che l'Ateneo sta attuando o ha in progetto di realizzare e della prospettiva di continuità.

La tabella che segue dà evidenza delle variazioni subite dal Patrimonio Netto dal 2021 e in prospettiva 2023.

Tab. 4: Dettaglio utilizzo riserve di Patrimonio Netto 2021-2023

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio anno 2021			Bilancio di previsione 2022		Bilancio di previsione 2023		
A) PATRIMONIO NETTO	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2021	Approvazione CdA (2021): destinazione utile/copertura perdita (2021)	P.N. ANNO 2021 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita)	VARIAZIONI P.N. durante 2022	P.N. ANNO 2021 (post delibera CdA destinazione utile/copertura perdita 2021 e VARIAZIONI EVENTUALI ANNO 2022)	Utilizzo Budget economico 2023 e variazioni relative	Utilizzo Investimenti 2023 e variazioni relative	Valore residuo
	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5) = (3) + (4)	(6)	(7)	(8) = (5) - ((6) + (7))
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	**36.496.382**	0	**36.496.382**	**0**	**36.496.382**	**0**	**0**	**36.496.382**
II PATRIMONIO VINCOLATO			0		**0**			0
1) Fondi vincolati destinati da terzi	0		0	0	0		0	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	38.047.777	941.512	38.989.289	5.978.331	44.967.620	-3.558.392	0	41.409.228
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	0		0				0	0
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	**38.047.777**	**941.512**	**38.989.289**	**5.978.331**	**44.967.620**	**-3.558.392**	**0**	**41.409.228**
III PATRIMONIO NON VINCOLATO			0					0
1) Risultato esercizio	2.977.661	**-2.977.661**	**0**	**0**			0	**0**
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	**99.375.733**	**2.036.149**	**101.411.882**	**-17.300.707**	**84.111.175**	**-7.999.441**	**0**	**76.111.734**
di cui Coep	99.375.733	2.036.149	101.411.882	-17.300.707	84.111.175	-7.999.441		76.111.734
di cui COFI			0				0	0
3) Riserve statutarie			**0**				0	**0**
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	**102.353.394**	**-941.512**	**101.411.882**	**-17.300.707**	**84.111.175**	**-7.999.441**	**0**	**76.111.734**
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	**176.897.553**	**0**	**176.897.553**	**-11.322.376**	**165.575.177**	**-11.557.833**	**0**	**154.017.344**

Le variazioni delle poste di Patrimonio Netto nel 2023 recepiscono la previsione di risultato di esercizio, le variazioni di composizione del Patrimonio Netto nel corso del 2023 riportate in tabella 1 per euro 3.159.861 e gli utilizzi di riserve derivanti dalla Contabilità Finanziaria.

IL BILANCIO UNICO 2023-2025. Prospetti redatti e principi di riferimento

Sulla base di quanto previsto dal decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 "*Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240*" il quadro informativo economico-patrimoniale delle università in sede preventiva è rappresentato da:

a) *bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di ateneo*;
b) *bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti*, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.

I prospetti previsti dalla norma sono redatti in conformità a quanto previsto dal DI 10/12/2015 n. 925 "*Schemi di budget economico e budget degli investimenti*", così come adeguati dal decreto Miur 8 giugno 2017 "*Revisione e aggiornamento del decreto 14 gennaio 2014, concernente «Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università.*" e recependo quanto previsto dal Manuale Tecnico Operativo emanato dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale per le università e le relative Note Tecniche, con particolare riferimento alla Nota Tecnica 1 del maggio 2017 riguardante "*Tipologia delle voci di ricavi e costi nello schema di conto economico*".

I prospetti previsti dalla norma (Budget Economico e Budget degli Investimenti) sono integrati dal *budget finanziario*, che espone la previsione dei flussi finanziari nel corso dell'esercizio, attraverso l'individuazione delle fonti che incrementano i fondi liquidi dell'ente e gli impieghi che, al contrario, comportano un decremento della liquidità, fondamentale ai fini della dimostrazione della sostenibilità finanziaria delle politiche rappresentate nel bilancio di previsione annuale e triennale.

Inoltre, ai sensi di quanto disposto dal decreto 18/2012, al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, si è provveduto alla predisposizione del *bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria*, secondo lo schema definito dal decreto Miur 8 giugno 2017 "*Revisione e aggiornamento del decreto 14 gennaio 2014, concernente «Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università.*", nonché alla riclassificazione prevista dal DM 21/2014 secondo la prospettiva per *missioni e programmi*.
Gli schemi di Budget Economico e Budget degli Investimenti previsti normativamente rappresentano una riclassificazione del piano dei conti dell'Ateneo. Si ricorda infatti che la normativa, al fine di preservare l'autonomia e la specificità di ciascun ateneo, prevede la possibilità di adottare una propria articolazione interna delle voci di cui si compongono gli schemi di budget. I dati vengono pertanto proposti anche secondo l'articolazione interna dell'Ateneo, in relazione alla propria struttura di bilancio, che riflette le poste in ottica autorizzativa.

Il principio della competenza economica

La rappresentazione dei valori nel bilancio di previsione annuale 2023 e triennale 2023-2025 avviene utilizzando gli schemi, le logiche e i principi della contabilità economico-patrimoniale. Trova applicazione, in particolare, il principio della competenza economica che, anziché attribuire rilevanza, nella determinazione dei valori, al sorgere di un'obbligazione giuridica da cui scaturisce una movimentazione finanziaria, pone l'accento sulle "*utilità economiche*" cedute e/o acquisite, anche se non direttamente collegate ai relativi movimenti finanziari.

Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari. La determinazione del risultato economico di esercizio implica, quindi, un procedimento di analisi della competenza economica delle voci positive e negative relative all'esercizio cui il bilancio unico d'ateneo di esercizio si riferisce, mediante un procedimento di identificazione, misurazione e di correlazione dei costi ai proventi di esercizio.
Secondo tale logica viene applicato il meccanismo autorizzativo, pertanto gli stanziamenti del bilancio di previsione annuale 2023 rappresentano i costi di esercizio autorizzati.

Il principio della prudenza

Il bilancio di previsione è stato redatto nel rispetto del principio della prudenza, in base al quale "*Nel bilancio unico d'ateneo di previsione annuale devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.*", garantendo una rappresentazione veritiera e corretta delle scelte programmatiche.

Il principio di equilibrio del bilancio

Sulla base di quanto disposto dalla normativa[6], *il bilancio preventivo unico di Ateneo deve essere approvato garantendone il pareggio. Nel budget economico del bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio si possono utilizzare riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio per assorbire eventuali disequilibri di competenza. La gestione di Ateneo deve perseguire il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.*
Il bilancio consuntivo 2021 (ultimo bilancio approvato) espone un ammontare complessivo di riserve non vincolate per euro 101.411.882, di cui se ne stima disponibile al 31/12/2022 un importo di euro 84.111.176, che potrà crescere di ulteriori 3,9 milioni di euro (si veda tabella 2). A seguito degli utilizzi previsti nel triennio considerato si stima che la sua consistenza al 31/12/2025 ammonterà ad euro 58,4 milioni di euro circa.
Si evidenzia che l'utilizzo di tali riserve è direttamente collegato al sostegno di iniziative strategiche, che non rappresentano spesa incomprimibile.
Ai fini di dare evidenze più chiare sugli equilibri di bilancio, nel prosieguo si è operata anche la distinzione tra costi a carico di risorse di Ateneo e costi "con copertura" o "finalizzati". Il Budget Economico distingue i ricavi e dei costi di esercizio a valere su risorse di Ateneo da quelli che sono invece correlati all'utilizzo di risorse finalizzate ("con copertura"), vale a dire finanziamenti concessi da soggetti terzi per la realizzazione di specifiche attività, cui sono correlati, pertanto, i relativi costi (tendenzialmente con un saldo preventivato pari a zero). Di fatto, salvo alcune particolari attività per lo più di carattere commerciale, viene supposta una iniziale coincidenza tra ricavi e costi, ma è evidente che, con riferimento in particolare ad alcune tipologie di attività, l'obiettivo deve essere la produzione di margini che consentano di alimentare ulteriori investimenti.

In termini di contributo apportato dalle strutture autonome all'equilibrio, si è assunta la seguente relazione per ciascun anno del triennio:

[6] Articolo 2 DI 19/2014.

Ricavi propri + assegnazione di Ateneo = Previsione costi di esercizio + investimenti

ossia configurando l'assegnazione come budget autorizzativo anche delle risorse da destinare a investimenti, anche se tale relazione non è esattamente rappresentativa dell'impatto dalle stesse prodotto sul Conto Economico.

L'equilibrio economico è influenzato (per il tramite degli ammortamenti) da quanto previsto nel Budget degli Investimenti, che dà evidenza della prosecuzione della strategia di Ateneo volta al miglioramento e ampliamento degli spazi fruibili per la realizzazione delle attività di didattica, di ricerca e di terza missione, nonché a dotarsi di adeguate infrastrutture. Esso comporta investimenti di risorse di Ateneo per un ammonta nel triennio di complessivi euro 33.170.086, in parte consistente connessi a progetti edilizi. I contenuti del Budget degli Investimenti verranno più dettagliatamente analizzati nel paragrafo dedicato, in cui viene data evidenza sia dei nuovi investimenti da avviare, sia di quelli già in corso che daranno luogo nel triennio a movimentazioni finanziarie (tali da incidere sul cash flow) ed economiche (per effetto degli ammortamenti).

La valutazione delle scelte che trovano traduzione nelle poste del Budget Economico e nel Budget degli Investimenti in termini di loro sostenibilità finanziaria viene operata attraverso la costruzione del Budget finanziario, che espone la previsione dell'andamento delle risorse finanziarie disponibili misurate dall'aggregato "capitale circolante", composto dalle disponibilità liquide più i crediti meno i debiti operativi. Esso misura la capacità dell'Ateneo di coprire il fabbisogno finanziario generato dalla gestione corrente e dagli investimenti e di autofinanziarsi, per la copertura degli investimenti, senza ricorso ad indebitamento. L'evoluzione del capitale circolante netto nel triennio evidenzia la capacità dell'Ateneo di far fronte agli impegni assunti nel breve e medio periodo con il realizzo delle attività a breve e medio termine.

Si fornisce di seguito un quadro di sintesi in merito alla composizione del Budget Economico, per poi passare alla più analitica descrizione della composizione delle poste.

La rappresentazione del Budget Economico secondo la logica autorizzativa

La rappresentazione degli stanziamenti del Bilancio Unico di Ateneo di previsione avviene utilizzando gli schemi normativamente previsti di Budget Economico e Budget degli Investimenti. Tuttavia, va fatto presente che la normativa, al fine di preservare l'autonomia e la specificità di ciascun ateneo, prevede la possibilità di adottare una propria articolazione interna delle voci di cui si compongono gli schemi di budget. I dati vengono pertanto proposti in questa sezione secondo l'articolazione interna dell'Ateneo, in relazione alla propria struttura di bilancio, che riflette le poste in ottica autorizzativa.
L'esercizio della disciplina che l'Ateneo si è dato in merito alla competenza nell'effettuazione delle variazioni di bilancio (di cui all'articolo 35 del Regolamento per l'Amministrazione la Finanza e la Contabilità) si esercita pertanto rispetto agli aggregati riportati secondo la seguente organizzazione dei dati contabili.

Tab. 5: Rappresentazione dei ricavi del bilancio di previsione secondo la classificazione del piano dei conti dell'Ateneo (logica autorizzativa)

	2022	2023	2024	2025
Ricavi da contribuzione studentesca	45.223.967	44.833.337	46.760.693	47.842.347
** di cui contribuzione netta istituzionale (corsi di laurea, master, ecc.)*	*31.191.557*	*30.536.934*	*32.098.653*	*32.980.092*
** di cui esenzioni e rimborsi*	*14.032.410*	*14.296.403*	*14.662.040*	*14.862.255*
Contributi dallo Stato	113.881.946	116.721.394	118.981.686	119.807.834
Contributi da Regione	4.889.000	4.850.000	4.850.000	4.850.000
Contributi da UE e soggetti esteri	12.791.678	17.265.213	9.318.191	9.534.011
Contributi da altri soggetti	4.840.051	4.207.594	4.313.942	4.299.042
Ricavi di vendita in ambito commerciale	1.839.975	1.639.194	1.647.194	1.653.194
Altri proventi	2.289.393	2.782.940	2.804.274	3.037.005
TOTALE (al netto di trasferimenti interni)	**185.756.010**	**192.299.672**	**188.675.980**	**191.023.433**
Trasferimenti interni	10.639.929	9.618.694	9.666.144	9.313.071
TOTALE GENERALE	**196.395.939**	**201.918.366**	**198.342.124**	**200.336.504**

Tab. 6: Rappresentazione dei costi secondo la classificazione del piano dei conti dell'Ateneo (logica autorizzativa)

	2023	2024	2025
Costo retribuzione fissa al personale TI e TD (pers. strutturato)	93.644.761	94.894.946	101.748.189
Costo retribuzione accessoria al personale strutturato	4.043.945	3.911.945	3.920.945
Costo altro personale (pers. non strutturato)	10.390.756	6.863.281	6.928.468
Altri costi per il personale	7.104.146	3.633.182	3.781.682
Borse di studio e altri interventi di sostegno ad attività di studio	34.901.511	35.739.152	36.103.484
**di cui rimborsi ed esenzioni*	*14.263.060*	*14.628.697*	*14.828.912*
Acquisto di beni e costi per servizi	38.203.962	35.658.716	36.274.060
Acquisti in ambito commerciale	835.350	843.350	849.350
Trasferimenti passivi vs terzi	1.313.148	1.206.227	1.076.226
Accantonamenti per rischi e oneri	100.000	100.000	100.000
Svalutazioni	0	0	0
Interessi passivi e altri oneri finanziari	630.188	572.248	512.002
Altri oneri di gestione	1.155.248	1.072.954	1.089.710
Fondo di riserva	278.447	303.408	316.090

TOTALE (al netto di ammortamenti e trasferimenti interni)	**192.601.461**	**184.799.410**	**192.700.206**
Ammortamenti*	10.111.163	10.697.819	11.506.310
TOTALE (al netto di trasferimenti interni)	**202.712.624**	**195.497.229**	**204.206.516**
Trasferimenti interni passivi	9.618.694	9.666.144	9.313.071
TOTALE	**212.331.318**	**205.163.373**	**213.519.587**

** Gli ammortamenti sono stati riportati per semplificare la lettura dei dati, ma non si configurano come posta autorizzatoria*

Le variazioni tra le voci riportate sono competenza del Consiglio di Amministrazione, sulla base di quanto previsto dall'articolo 35 del Regolamento per l'Amministrazione la Finanza e la Contabilità.
Si riportano di seguito i prospetti che riconciliano le due modalità di esposizione dei dati (riclassificato DI 19/2014 e budget costruito secondo la logica autorizzativa).

Tab. 7: Riconciliazione tra dati del riclassificato DI 19/2014 e il budget costruito secondo la logica autorizzativa

	2022	2023	2024	2025
Ricavi esposti secondo la classificazione del Piano dei Conti dell'Ateneo (logica autorizzativa)				
TOTALE (al netto di trasferimenti interni)	**185.756.010**	**192.299.672**	**188.675.980**	**191.023.433**
Ricavi da Budget economico di Ateneo riclassificato (struttura DI 19/2014)				
A) PROVENTI OPERATIVI	170.917.600	177.290.262	173.308.433	175.468.171
+ Rimborsi ed esoneri studenti esposti a riduzione dei Proventi della Didattica	14.032.410	14.263.060	14.628.697	14.828.912
+ Proventi a copertura di investimenti	806.000	746.350	738.850	726.350
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0
TOTALE	**185.756.010**	**192.299.672**	**188.675.980**	**191.023.433**

	2022	2023	2024	2025
Costi esposti secondo la classificazione del Piano dei Conti dell'Ateneo (logica autorizzativa)				
TOTALE (al netto di ammortamenti e trasferimenti interni)	183.947.069	192.601.461	184.799.410	192.700.206
Ammortamenti	10.120.977	10.111.163	10.697.819	11.506.310
Rimborsi ed esoneri studenti esposti a riduzione dei Proventi della Didattica	-14.032.410	-14.263.060	-14.628.697	-14.828.912
TOTALE	**180.035.636**	**188.449.564**	**180.868.532**	**189.377.604**

Costi da Budget economico di Ateneo riclassificato (struttura DI 19/2014)				
B) COSTI OPERATIVI	173.877.830	181.889.248	174.246.680	182.343.670
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	685.765	630.188	572.248	512.002
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1.000	1.000	1.000	1.000
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	5.471.040	5.929.128	6.048.605	6.520.932
TOTALE	**180.035.636**	**188.449.564**	**180.868.532**	**189.377.604**

IL BUDGET ECONOMICO

I **ricavi** sono formati dalle seguenti componenti principali:

- ✓ contributi statali, formati per la parte prevalente dal Fondo di Finanziamento Ordinario;
- ✓ contribuzione studentesca;
- ✓ contributi da terzi pubblici o privati, che si configurano in parte come ricavi liberi (a generica copertura di costi) e in parte, invece, come specificamente correlati a costi nell'ambito della realizzazione di progetti (e pertanto ininfluenti ai fini dell'equilibrio di bilancio); rientrano in questa seconda tipologia, per esempio, i contributi della Commissione Europea per il finanziamento di progetti;
- ✓ ricavi da attività commerciale;
- ✓ altri proventi.

La loro composizione e il trend nel triennio viene evidenziato nel prospetto che segue.

Tab. 8: La composizione dei ricavi nel triennio e il confronto con il dato previsionale 2021 (struttura del piano dei conti)

	2022	2023	2024	2025
Ricavi da contribuzione studentesca	45.223.967	44.833.337	46.760.693	47.842.347
** di cui contribuzione netta istituzionale (corsi di laurea, master, ecc.)*	*31.191.557*	*30.536.934*	*32.098.653*	*32.980.092*
** di cui esenzioni e rimborsi*	*14.032.410*	*14.296.403*	*14.662.040*	*14.862.255*
Contributi dallo Stato	113.881.946	116.721.394	118.981.686	119.807.834
* di cui FFO	102.927.623	107.487.963	111.981.781	112.255.929
Contributi da Regione	4.889.000	4.850.000	4.850.000	4.850.000
Contributi da UE e soggetti esteri	12.791.678	17.265.213	9.318.191	9.534.011
Contributi da altri soggetti	4.840.051	4.207.594	4.313.942	4.299.042
Ricavi di vendita in ambito commerciale	1.839.975	1.639.194	1.647.194	1.653.194
Altri proventi	2.289.393	2.782.940	2.804.274	3.037.005
TOTALE (al netto di trasferimenti interni)	**185.756.010**	**192.299.672**	**188.675.980**	**191.023.433**
Trasferimenti interni	10.639.929	9.618.694	9.666.144	9.313.071
TOTALE GENERALE	**196.395.939**	**201.918.366**	**198.342.124**	**200.336.504**

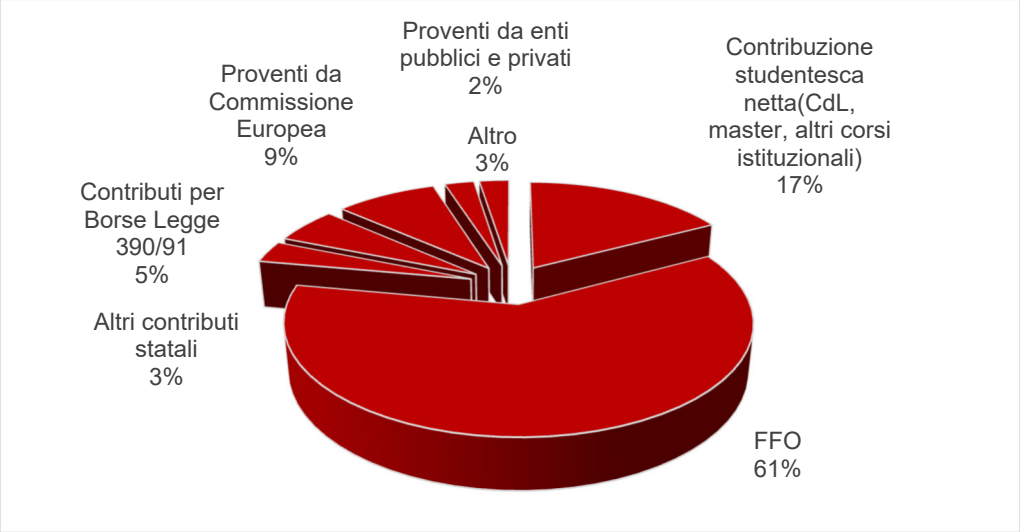
La tabella 8 che segue descrive la loro composizione nel 2023, scindendo i ricavi liberi (che possono essere utilizzati a generica copertura di stanziamenti di costo) e quelli finalizzati, ovvero correlati a specifici stanziamenti di costo.

Tab. 9: Composizione dei ricavi nel 2023 e ripartizione tra Amministrazione centrale e strutture autonome (Struttura del riclassificato DI 19/2014)

Piano dei Conti (Ricavi)	2023				
	Ricavi non finalizzati	Ricavi finalizzati	Totale	di cui Amministrazione Centrale	di cui Strutture autonome
PROVENTI PER LA DIDATTICA	**25.221.561**	**5.803.716**	**31.025.277**	**30.212.993**	**812.284**
** di cui ricavi netti da contribuzione studentesca (ambito istituzionale)*	*25.221.561*	*5.348.716*	**30.570.277**	*30.212.993*	*357.284*
** di cui ricavi da didattica ambito commerciale*	*0*	*455.000*	**455.000**	*0*	*455.000*
ALTRI PROVENTI PROPRI	**0**	**14.632.648**	**14.632.648**	**42.500**	**14.590.148**
CONTRIBUTI	**93.815.392**	**24.477.311**	**118.292.703**	**107.565.217**	**10.727.486**
Contributi statali per FFO	91.723.952	15.764.011	**107.487.963**	100.289.313	7.198.650
Contributi MIUR per ricerca	0	901.364	**901.364**	0	901.364
Altri Contributi statali	2.091.440	668.149	**2.759.589**	2.657.589	102.000
Contributi regionali	0	175.000	**175.000**	0	175.000
Contributi comunali	0	0	**0**	0	0
Contributi da Commissione Europea e altri Organismi internazionali	0	2.761.193	**2.761.193**	1.362.721	1.398.472
Contributi da Università	0	264.972	**264.972**	214.972	50.000
Contributi da altri enti pubbl. nazionali ed esteri	0	2.653.174	**2.653.174**	2.193.174	460.000
Contributi da altri enti privati nazionali ed esteri	0	1.289.448	**1.289.448**	847.448	442.000
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	**9.525.000**	**9.525.000**	**9.525.000**	**0**
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI E PROVENTI STRAORDINARI	*2.388.693*	*1.425.941*	**3.814.634**	*3.607.828*	*206.806*
** di cui more per ritardato versamento tasse*	**551.500**	**0**	**551.500**	**551.500**	**0**
TOTALE (al netto di trasferimenti interni)	**121.425.646**	**55.864.616**	**177.290.262**	**150.953.538**	**26.336.724**

La parte prevalente dei ricavi di esercizio è rappresentata dai ***contributi ministeriali***, in particolare il Fondo di finanziamento ordinario, che nel 2023 rappresenta in previsione il 61% circa dei ricavi di competenza dell'esercizio.
Nella voce ***Altri contributi statali*** figura anche un ricavo di euro 2 milioni circa correlato a finanziamenti ricevuti in passato nell'ambito della Legge Speciale per Venezia che vengono riportati a Conto Economico in proporzione all'iscrizione di costo degli ammortamenti delle opere che all'epoca furono finanziate.

La composizione dei ricavi di competenza dell'esercizio 2023



Il secondo posto in termini di peso (17%) è occupato dai ricavi netti da contribuzione studentesca, composti per la parte prevalente da *contributi di iscrizione a corsi di laurea* (questi ultimi pari ad euro 26 milioni di euro nel 2023, euro 27,6 milioni nel 2024 ed euro 28,4 milioni nel 2025).
Una parte dei contributi studenteschi (euro 1,7 milioni circa nel 2023, euro 1,8 milioni circa nel 2024 e 2025) è legata al trasferimento ad H-Farm e Fondazione SIO nell'ambito delle convenzioni inerenti specifici corsi di laurea.
Gli altri ricavi da studenti sono formati in parte prevalente da iscrizioni a master (circa 3,2 milioni di euro nell'anno 2023, 3,4 milioni nel 2024 e 3,5 milioni nel 2025), corsi singoli (previsti in circa 350 mila euro nel 2023 e 320 mila in ciascuna delle annualità 2024 e 2025, in forte riduzione rispetto al passato), corsi del Collegio Internazionale (euro 60 mila in ciascuna annualità del triennio), corsi di lingua e test di valutazione presso il Centro Linguistico (entrate stimate in euro 115 mila nel 2023 ed euro 85 mila nel 2024 e 2025), i contributi per test di pre-immatricolazione (euro 240 mila nel 2023 ed euro 220 mila nelle annualità successive), le tasse per esami di Stato (euro 80 mila all'anno), i contributi per iscrizione ai FIT (circa 100.000 euro all'anno).

La voce ***Contributi per borse legge 390/91*** riguarda il Fondo Integrativo Statale, comprensivo dal 2023 anche dei fondi previsti nell'ambito del PNRR, e il contributo della Regione Veneto per le borse regionali.

I ***contributi da Unione Europea e da altri soggetti esteri*** rappresentano ricavi finalizzati alla realizzazione di progetti già presentati o programmati, la riduzione dei contributi nel triennio non è dovuta ad una previsione di minore capacità di reperimento di risorse, ma addebitabile esclusivamente ad una maggiore difficoltà previsionale rispetto alle linee di finanziamento attive mano a mano che si amplia l'orizzonte temporale di riferimento.

I ***contributi da enti pubblici e privati*** comprendono, in particolare, finanziamenti dall'Agenzia Nazionale INDIRE per la mobilità, convenzioni nell'ambito di dottorati di ricerca e altri contributi ad attività di didattica e ricerca.

La parte restante di ricavi è formata dalla voce ***Altri proventi***.

All'interno della voce *Altri proventi e ricavi diversi* viene prevista una posta (euro 600 mila nel 2023 e 2024 e 900 mila euro nel 2025), valutata prudenzialmente in relazione ai trend passati nel rispetto del carattere autorizzativo del bilancio pubblico, destinata a neutralizzare in parte l'effetto generato dall'ipotesi assunta in previsione di chiusura in pareggio di progetti che hanno invece margini di realizzazione di differenze positive, oltre che a considerare possibili liberazioni da fondi rischi e oneri; ciò al fine di rappresentare, in ossequio al principio della rappresentazione veritiera del bilancio, un equilibrio in sede previsionale più aderente alle risultanze di fine esercizio. L'importo risulta più alto nel 2025 anche in relazione alla prevista liberazione del Fondo Rischi per quanto riguarda le lettere di patronage rilasciate per il Civen. Fa parte della voce *Altri proventi* anche una posta quantificata in euro 398.531 nel 2023, euro 366.388 nel 2024 ed euro 333.979 nel 2025, relativa ad utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla Contabilità Finanziaria (DM 10/12/2015), correlata ad accantonamenti che furono operati in contabilità finanziaria per il finanziamento di opere edilizie (in particolare, Via Torino e San Giobbe), che sono oggetto ora di reiscrizione tra i ricavi a compensazione di parte dei costi di ammortamento di dette opere[7].
Rientrano in questa voce anche i trasferimenti operati da Fondazione Ca' Foscari di quote di master previste dal Regolamento (3% e 6%), nonché quelli destinati ad erogazioni a favore del personale per prestazioni didattiche.
All'interno della voce rientrano anche ricavi derivanti da attività commerciale non inerente alla ricerca e alla didattica. Su di essi incide in misura rilevante il canone a carico del gestore della residenza di San Giobbe (euro 475 mila all'anno).

Per quanto attiene ai **costi**, la loro composizione e il trend nel triennio viene evidenziato nel prospetto che segue.

Tab. 10: La composizione dei costi nel triennio 2023 - 2025 e il confronto con i dati previsionali 2022

	PREVISIONE 2022	2023	2024	2025
Costo retribuzione fissa al personale TI e TD (pers. strutturato)	88.554.438	93.644.761	94.894.946	101.748.189
Costo retribuzione accessoria al personale strutturato	3.125.499	4.043.945	3.911.945	3.920.945
Costo altro personale (pers. non strutturato)	14.929.208	10.390.756	6.863.281	6.928.468
Altri costi per il personale	3.938.619	7.104.146	3.633.182	3.781.682
Borse di studio e altri interventi di sostegno ad attività di studio	33.403.911	34.901.511	35.739.152	36.103.484

[7] Articolo 1 comma 3 del Decreto Miur 10 dicembre 2015 "*Schemi di budget economico e budget degli investimenti*" che all'articolo 1 comma 3: *"In via transitoria e nei limiti dell'esaurimento delle relative risorse, è inserita, inoltre, la voce V.1 "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria", al fine di dare evidenza della utilizzazione di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria, in particolare dalla riclassificazione dei residui passivi e dell'avanzo di amministrazione, in conformità all'art. 5, comma 1, lett. g) e j), del decreto 14 gennaio 2014, n. 19.*".

**di cui rimborsi ed esenzioni*	*14.032.410*	*14.263.060*	*14.628.697*	*14.828.912*
Acquisto di beni e costi per servizi	34.068.350	38.203.962	35.658.716	36.274.060
Acquisti in ambito commerciale	2.378.466	835.350	843.350	849.350
Trasferimenti passivi vs terzi	1.329.292	1.313.148	1.206.227	1.076.226
Accantonamenti per rischi e oneri	150.000	100.000	100.000	100.000
Svalutazioni	0	0	0	0
Interessi passivi e altri oneri finanziari	685.765	630.188	572.248	512.002
Altri oneri di gestione	1.114.033	1.155.248	1.072.954	1.089.710
Fondo di riserva	269.487	278.447	303.408	316.090
TOTALE (al netto di ammortamenti e trasferimenti interni)	**183.947.069**	**192.601.461**	**184.799.410**	**192.700.206**
Ammortamenti*	10.120.977	10.111.163	10.697.819	11.506.310
TOTALE (al netto di trasferimenti interni)	**194.068.046**	**202.712.624**	**195.497.229**	**204.206.516**
Trasferimenti interni passivi	10.639.929	9.618.694	9.666.144	9.313.071
TOTALE	**204.707.975**	**212.331.318**	**205.163.373**	**213.519.587**

** Gli ammortamenti sono stati riportati per semplificare la lettura dei dati, ma non si configurano come posta autorizzatoria*

I costi di esercizio hanno una distribuzione coerente con le linee strategiche dell'Ateneo, volte a garantire:

- ✓ un adeguato contingente di personale docente e ricercatore, per sostenere efficacemente la didattica e la ricerca, sia pure con la formula di controllo della crescita sopra delineata, che lascia comunque spazio assunzionale e prospettive di crescita numerica del personale (circa 65 punti organico, al netto delle tenure);
- ✓ investimenti volti a strutturare un apparato amministrativo idoneo rispetto alle esigenze attuali e prospettiche dell'organizzazione, con l'obiettivo di sostenere adeguatamente l'offerta didattica e i servizi agli studenti, e le attività di ricerca, anche supportando opportunamente le attività generate dall'acquisizione dei nuovi finanziamenti in particolare nell'ambito del PNRR;
- ✓ forme di sostegno agli studenti meritevoli e privi di mezzi, in varie forme: agevolazioni sui contributi studenteschi, borse, collaborazioni 150 ore, stage, contributi alle associazioni studentesche, altri sostegni;
- ✓ investimenti in infrastrutture di ricerca, sia con stanziamento di risorse nell'area informatica, che attraverso il finanziamento di nuove attrezzature scientifiche, cercando anche di sfruttare le opportunità di ottenimento di finanziamenti ministeriali di cui alla DM 1274/2021;
- ✓ il sostegno di azioni volte alla sostenibilità e al benessere nell'utilizzo degli spazi, fisici e digitali, con interventi sia di sensibilizzazione attuati anche attraverso iniziative di terza missione, sia con investimenti nella logistica e impiantistica degli edifici con l'obiettivo di rendere gli spazi meno energivori e più efficienti, riducendo e razionalizzando il consumo di risorse; tale azione prevede anche l'ampliamento degli spazi, sia per la didattica che per la ricerca;
- ✓ attenzione al tema della residenzialità e degli spazi per gli studenti, con la messa a regime della residenza di Via Torino, che si aggiunge a quella di Santa Marta e di San Giobbe, e un investimento potenziale nella nuova residenza a Lido in caso di ammissione del progetto a finanziamento nell'ambito degli interventi di cui alla Legge 338/2000, che presuppone da parte dell'Ateneo un cofinanziamento di circa 5,5 milioni di euro;

- ✓ uno sviluppo dell'offerta formativa transdisciplinare e internazionale, in grado di sviluppare competenze in linea con le sfide del futuro (minor, contamination lab, ecc.) e la realizzazione, accanto alla didattica in presenza, di adeguate formule di didattica innovativa, per la quale sono previsti appositi stanziamenti (personale tecnico amministrativo, formazione del personale docente, ecc.);
- ✓ la spinta all'internazionalizzazione e al reclutamento internazionale, potenziando, con interventi quantitativi e qualitativi, un percorso avviato.

La componente di costo prevalente è rappresentata dalle ***retribuzioni del personale***, con un andamento fortemente condizionato dai piani straordinari di cui alla Legge di Stabilità 2022 e dalla normativa sugli adeguamenti retributivi. Nel paragrafo dedicato ai costi del personale viene data evidenza delle dinamiche dei costi del personale, tenendo conto delle cessazioni previste, delle nuove assunzioni (la cui entità è condizionata dalle cessazioni a valere sull'anno precedente) e dagli adeguamenti retributivi.

La voce ***Altro personale (personale non strutturato)*** si compone principalmente di assegnisti di ricerca, affidamenti e contratti, visiting professor, conferenzieri, collaboratori, teaching assistant (questi ultimi solo nel 2023). Rientrano in tale categoria nel bilancio redatto secondo logica autorizzativa anche i contratti di ricerca, recentemente previsti dalla normativa, che ha al contempo sancito il venir meno degli assegni di ricerca. Nel 2023 sono previsti 5,4 milioni di euro di contratti di ricerca a valere su progetti finanziati.

La voce ***Altri costi del personale*** è formata in parte consistente da missioni del personale (euro 5,4 milioni circa nell'esercizio 2023, ed euro 2 milioni e 2,1 rispettivamente nel 2024 e 2025), per parte consistente a gravare su fondi di progetti finanziati.
Rientrano in questo ambito i costi per la formazione del personale tecnico amministrativo e collaboratore ed esperto linguistico, con un budget di euro 415 mila nel 2023 ed euro 368 mila in ciascuna delle due annualità successive (di cui iscritti sul budget dell'Area Risorse Umane euro 351.800 nel 2023 ed euro 304 mila in ciascuna delle due annualità successive), comprensivi anche di formazione del personale docente nell'ambito del progetto di didattica innovativa per la formazione continua dei docenti e la sperimentazione delle tecnologie (circa euro 51 mila per annualità). La più alta consistenza rispetto al passato del budget per la formazione del personale risulta in linea con l'obiettivo di realizzare adeguati investimenti nel personale tecnico-amministrativo, bibliotecario e tecnico e coerente con gli obiettivi che l'Ateneo si è dato nell'ambito della programmazione triennale 2021-2023 (che spiega anche il particolare potenziamento dello stanziamento nel 2023).

La voce ***Acquisto di beni e costi per servizi***, per un totale di 38,2 milioni di euro circa, è rappresentata in parte consistente da costi connessi alla gestione delle sedi dell'Ateneo che ammontano a circa 15,5 milioni di euro nel 2023, in crescita rispetto al dato previsionale 2022 (euro 14,1 milioni). L'incremento è per lo più imputabile al forte incremento dei costi energetici, che già nel 2022 ha comportato la necessità di appostare a bilancio nuovi stanziamenti in corso d'anno per circa 1,8 milioni di euro. Il loro aumento previsto negli anni è anche conseguente all'ampliamento degli spazi, seppure in parte compensato dai vantaggi economici determinati dal ricorso al partenariato pubblico privato per le utenze e il servizio di manutenzione delle sedi.
Cresce in misura importante, arrivando ad euro 1.558.700 all'anno, il costo delle risorse elettroniche, in relazione all'investimento che dal 2023 l'Ateneo ha ritenuto di operare per accrescere la capacità del Sistema Bibliotecario di porsi più fattivamente a supporto delle attività di ricerca.
Altre voci rientranti nell'ambito dell'acquisto di beni e costi per servizi sono rappresentate dai costi in ambito informatico per hosting, licenze d'uso software e manutenzione software (3,3 milioni di euro circa nel 2023), dall'organizzazione di manifestazioni e convegni ed eventi (euro 1.284.000 mila euro circa nel 2023), anche destinati al rafforzamento dell'internazionalizzazione dell'Ateneo (Erasmus day, Open Day, Welcome day, ecc.).
Da considerare che tale voce comprende anche gli importi trasferiti a Fondazione Ca' Foscari nell'ambito della convenzione per la gestione dei master e i fondi trasferiti a H-Farm e Fondazione SIO nell'ambito delle convenzioni che regolano gli accordi per la realizzazione congiunta di corsi di laurea.

I costi ***per borse di studio e altri interventi di sostegno ad attività di studio*** comprendono le borse per dottorato di ricerca (per complessivi euro 4.714.432 nel 2023, euro 4.923.267 nel 2024 ed euro 5.138.191 nel 2025, borse di studio di mobilità (con un importo previsto in circa euro 4,3 milioni in ciascun anno del triennio), borse di ricerca post lauream, affidamenti di collaborazioni studentesche generiche e mirate (euro 582 mila per ciascuna annualità), attività didattico-integrative, indennità di stage, altre borse di studio.. Viene inoltre previsto lo stanziamento di euro 73.000 per il finanziamento di iniziative delle Associazioni Studentesche e per sostenere l'assemblea dei rappresentanti degli studenti.
Un importo di euro 9.525.000 riguarda i ***fondi regionali per borse di studio*** L. 390/91, finanziato dai fondi statali e regionali, nel triennio integrati con fondi PNRR. Si fa presente che orami da anni i fondi erogati da Stato e Regione non sono sufficienti a garantire la borsa a tutti gli idonei e vengono erogati in tempi lunghi e non compatibili con la tempistica di erogazione della prima rata (31/12). Per favorire gli studenti, l'Ateneo anticipa da alcuni anni l'assegnazione agli studenti delle borse rispetto alla effettiva assegnazione da parte della Regione e del Fondo integrativo statale, oltre ad intervenire con fondi propri per consentire ad un maggior numero di studenti idonei di percepire la borsa. L'impatto di questo intervento non è visibile nel bilancio di previsione essendo in genere deciso in corso di esercizio per l'anno accademico avviato. Con riferimento all'a.a. 2022/23 l'integrazione già deliberata dagli organi di governo ammonta ad euro 900 mila, per consentire di erogare la borsa al 77% degli studenti idonei. L'Ateneo provvede inoltre ad anticipare i fondi regionali per un importo di circa 1,3 milioni di euro.

La voce ***Trasferimenti verso terzi*** include, tra le voci principali, euro 250 mila per annualità di trasferimento alla Fondazione Università Ca' Foscari del fondo di gestione a copertura dei costi generali connessi con le attività comuni, trasferimenti ad altre università per borse di dottorato e per i corsi interateneo, nonché i trasferimenti allo Stato in adempimento di normative di legge che riguardano il contenimento della spesa (euro 225.387,96 per ciascuna anno del triennio).

Alla voce ***Interessi passivi e altri oneri finanziari*** sono previsti gli oneri connessi all'indebitamento.

La voce ***Accantonamenti per rischi e oneri*** è formata dagli accantonamenti al Fondo vertenze in corso, prevalentemente in relazione alle cause in corso con gli ex lettori di madre lingua. Nessun accantonamento è stato iscritto al Fondo Garanzia prestiti d'onore in relazione alle convenzioni in essere con istituti di credito, essendo il fondo già istituito sufficientemente capiente rispetto alla valutazione del rischio operata.

Gli ***Altri oneri di gestione*** sono riconducibili in particolare al pagamento di imposte e tasse (Tassa sui rifiuti, IMU, TASI, IRES, imposta di bollo), quote associative e oneri straordinari.

La voce ***Fondo di riserva*** è alimentata con uno stanziamento di natura prudenziale, destinato a consentire la copertura di costi non prevedibili in fase di programmazione.

Si fornisce di seguito un approfondimento sui principali aggregati del bilancio.

Tab. 11: Composizione dei costi di esercizio 2023 (schema logica autorizzativa)

	Budget 2023	di cui a carico di fondi di Ateneo	di cui copertura esterna	di cui con copertura di Patrimonio Netto	di cui Amministrazione centrale	di cui strutture autonome
COSTO RETRIBUZIONE FISSA DEL PERSONALE TI E TD (PERS. STRUTTURATO)	93.644.761	80.282.167	12.936.186	426.408	85.759.678	8.007.001
COSTO PER RETRIBUZIONE ACCESSORIA AL PERSONALE (PERS. STRUTTURATO)	4.043.945	2.928.089	1.115.857	0	3.934.820	109.125
COSTO ALTRO PERSONALE (PERS. NON STRUTTURATO)	10.390.756	3.455.892	6.934.864	0	1.416.470	8.852.368
ALTRI COSTI PER IL PERSONALE	7.104.146	2.873.913	4.230.233	0	2.514.508	4.589.638
BORSE DI STUDIO E ALTRI INTERVENTI DI SOSTEGNO AD ATTIVITA' DI STUDIO	34.901.511	15.300.665	18.132.428	1.468.418	33.578.030	1.323.481
** di cui rimborsi e restituzioni*	*14.263.060*	*12.886.531*	*1.239.101*	*137.428*	*14.276.403*	*20.000*
ACQUISTO DI BENI E COSTI PER SERVIZI	38.203.962	25.654.588	11.635.447	913.927	29.448.555	8.755.407
ACQUISTI IN AMBITO COMMERCIALE	835.350	0	835.350	0	174.800	660.550
TRASFERIMENTI PASSIVI VS TERZI	1.313.148	1.123.999	189.149	0	1.297.548	15.600
ACCANTONAMENTI RISCHI E ONERI	100.000	100.000	0	0	100.000	0
INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FIN.	630.188	630.188	0	0	629.988	200
ALTRI ONERI DI GESTIONE	1.155.248	1.096.338	58.910	0	1.106.501	48.747
Fondo di riserva	278.447	278.147	300	0	250.000	28.447
TOTALE (al netto di ammortamenti e trasferimenti interni)	**192.601.461**	**133.723.985**	**56.068.723**	**2.808.753**	**160.210.897**	**32.390.564**
AMMORTAMENTI	10.111.163	9.571.059	188.996	351.108	10.111.163	0
TOTALE Ammortamenti	**10.111.163**	**9.571.059**	**188.996**	**351.108**	**10.111.163**	**0**
TOTALE	**202.712.624**	**143.295.044**	**56.257.719**	**3.159.861**	**170.322.060**	**32.390.564**

I RICAVI DI ESERCIZIO

Tab. I Proventi operativi

PROVENTI OPERATIVI	Stanziamento esercizio 2022	Stanziamento esercizio 2023	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	48.572.521	45.657.925	-2.914.596
II. CONTRIBUTI	112.035.011	118.292.703	6.257.692
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	6.900.000	9.525.000	2.625.000
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.410.068	3.814.634	404.566
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0
TOTALE	**170.917.600**	**177.290.262**	**6.372.662**

Tab. II: Proventi Propri

I. PROVENTI PROPRI	Stanziamento esercizio 2022	Stanziamento esercizio 2023	Differenza
1) Proventi per la didattica	31.605.557	31.025.277	-580.280
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	305.300	152.500	-152.800
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	16.661.664	14.480.148	-2.181.516
TOTALE	**48.572.521**	**45.657.925**	**-2.914.596**

Entrate contributive e interventi a favore degli studenti

Tab. III: Proventi per la didattica

Proventi per la didattica	2022	2023	Differenza
Contributi per iscrizione a corsi di laurea - nuovo ordinamento	40.280.667	40.341.837	61.170
Riduzioni/esoneri/rimborsi contributi iscrizioni corsi di laurea	-14.029.910	-14.243.060	-213.150
Contributi per iscrizione ad altri corsi istituz.	255.000	205.000	-50.000
Rimb. contrib. di iscrizione. ad altri corsi istituzionali	-2.500,00	-20.000	-17.500
Contributi per iscrizione a master istituzionali	3.200.000	3.222.500	22.500
Ricavi da att. commerciale per didattica	414.000	455.000	41.000
Altri proventi da studenti	1.408.300	984.000	-424.300
Contributi per esami di stato	80.000	80.000	0
Totale complessivo	**31.605.557**	**31.025.277**	**-580.280**

Il gettito netto per contributi di iscrizione a corsi di laurea è stato stimato in euro 26.098.777 nel 2023, euro 27.560.496 nel 2024 e 28.399.435 nel 2025. La previsione è avvenuta avendo riguardo a:

- ✓ l'andamento delle immatricolazioni nell'anno accademico in corso e della popolazione studentesca;
- ✓ la politica contributiva dell'Ateneo, che prevede l'estensione della fascia di esenzione prevista normativamente (c.d. "no tax area") fino ad un ISEE di euro 24.000, le politiche deliberate dall'Ateneo in merito alle esenzioni, e la variazione del contributo (in positivo o in negativo) in relazione all'indice ISTAT.

La previsione comprende l'ammontare di ricavi (euro 1,7 milioni circa nel 2023, euro 1,8 milioni circa nel 2024 e 2025) riconducibile ai corsi in convenzione con H-Farm per il corso in Digital Management e con Fondazione SIO per il corso di Laurea triennale in Hospitality Innovation and e-Tourism (avviato a partire dall'a.a. 2021/22), che trovano parziale corrispondenza nella voce di costo rappresentata dai trasferimenti da operare a favore della società sulla base del rapporto convenzionale.

Gli altri ricavi da studenti sono formati in parte prevalente da iscrizioni a master (circa 3,2 milioni di euro nell'anno 2023, 3,4 milioni nel 2024 e 3,5 milioni nel 2025), corsi singoli (previsti in circa 350 mila euro nel 2023 e 320 mila in ciascuna delle annualità 2024 e 2025, in forte riduzione rispetto al passato), corsi del Collegio Internazionale (euro 60 mila in ciascuna annualità del triennio), corsi di lingua e test di valutazione presso il Centro Linguistico (entrate stimate in euro 115 mila nel 2023 ed euro 85 mila nel 2024 e 2025), i contributi per test di preimmatricolazione (euro 240 mila nel 2023 ed euro 220 mila nelle annualità successive), le tasse per esami di Stato (euro 80 mila all'anno), i contributi per iscrizione ai FIT (circa 100.000 euro all'anno).

La parte di ricavi qualificata come "finalizzata", cioè correlata a specifici stanziamenti di costo, riguarda, per la parte più consistente:

- ✓ i ricavi da contribuzione studentesca relativi agli iscritti ai corsi organizzati presso H-Farm e SIO, posto che la convenzione in essere prevede che parte delle entrate sia trasferita alla società;

- ✓ i ricavi per master che trovano per la parte prevalente la loro corrispondente voce di costo nel trasferimento alla Fondazione Ca' Foscari che si occupa della loro gestione;
- ✓ i ricavi relativi alle iscrizioni ai corsi del Collegio Internazionale, alla Ca' Foscari School for International Education, al Centro Linguistico di Ateneo, che costituiscono budget finalizzato all'organizzazione delle attività cui i ricavi si riferiscono.

A fronte degli introiti da contribuzione studentesca, vanno considerate le erogazioni a favore degli studenti che quel gettito consente di sostenere.

Tab. 12: Erogazioni a favore degli studenti ed esenzioni

	2023			2024			2025		
	Fondi Ateneo	Finanzia-menti Esterni	Totale	Fondi Ateneo	Finanzia-menti Esterni	Totale	Fondi Ateneo	Finanzia-menti Esterni	Totale
Borse di dottorato di ricerca	951.734	3.762.697	4.714.432	1.327.340	3.595.927	4.923.267	1.542.263	3.595.927	5.138.191
Borse di studio di mobilità	1.325.990	2.953.174	4.279.164	1.188.200	3.203.174	4.391.374	1.144.533	3.203.174	4.347.707
Affidam. Collab. Studenti L.390/91	522.312	60.010	582.322	521.751	60.010	581.761	522.751	60.010	582.761
Ass. incentiv. Tutorato didatt. Integ. L170	99.000	132.303	231.303	99.000	309.000	408.000	99.000	309.000	408.000
Borse di ricerca post lauream	0	335.400	335.400	0	285.400	285.400	11.900	280.000	291.900
Altre borse di studio	82.295	62.709	145.003	82.295	62.709	145.003	32.295	44.500	76.795
Indennità di stage	263.316	24.885	288.201	247.242	24.885	272.127	247.242	24.885	272.127
Altri interventi di sostegno ad attività di studio (compresa mobilità dottorandi e studenti CdL di area linguistica)	400.853	0	400.853	446.116	0	446.116	497.877	1.500	499.377
Borse di studio regionali L. 390/91	0	9.525.000	9.525.000	0	9.525.000	9.525.000	0	9.525.000	9.525.000
Rimborsi tasse L. 170	0	33.343	33.343	0	33.343	33.343	0	33.343	33.343
Premi per concorsi	3.000	0	3.000	0	0	0	0	0	0
Iniziative culturali gestite dagli studenti	72.000	0	72.000	72.000	0	72.000	72.000	2.000	74.000
TOTALE 1) Costi per sostegno agli studenti + 2) Costi per il diritto allo studio	**3.720.501**	**16.889.521**	**20.610.021**	**3.983.944**	**17.099.448**	**21.083.391**	**4.169.861**	**17.079.339**	**21.249.201**
IRAP su borse	24.623	3.807	28.429	23.257	3.807	27.063	23.257	2.115	25.372
TOTALE CON IRAP	**3.745.124**	**16.893.327**	**20.638.451**	4.007.200	17.103.254	21.110.455	**4.193.118**	**17.081.454**	**21.274.572**
Esenzioni	13.023.959	1.239.101	14.263.060	13.275.021	1.353.676	14.628.697	13.447.396	1.381.516	14.828.912
TOTALE CON ESENZIONI	**16.769.083**	**18.132.428**	**34.901.511**	**17.282.221**	**18.456.930**	**35.739.152**	**17.640.514**	**18.462.970**	**36.103.484**

* Viene esposta in bilancio di previsione la sola quota a carico di Stato e Regione. Si fa però presente che ormai da diversi anni l'Ateneo sta intervenendo con proprie risorse

Oltre alle erogazioni dirette, vanno tenuti in considerazioni altri costi (di esercizio o di investimento) che hanno un impatto sulla vita studentesca. In particolare:

- ✓ la destinazione del 5 per mille della dichiarazione dei redditi a favore della residenzialità studentesca (stimato in euro 40 mila all'anno);

- ✓ gli interventi diretti a supportare la residenzialità mediante la messa a disposizione di strutture residenziali con riferimento alle attività del Collegio Internazionale presso l'isola di San Servolo;
- ✓ gli investimenti nelle residenze studentesche;
- ✓ la possibilità offerta agli studenti di ottenere da istituti di credito prestiti d'onore per i quali l'Ateneo si fa garante.

I Contributi

Tab. IV Contributi

Descrizione	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	102.338.170	108.156.112	5.817.942
2) Contributi Regioni e Province autonome	0	0	0
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	142.850	1.491.468	1.348.618
5) Contributi da Università	5.000	5.000	0
6) Contributi da altri (pubblici)	1.712.500	2.193.174	480.674
7) Contributi da altri (privati)	205.007	512.477	307.470
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	**104.403.527**	**112.358.231**	**7.954.704**
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	4.164.940	2.992.804	-1.172.136
2) Contributi Regioni e Province autonome	333.000	175.000	-158.000
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	216.000	1.269.725	1.053.725
5) Contributi da Università	580.128	259.972	-320.156
6) Contributi da altri (pubblici)	596.777	460.000	-136.777
7) Contributi da altri (privati)	1.740.639	776.971	-963.668
TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	**7.631.484**	**5.934.472**	**-1.697.012**

Il totale esposto corrisponde all'ammontare di contributi che confluiscono nel Budget Economico in quanto a copertura di costi di esercizi. A questi si aggiungono nel 2023 euro 746.350 a copertura di costi di investimento (esposti nel Budget degli Investimenti).

I contributi dallo Stato

Tab. V: Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali

	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
FFO - assegnazioni non finalizzate	86.927.825	91.723.952	4.796.127
FFO - borse di studio di dottorato cofin. Miur	2.738.049	2.708.836	-29.213
FFO - Fondo sostegno giovani L.170/2003 a) Borse integrative mobilità	460.096	750.000	289.904
FFO - Fondo sostegno giovani L.170/2003 b) Assegni attività didattico-integrative	328.807	123.303	-205.504
FFO - Fondo sostegno giovani L.170/2003 e) Incentivazione Iscrizione corsi di studio	30.026	33.343	3.317
FFO - Altre assegnazioni finalizzate	11.642.820	12.148.529	505.709
Altri fondi MIUR per ricerca	1.280.000	803.164	-476.836
Altri contributi statali - Didattica	31.000	48.000	17.000
Altri contributi statali - Ricerca	793.500	98.200	-695.300
Altri contributi statali	67.000	478.600	411.600
Contributi Miur L. 394/77 attività sportiva	72.547	101.549	29.002
Contributi LSV Edilizia	2.091.440	2.091.440	0
Fondi 5 per mille Irpef	40.000	40.000	0
TOTALE	**106.503.110**	**111.148.916**	**4.645.806**

Il Fondo di Finanziamento Ordinario

Le previsioni relative al Fondo di Finanziamento Ordinario prendono come base di partenza l'ultima assegnazione comunicata in merito alla quota base, premiale e all'intervento perequativo, quella relativa all'esercizio 2022 quantificata in euro 77.790.450.
Il Fondo di Finanziamento Ordinario dell'esercizio 2022 ha una componente rilevante (euro 2.792.719) rappresentata dal cosiddetto "intervento perequativo", cioè quell'assegnazione diretta ad assicurare la sostenibilità dei bilanci degli atenei garantendo che il margine di oscillazione del finanziamento rispetto all'anno precedente sia contenuto entro un range definito in presenza di riduzioni di quota premiale. Ne consegue che eventuali aumenti di fondi ministeriali che agissero su quota base, quota premiale e intervento perequativo sarebbero con buona probabilità non impattanti sull'assegnazione spettante all'Ateneo, per il generarsi di un effetto compensativo tra aumento della quota premiale (in caso di miglioramento dei risultati della VQR) e riduzione della quota di salvaguardia.
Al pari nessuna evoluzione incrementativa può essere ipotizzata con riferimento all'assegnazione conferita a titolo di sostegno del passaggio al regime di scatti biennali da parte della docenza universitaria, prevista dalla Legge di Stabilità 2018, poiché a legislazione vigente non vi sono elementi per poter prefigurare

interventi ministeriali diretti ad accompagnare la progressione di crescita della spesa, che, come si vedrà di seguito, produce un'evoluzione del livello dei costi difficilmente sostenibile.
Il solo elemento di crescita del Fondo di Finanziamento Ordinario è rappresentato dai Piani Straordinari di reclutamento previsti dalla Legge di Stabilità 2022, ma all'aumento di ricavo si accompagna un incremento nei costi retributivi, sia pure con un leggero sfasamento temporale tra entità dell'assegnazione ministeriale e costi generati dalle prese di servizio nei primi anni, che crea un temporaneo beneficio sul risultato di esercizio più evidente nell'anno 2024[8]. Peraltro, va tenuto presente che anche in questo caso non sussiste il requisito della neutralità dell'operazione in termini di corrispondenza tra ricavi e costi, poiché il costo retributivo è destinato ad iniziare la sua progressione di crescita dovuta a scatti e adeguamenti retributivi, per i quali a legislazione vigente non vi sono prospettive di copertura ministeriale, essendo il maggior onere, pertanto, totalmente a carico dell'Ateneo con proprie risorse.
Con riferimento all'assegnazione per borse post lauream, la previsione è avvenuta tenuta conto di quanto previsto dalla legge 234/2021 che dispone l'incremento di 30 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2023 destinati per l'adeguamento dell'importo delle borse di studio concesse per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca (l'incremento disposto nel 2022 era stato di 15 milioni di euro, in considerazione della decorrenza dell'aumento da metà anno).
Per quanto riguarda la voce *FFO - Dipartimenti di eccellenza* è stato inserito l'importo dei possibili finanziamenti acquisibili nell'ambito dei Dipartimenti di Eccellenza 2023-2027. L'assegnazione potenzialmente riconoscibile, in relazione alle valutazioni in corso, ammonta ad euro 7.925.000 (riferita a 5 dipartimenti), di cui euro 7.198.650 iscritti a copertura di costi di esercizio ed euro 726.350 a copertura di investimenti.

Nella tabella che segue viene data evidenza delle varie voci che compongono il Fondo di Finanziamento Ordinario, confrontate con le assegnazioni 2022 già comunicate.

[8] La tabella sottostante compara l'entità del Fondo di Finanziamento Ordinario con riguardo alla componente legata ai piani straordinari L. 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di Stabilità 2022) art. 1, co. 297, lett. a) e i costi del personale correlati:

	2023	2024	2025
FFO piani straordinari	3.503.485	7.570.606	8.190.673
Previsione costi personale	2.520.996	5.132.767	7.846.990
** di cui PTA*	*1.611.172*	*2.602.319*	*3.027.766*
** di cui docenti e ricercatori*	*909.824*	*2.530.448*	*4.819.224*
DIFFERENZA	**982.489**	**2.437.839**	**343.683**

Tab. 13: La composizione del FFO nel bilancio di previsione e confronto con esercizio 2022

	2022	2023	2024	2025
Quota base + premiale + perequativo	77.790.450	77.790.450	77.790.450	77.790.450
Art. 238 comma 5 Decreto rilancio LEGGE 17 luglio 2020, n. 77: 100 milioni dal 2021 su FFO e 200 dal 2022	1.563.621	1.563.621	1.563.621	1.563.621
No tax area - a valere sui 105 milioni	853.928	853.928	853.928	853.928
No tax area - a valere sui 165 milioni	comunicata assegnazione parziale	2.164.704	2.164.704	2.164.704
Sostegno al passaggio a regime agli scatti biennali docenti (art. 1, comma 631, della legge 27 dicembre 2017, n. 205)	1.647.714	1.647.714	1.647.714	1.647.714
Piani straordinari personale 2022-2026 DM 455/2022 - L. 30 dicembre 2021, n. 234 (Legge di Stabilità 2022) art. 1, co. 297, lett. a)	875.871	3.503.485	7.570.606	8.190.673
** di cui Piano A*	*875.871*	*3.503.485*	*3.503.485*	*3.503.485*
** di cui Piano B*	*0*	*0*	*4.067.121*	*4.067.121*
** di cui Piano C*	*0*	*0*	*0*	*620.068*
** di cui Piano D*	*0*	*0*	*0*	*0*
Piani straordinari (quote consolidate)	1.709.260	2.601.709	6.744.787	6.744.787
** di cui consolidamento quota Piano straordinario 2018 reclutamento di ricercatori lettera B - DM 168-2018 (art.56 Legge stabilità 2018)*	*937.931*	*937.931*	*937.931*	*937.931*
** di cui Piano Straordinario ricercatori lettera B) FFO 2019 * (parte nel 2022 in quote non consolidate)*	*456.651*	*1.349.100*	*1.349.100*	*1.349.100*
**di cui Piano straordinario RU-PA - Piano straordinario MIUR per assunzioni PA riservate al RU - DM 364/2019*	*99.600*	*99.600*	*99.600*	*99.600*
** di cui Piano Straordinario per la progressione di RU in possesso di abilitazione scientifica (DM 84/2020)*	*113.531*	*113.531*	*113.531*	*113.531*
** di cui Piano straordinario RtdetB (D.M. 83/2020)*	*0*	*0*	*1.381.145*	*1.381.145*
** di cui Piano straordinario RtdetB (D.M. 856/2020) (46 ricercatori)*	*0*	*0*	*2.761.933*	*2.761.933*
** di cui Piano straordinario RU-PA - Piano straordinario MIUR per assunzioni PA riservate al RU - DM DM561/2021*	*101.547*	*101.547*	*101.547*	*101.547*
Chiamate dirette e altre assegnazioni non finalizzate esercizio precedente o esercizio corrente	350.000	150.000	150.000	150.000
Programmazione triennale	1.102.421	1.448.341	1.448.341	1.102.421
FFO non finalizzato		**91.723.952**	**99.934.151**	**100.208.298**
Piano Straordinario ricercatori lettera B) FFO 2019*	892.449	0	0	0
Piano straordinario RtdetB (D.M. 83/2020)	1.381.145	1.381.145	0	0

Piano straordinario RtdetB (D.M. 856/2020) (46 ricercatori)	2.761.933	2.761.933	0	0
Borse post lauream	2.512.169	2.708.836	2.708.836	2.708.836
FFO - Fondo sostegno giovani L.170/2003 a) Borse integrative mobilità	404.313	750.000	1.000.000	1.000.000
FFO - Fondo sostegno giovani L.170/2003 b) Assegni attività didattico-integrative	335.741	123.303	300.000	300.000
FFO - Fondo sostegno giovani L.170/2003 e) Incentivazione Iscrizione corsi di studio	33.343	33.343	33.343	33.343
FFO - Altre assegnazioni finalizzate - studenti disabili	*non ancora assegnato*	66.333	66.333	66.333
FFO - Dipartimenti di eccellenza	7.005.009	7.925.000	7.925.000	7.925.000
Contributo Consortium Garr	*non ancora assegnato*	72.000	72.000	72.000
Valorizzazione personale TA anno 2022 (art. 10, lett. s, d.m. 581/2022) (fondi accessorio)	668.468	668.468	668.468	668.468
TOTALE FFO FINALIZZATO		**16.490.361**	**12.773.980**	**12.773.980**
TOTALE		**108.214.313**	**112.708.131**	**112.982.278**
Di cui Budget Economico		**107.487.963**	**111.981.781**	**112.255.928**
Di cui Budget degli Investimenti		**726.350**	**726.350**	**726.350**

Altre assegnazioni dallo Stato

Nel Budget Economico riclassificato ai sensi del DI 19/2014 sono collocate in parte alla voce "*Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi*", in parte alla voce "*Contributi*" e in parte alla voce "*Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio*".
Le principali rappresentate da:

- ✓ il finanziamento per Progetti di Ricerca di Interesse Nazionale, previsto dai dipartimenti in euro 2 milioni nel 2023, 430 mila euro nel 2024 e 850 mila euro nel 2025;
- ✓ il Fondo Integrativo Statale destinato all'erogazione di borse di studio regionali L. 390/91, stimato in euro 2.750.000 all'anno;
- ✓ i fondi del PNRR a finanziamento delle borse di studio L. 390/91, stimato in euro 2,1 milioni di euro all'anno;
- ✓ i fondi ministeriali per attività sportive di cui alle Legge 394/77, con un'iscrizione di euro 101,548,97 per anno, pari all'ultima assegnazione riconosciuta;
- ✓ i fondi del 5 per mille sulla dichiarazione dei redditi (stimati in euro 40 mila euro all'anno, sulla base del trend passato), che viene finalizzato ad interventi a favore degli studenti per residenzialità nell'ambito del Collegio Internazionale;
- ✓ un ricavo di euro 2.091.440 circa correlato a finanziamenti ministeriali ricevuti in passato nell'ambito della Legge Speciale per Venezia che vengono riportati a Conto Economico in proporzione all'iscrizione di costo degli ammortamenti delle opere che all'epoca furono finanziate;
- ✓ fondi PNRR nell'ambito di attività di orientamento;
- ✓ altri progetti di ricerca presentati e in attesa di esito.

I contributi dall'Unione Europea e da altri soggetti esteri

La previsione di ricavi per contributi da Unione Europea (diversi da proventi di ricerca su bandi competitivi, compresi invece alla voce dei Proventi propri), Organismi internazionali e soggetti esteri viene dettagliata nella tabella che segue.

Tab. VI: Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
Contributi da Commissione Europea - Didattica	0	1.362.721	1.362.721
Contributi organismi intern.li - Ricerca	40.000	0	-40.000
Contributi da soggetti pubblici esteri - Didattica	0	11.350	11.350
Contributi da soggetti pubblici esteri - Ricerca	0	550.500	550.500
Altri contributi soggetti pubblici esteri	10.000	30.000	20.000
Contributi da soggetti privati esteri - Didattica	22.850	12.300	-10.550
Contributi da soggetti privati esteri - Ricerca	30.000	45.400	15.400
Altri contributi da Università pubbliche estere	10.000	5.097	-4.903
Contributi da Università private estere - Didattica	100.000	70.000	-30.000
Contributi da Università pubbliche estere - Ricerca	146.000	673.825	527.825
TOTALE	**358.850**	**2.761.193**	**2.402.343**

La voce *Contributi da Università pubbliche estere - Ricerca* è alimentata in misura preponderante dal Dipartimento di Management con riferimento ad un progetto in attesa di Grant agreement.

La tabella che segue dà invece rappresentazione della totalità dei finanziamenti acquisiti da Unione Europea, organismi internazionali e soggetti esteri, indipendentemente dalla loro collocazione nel Budget Economico alla voce A.I.3) *Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi* o alla voce A.II.4) *Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo* del bilancio riclassificato ai sensi del Decreto Interministeriale 19/2014.

Tab. 14: I finanziamenti da Unione Europea, organismi internazionali e soggetti esteri

	2023			2024			2025		
	AC	Strutture	Totale	AC	Strutture	Totale	AC	Strutture	Totale
Contributi da UE	1.362.721	12.396.020	13.758.741	0	6.220.141	6.220.141	0	6.259.861	6.259.861
** didattica*	*1.362.721*	*0*	*1.362.721*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
** ricerca*	*0*	*12.396.020*	*12.396.020*	*0*	*6.220.141*	*6.220.141*	*0*	*6.259.861*	*6.259.861*
Contributi da organismi internazionali e soggetti esteri	0	1.406.472	1.406.472	0	998.050	998.050	0	1.174.150	1.174.150
** didattica*	*0*	*93.650*	*93.650*	*0*	*93.650*	*93.650*	*0*	*93.650*	*93.650*
** ricerca*	*0*	*1.312.822*	*1.312.822*	*0*	*904.400*	*904.400*	*0*	*1.080.500*	*1.080.500*
TOTALE	**1.362.721**	**13.802.492**	**15.165.213**	**0**	**7.218.191**	**7.218.191**	**0**	**7.434.011**	**7.434.011**
** di cui a copertura di costi di esercizio*	*1.362.721*	*13.782.492*	*15.145.213*	*0*	*7.205.691*	*7.205.691*	*0*	*7.434.011*	*7.434.011*
** di cui a copertura investimenti*	*0*	*20.000*	*20.000*	*0*	*12.500*	*12.500*	*0*	*0*	*0*

Sono per la parte prevalente riconducibili alla Commissione Europea e organismi internazionali in relazione alla progettualità delle strutture di Ateneo e sono correlati ad un pari ammontare di costi per la realizzazione dei progetti di cui si tratta. Decrescono negli anni successivi al 2022 a fronte della difficile prevedibilità delle linee di finanziamento che verranno attivate.

Da rilevare nel 2023 la previsione di ricavo iscritta nell'Amministrazione Centrale che si riferisce al progetto *Eutopia More*.

Si tratta di un progetto pilota finanziato dalla Commissione Europea nell'ambito della prima Call della seconda fase della "European Universities Initiative".

Questa azione pilota fa parte del Programma Erasmus+ 2021-27, Azione Chiave 2, e si pone in continuità con la prima fase pilota finanziata a partire dal 2019 con il Programma Erasmus 2014-20, durante la quale era stato finanziato il progetto "EUTOPIA 2050" (2019-22).

"EUTOPIA-MORE" è un progetto di 4 anni (2022-26) coordinato dalla Universitat Pompeu Fabra, e finanzia un partenariato composto da altre 8 università UE tra cui Ca' Foscari. A queste si aggiunge l'Università di Warwick che, pur facendo parte dell'Alleanza, non può ricevere direttamente fondi dalla CE come conseguenza della Brexit, ma sarà attivamente coinvolta nelle diverse attività del progetto.

Il meccanismo di finanziamento adottato dalla CE è quello sperimentale del "Lump Sum type II", normalmente usato in varie azioni del Programma Horizon Europe.

Con il "Grant Agreement n. 10108969 – EUTOPIA MORE – ERASMUS-EDU-2022-EUR-UNIV", firmato anche da Ca' Foscari in data 02/11/22, la CE ha assegnato al progetto EUTOPIA MORE un budget di € 14.381.832, di cui € 1.362.721 per Ca' Foscari.

Stando a quanto ha riferito il funzionario della CE assegnato a EUTOPIA MORE al coordinatore (UPF), il budget sarà trasferito in 3 rate: 40% di prefinanziamento all'inizio del progetto; 40% in fase intermedia e 20% alla fine. Il progetto ha avuto inizio ufficialmente il 1° dicembre 2022.

Il progetto è strutturato in 6 "work packages":

- WP1 Management & Knowledge: coordinamento e gestione del progetto EUTOPIA MORE e consolidamento e a lungo termine dell'Alleanza EUTOPIA;
- WP 2 Facilitating Connectedness: creazione di una metodologia e di strategie comuni in vari ambiti (risorse umane, sostenibilità, ecc.);

- WP 3 Creating Knowledge: connubio tra didattica, ricerca e terza missione attraverso la sperimentazione di “Connected Communities” per la didattica innovativa e il rafforzamento della ricerca;
- WP 4 Connecting Ecosystems: collegamento tra le università di Eutopia e i loro ecosistemi a livello locale/regionale (rapporti con enti e imprese), Europeo (per il rafforzamento delle identità europee), Europeo oltre l’Europa (focus sui Balcani Occidentali) e Globale;
- WP 5: Providing Tools: individuazione e sperimentazione di strumenti comuni a supporto dell’Alleanza e delle attività del progetto (trasformazione digitale, mobilità, visibilità nei campus, ecc.);
- WP 6: Impact and Dissemination: Comunicazione, disseminazione dei risultati e impatto del progetto.

Ca’ Foscari sarà coinvolta direttamente nella realizzazione di tutti i work packages, con un ruolo di maggiore importanza nel WP4 (lead) e nel WP5 (lead del sub-WP 5.3).

Tra i finanziamenti da soggetti esteri rientra il contributo dall’Università di Harvard per le attività della Ca’ Foscari School for International Education (euro 70 mila all’anno).
I finanziamenti si riducono nel passaggio agli anni successivi a fronte della maggiore difficoltà previsionale delle linee di finanziamento.

Si precisa che, sulla base delle direttive nazionali, le entrate vanno registrate attenendosi alla "*regola del primo beneficiario*" in virtù della quale il trasferimento è classificato in considerazione del soggetto dal quale l'ente ha effettivamente ricevuto il trasferimento, ovvero l'ultimo soggetto erogatore, senza tenere conto del primo soggetto che ha trasferito le risorse o la finalità delle stesse. Gli stanziamenti danno pertanto evidenza non dei contributi di provenienza (in senso lato) comunitaria, ma di quelli direttamente erogati dalla Comunità Europea senza tramite.

I contributi da soggetti pubblici e privati

Tab. VII: Contributi Regioni e Province autonome

Contributi Regioni e Province autonome	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
Contributi regionali per FSE	18.000	0	-18.000
Contributi regionali - Ricerca	315.000	175.000	-140.000
TOTALE	**333.000**	**175.000**	**-158.000**

Tab. VIII: Contributi altre Amministrazioni locali

Contributi altre Amministrazioni locali	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
Altri contributi comunali	0	0	0
TOTALE	**0**	**0**	**0**

Tab. IX: Contributi da altri (pubblici)

Contributi da altri (pubblici)	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
Contributi altri enti pubblici - Didattica	1.702.500	2.183.174	480.674
Contributi altri enti pubblici - Ricerca	596.777	460.000	-136.777
Altri contributi altri enti pubblici	10.000	10.000	0
TOTALE	**2.309.277**	**2.653.174**	**343.897**

Tab. X: Contributi da altri (privati)

Contributi da altri (privati)	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
Contributi da fondazioni - Ricerca	757.330	678.319	-79.010
Altri contributi da fondazioni	20.000	30.000	10.000
Contributi altri soggetti privati - Didattica	95.507	393.077	297.570
Contributi altri soggetti privati - Ricerca	983.309	98.651	-884.658
Altri contributi altri soggetti privati	89.500	89.400	-100
TOTALE	**1.945.646**	**1.289.448**	**-656.198**

La voce raggruppa finanziamenti di provenienza da enti territoriali, pubblici (tra cui università) e privati (tra cui fondazioni) nazionali.

Per quanto riguarda gli enti pubblici (non esteri), per un totale di euro 2.653.174 nel 2023, euro 2.743.174 nel 2024 ed euro 2.743.174 nel 2025, la quota più consistente di finanziamenti è riconducibile al finanziamento dell'Agenzia Nazionale Indire - nell'ambito di programmi Erasmus+ (previsione di euro 1.433.174 per ciascun anno del triennio). La parte restante riguarda in prevalenza previsioni di finanziamenti di progetti di ricerca, soprattutto da parte del Dipartimento di Economia.

Con riferimento ai soggetti privati per ricerca, pesa, per quanto attiene alle Fondazioni, per euro 150 mila previsione di finanziamento THE NEW INSTITUTE: Centre for Environmental Humanities at Ca' Foscari University of Venice da parte della fondazione tedesca con cui nel 2022 è stata sottoscritta apposita convenzione di durata triennale, nonché contributi di enti privati a finanziamento di borse di dottorato di ricerca (in particolare le Fondazioni CMCC e IIT).

L'importo relativo ad altri contributi da altri soggetti privati contiene la previsione di euro 50.000 erogati da Credit Agricole Friuladria nell'ambito della convenzione per l'affidamento del servizio di cassa;

La parte più consistente di tali entrate sono finalizzate nella proposta di bilancio alla copertura di costi già stanziati a bilancio.

Proventi per la gestione diretta interventi per il diritto allo studio

La voce è formata dal Fondo Integrativo Statale, dai fondi regionali e dai fondi PNRR (questi ultimi quantificati in euro 2,1 milioni di euro) finalizzati all'erogazione di borse e servizi di cui alla legge 390/91.

Altri proventi e ricavi diversi

Tab. XI: Altri proventi e Ricavi Diversi

ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
Altri proventi diversi dai precedenti	10.000	0	-10.000
Application Fee	80.000	100.000	20.000
More per ritardato versamento - corsi di laurea nuovo ordinamento	350.000	550.000	200.000
More per ritardato versamento - dottorato di ricerca	1.500	1.500	0
Recuperi e rimborsi vari	373.334	935.337	562.003
Ricavi da altre att. commerciali n.a.c.	973.544	863.000	-110.544
Ricavi da att. commerciale per consulenza	107.000	130.000	23.000
Ricavi da att. commerciali di certificazione	15.500	13.294	-2.206
Ricavi da att. commerciali di sponsorizzazione	3.631	4.400	769
Ricavi da att. commerciali rappresentate da proventi da servizi di copia e stampa	21.000	21.000	0
Rimborsi da enti per pers. in comando	126.028	197.572	71.544
Sopravvenienze e insuss. attive	950.000	600.000	-350.000
Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla Contabilità Finanziaria (DM 10/12/2015)	398.531	398.531	0
TOTALE	**3.410.068**	**3.814.634**	**404.566**

I ricavi non finalizzati sono per la parte prevalente riconducibili a:

- ✓ una posta quantificata in euro 398.531 nel 2023, euro 366.388 nel 2024 ed euro 333.979 nel 2025, relativa ad utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla Contabilità Finanziaria (DM 10/12/2015), correlata ad accantonamenti che furono operati in contabilità finanziaria per il finanziamento di opere edilizie (in particolare, Via Torino e San Giobbe), che sono oggetto ora di reiscrizione tra i ricavi a compensazione di parte dei costi di ammortamento di dette opere;
- ✓ i proventi rappresentati da more per ritardato versamento dei contributi da parte degli studenti. L'importo era stato previsto nel 2022 in euro 350 mila in relazione alla delibera assunta dall'Ateneo nel corso del 2021 che ha previsto la riduzione dell'importo della mora a carico dello studente; per il 2023 la previsione è stata quantificata in euro 550 mila sulla base dell'osservazione di quanto sta avvenendo nell'arco in corso, conseguenza di una certa propensione degli studenti ad operare versamenti posticipati rispetto alla scadenza fissata;
- ✓ una posta (euro 600 mila nel 2023 e 2024 e 900 mila euro nel 2025), valutata prudenzialmente in relazione ai trend passati nel rispetto del carattere autorizzativo del bilancio pubblico, destinata a neutralizzare in parte l'effetto generato dall'ipotesi assunta in previsione di chiusura in pareggio di progetti che hanno invece margini di realizzazione di differenze positive, oltre che a considerare possibili liberazioni da fondi rischi e oneri; ciò al fine di rappresentare, in ossequio al principio della rappresentazione veritiera del bilancio, un equilibrio in sede previsionale più aderente alle risultanze di fine esercizio. L'importo risulta più alto nel 2025 anche in relazione alla prevista liberazione del Fondo Rischi per quanto riguarda le lettere di patronage rilasciate per il Civen;
- ✓ ricavi derivanti da attività commerciale non inerente alla ricerca e alla didattica, che nella rappresentazione in relazione alla struttura del piano dei conti di Ateneo hanno invece evidenza separata (nella loro interezza, in aderenza alle disposizioni del TUIR che prevedono la tenuta di una contabilità separata). Incide in misura rilevante il canone a carico del gestore della residenza di San Giobbe (euro 475 mila all'anno);
- ✓ rimborsi per personale in comando presso altri enti e altri recuperi e rimborsi da parte di soggetti esterni.

Si fa presente che in tale posta vengono anche accolti transitoriamente alcuni ricavi che derivano in realtà da trasferimenti interni che non possono essere da subito correttamente rappresentati per esigenze di pareggio nei trasferimenti interni in entrata e uscita nel Bilancio Unico di Ateneo (ad esempio recuperi a favore del bilancio di quote iscritte in progetti finanziati il cui stanziamento verrà iscritto nel 2023 a seguito di riporto). Gli stanziamenti verranno spostati sul corretto conto di trasferimento ad esercizio aperto.

I COSTI DI ESERCIZIO

L'ammontare complessivo dei costi operativi dell'esercizio 2022 è pari ad euro 181.889.248, e si compone come di seguito illustrato:

Tab. XII: Costi Operativi

COSTI OPERATIVI	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	102.457.226	103.525.074	1.067.848
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	60.060.896	67.040.422	6.979.526
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.120.977	10.111.163	-9.814
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	150.000	100.000	-50.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.088.732	1.112.589	23.857
TOTALE	**173.877.830**	**181.889.248**	**8.011.418**

Costi del personale

Per quanto attiene ai costi del personale, sono distribuiti tra le varie componenti di personale come segue:

Tab. XIII: Costi del personale

VIII. COSTI DEL PERSONALE	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
1) Costi del Personale dedicato alla ricerca e alla didattica	75.143.805	72.790.520	-2.353.285
a) docenti / ricercatori	57.891.925	65.266.899	7.374.974
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	11.779.011	1.840.863	-9.938.148
c) docenti a contratto	1.592.468	1.678.260	85.792
d) esperti linguistici	2.781.115	2.878.459	97.344
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.099.286	1.126.039	26.753
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	27.313.421	30.734.553	3.421.132
TOTALE	**102.457.226**	**103.525.074**	**1.067.848**

La previsione dei costi connessi alle retribuzioni del personale di ruolo è avvenuta considerando:

- ✓ il personale in servizio, al netto delle cessazioni certe nonché le ulteriori cessazioni prevedibili, sulla base di stime prudenziali basate sui trend passati, o riduzioni stipendiali connesse ad altri eventi (ad esempio, aspettative non retribuite, passaggio da tempo pieno a tempo definito, astensione facoltativa per maternità, ecc.);
- ✓ gli adeguamenti retributivi, tenuto conto:
  a) per il personale tecnico-amministrativo di un'ipotesi di nuovi CCNL per il triennio 2018-2021, 2022-2024, 2025-2027;
  b) per il personale docente e ricercatore, la progressione degli scatti e le tenure track, e l'incremento disposto con DPCM.
- ✓ le nuove assunzioni.

Si propone di seguito una disamina dei costi del personale riferita ai diversi ruoli che operano in Ateneo.

Lo stanziamento per il **personale docente e ricercatore** a carico di fondi di Ateneo o di piani straordinari finanziati dal MUR ammonta a complessivi euro 54,7 milioni nel 2023 e sale a 61,2 milioni di euro nel 2025 (comprensivi di IRAP[9]).[10]
Lo stanziamento sopra riportato non comprende la docenza a valere su fonti di finanziamento specifici relativamente a progetti avviati prima del 2023 (che saranno oggetto di riporto).

Tab. 15: Dinamica della retribuzione del personale docente e ricercatore per singola componente

	Previsione 2022	2023	2024	2025
Personale docente e ricercatore				
** di cui costo personale in servizio senza tenure e senza scatti*	*42.483.976*	*46.050.635*	*45.320.131*	*44.278.336*
** di cui costo scatti*	*1.019.703*	*774.331*	*2.287.011*	*3.754.882*
** di cui costo tenure (costo come PA)*[11]	*337.339*	*289.651*	*1.955.882*	*5.870.308*
** di cui nuove assunzioni*	*1.158.571*	*844.123*	*907.574*	*907.574*
** di cui DPCM*	*836.936*	*472.087*	*1.001.666*	*1.645.336*
** di cui ulteriori cessazioni rispetto a quelle già note*	*-226.578*	*-227.456*	*-682.368*	*-1.137.280*
TOTALE PERSONALE DI RUOLO	**45.609.947**	**48.203.371**	**50.789.896**	**55.319.156**

[9] Nello schema di Budget Economico DM 19/2014 l'Irap viene esposta nella voce *F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE* e non tra i costi operativi.
[10] La leggera flessione che il dato totale subisce nel 2024 è dovuta unicamente alla rappresentazione dei piani straordinari dei ricercatori, rappresentati integralmente nel 2023 in connessione con il ricavo di FFO, ma il cui utilizzo è spalmato su più anni.
[11] Nelle tabelle sottostanti viene isolato il solo costo aggiuntivo per l'Ateneo, inteso come differenziale tra il costo di un professore associato e il valore come ricercatore riconosciuto dal MUR nell'ambito del Fondo di Finanziamento Ordinario in sede di emanazione dei Decreti di finanziamento, ammontare che si consolida nel FFO.

Punti organico da distribuire tra PO, PA, RTD	1.002.872	1.219.453	3.121.834	5.410.610
*** di cui nuove assunzioni su piano straordinario A*		*909.824*	*1.819.648*	*1.819.648*
*** di cui nuove assunzioni su piano straordinario B*		*0*	*710.800*	*2.843.200*
*** di cui nuove assunzioni su piano straordinario C*		*0*	*0*	*156.376*
*** di cui nuove assunzioni su piano straordinario D*		*0*	*0*	*0*
*** di cui nuove assunzioni PO residui e TO - diverse da piani straordinari*		*309.629*	*591.386*	*591.386*
TOTALE	**46.612.819**	**49.422.824**	**53.911.730**	**60.729.766**
Ricercatori a tempo determinato su fondi di Ateneo (e PN) *	1.055.349	1.200.053	703.818	437.110
Ricercatori a tempo determinato a carico di piani straordinari *		4.143.078	0	0
TOTALE	**47.668.168**	**54.765.955**	**54.615.548**	**61.166.876**

* Comprende solo i ricercatori non a carico di finanziamenti particolari. Nel 2022 non comprende, nello specifico, i ricercatori a carico di Piani straordinari (in quanto considerati a carico di fondi finalizzati per tutta la durata contrattuale), i ricercatori a carico di finanziamenti esterni e i ricercatori a carico di PN Vincolato. Nel 2023-2025 si è ritenuto di inserire il dato per ragioni comparative nel triennio, in considerazione dell'entità delle tenure sui piani straordinari DM 83/2020 e DM 856/2020.

Le tabelle sottostanti mirano a dare una più chiara evidenza della progressione del costo del personale docente per singola componente:

Tab. 15.1: Effetto degli scatti in maturazione nel triennio 2023-2025

	2023	2024	2025	Equivalenza del maggiore costo espressa in punti organico
Effetto scatti rispetto ai valori correnti 2022	774.331	2.287.011	3.754.882	33 punti organico
Progressione crescita negli anni (= anno n+1 - anno n)	774.331	1.512.679	1.467.871	

Il dato sul 2023 è più basso degli anni successivi perché considera i soli nuovi scatti che matureranno nel 2023. Nell'esercizio si determinerà però anche un maggior costo determinato dagli scatti già in maturazione, il cui effetto è già compreso nella riga "* *di cui costo personale in servizio senza tenure e senza scatti*" di tabella 14.

Tab. 15.2: Effetto delle tenure nel triennio 2023-2025 (differenziale tra costo di un PA e costo di un ricercatore come riconosciuto dal MUR)

	2023	2024	2025	2026*	Equivalenza del maggiore costo espressa in punti organico
Tenure 2023	53.441	115.949	115.949	115.949	Circa 10 punti organico
Tenure 2024		238.303	659.136	659.136	
Tenure 2025			292.708	396.054	
TOTALE COSTO ANNUO	**53.441**	**354.253**	**1.067.794**	**1.171.140**	

* È stato rappresentato anche il 2026 per dare evidenza del costo a regime delle tenure che matureranno nel 2025, ultimo anno del triennio

Tab. 15.3: Effetto adeguamenti retributivi (ipotesi 1% per anno)

	2023	2024	2025
DPCM 2023	472.087	498.341	542.997
DPCM 2024		503.324	548.427
DPCM 2025			553.912
TOTALE DOCENTI E RICERCATORI DI RUOLO	**472.087**	**1.001.666**	**1.645.336**
DPCM RTD	52.873	76.698	23.119
TOTALE COSTO ANNUO	**524.960**	**1.078.364**	**1.668.455**

Il costo della **docenza non di ruolo** riportato nella tabella sottostante non considera il costo di ricercatori a carico dei piani straordinari MUR o di finanziamenti esterni.
Come si vede dalla tabella, il costo a carico di fondi di Ateneo si riduce negli anni per effetto della scadenza dei contratti e tenure track (con copertura a valere sul conto della retribuzione del personale di ruolo). Va data evidenza che l'Ateneo è però impegnato in un massiccio reclutamento di ricercatori nell'ambito dei progetti PNRR (nell'ambito dei quali è ancora possibile reclutare ricercatori lettera a), non più previsti in generale dalla normativa), altri progetti finanziati (tra cui per esempio 19 young reseacher), nonché i ricercatori a valere sui fondi PON in servizio da gennaio 2022.
Da evidenziare il fatto che l'Ateneo deve intervenire ad integrazione dei fondi ministeriali nell'ambito dei piani straordinari, accollandosi il costo degli incrementi retributivi disposti con DPCM.

Tab. 16: Stanziamenti per retribuzioni di ricercatori non di ruolo iscritti nel budget dell'Amministrazione centrale e al netto di costi con copertura su fondi Mur piani straordinari e altri finanziamenti esterni

	2023	2024	2025
Costo per personale in servizio (con cessazioni note)	724.483	320.613	107.483
Previsione costo nuove assunzioni *	296.289	306.507	306.507
Previsione DPCM	10.289	12.684	12.607
Integrazione DPCM RTD su piani straordinari	42.584	64.014	10.513
Ricercatori a carico di Patrimonio Netto	126.408	-	-
TOTALE	**1.200.053**	**703.818**	**437.110**

* Si veda voce "Punti organico da distribuire tra PO, PA, RTD" tab. 14

Lo stanziamento per retribuzioni del **personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato** ammonta a circa 25,4 milioni di euro nel 2023, euro 27,3 milioni di euro nel 2024 ed euro 27,8 milioni di euro nel 2025, comprensivi di un importo di euro 270 mila all'anno previsto a carico di fondi esterni.

Tab. 17: Dinamica della retribuzione del personale tecnico-amministrativo

	2022	2023	2024	2025
Costo del personale già in servizio 2022 al netto di cessazioni certe		20.915.592	20.836.427	20.515.483
* di cui assunti a valere su Piano straordinario A		291.756	291.756	291.756
Nuove assunzioni Piano straordinario A		1.319.418	1.459.670	1.459.670
Nuove assunzioni Piano straordinario B		0	850.894	1.276.341
Assunzioni programmazione ordinaria da 2019 a 22 in corso/autorizzate		652.094	652.094	652.094
Assunzioni maggiore assegnazione 2022 PO		105.298	140.398	140.398
Assunzioni turnover		796.746	1.325.654	1.538.426
Assunzioni categorie protette		146.250	162.500	162.500

Stima rientri da part time		21.000	42.000	63.000
Ulteriori cessazioni previste a legislazione vigente		-97.292	-291.875	-486.458
Totale a valori correnti		**23.859.107**	**25.177.763**	**25.321.454**
Adeguamenti retributivi CCNL 2019/2021		663.609	712.939	718.370
Adeguamenti retributivi CCNL 2022/2024		627.782	1.121.067	1.127.524
Adeguamenti retributivi CCNL 2025/2027		0	0	353.176
Totale con adeguamenti retributivi a carico dell'Ateneo	**22.451.813**	**25.150.497**	**27.011.769**	**27.520.524**
Personale finanziato (Dipartimenti di eccellenza e altri finanziamenti)	213.806	270.450	270.450	270.450
Totale costo personale tecnico-amministrativo	**22.665.619**	**25.420.947**	**27.282.219**	**27.790.974**

L'incremento rilevante nel confronto con la previsione 2022 e nei primi anni è determinato in misura considerevole dai piani straordinari A e B. Successivamente l'aumento, che si quantifica in circa 500 mila euro tra il 2024 e 2025, è imputabile agli adeguamenti retributivi.

Lo stanziamento per il personale a tempo determinato viene rappresentato nella tabella che segue:

	2023	2024	2025
Budget Area Risorse Umane	1.439.457	1.559.191	1.061.231
Budget altre strutture di Ateneo (progetti)	775.279	188.360	191.360
TOTALE	**2.214.736**	**1.747.551**	**1.252.591**

Lo stanziamento si riduce negli anni anche come naturale conseguenza dell'importante reclutamento realizzato nell'ambito dei piani straordinari.
Tale stanziamento è alimentato anche da ricavi relativi alla quota pari al 3% delle entrate derivanti da master in applicazione di quanto previsto dall'articolo 13 c. 5 punto 1) del Regolamento che, sulla base di quanto deliberato il 22 marzo 2013 dal Consiglio di Amministrazione, sono destinati all'alimentazione di un fondo per l'attivazione di contratti di lavoro a tempo determinato.
Si è inoltre previsto di porre parte del costo del personale a tempo determinato sopra rappresentato a carico di fondi di Patrimonio Netto Vincolato, in disponibilità all'Ateneo (Amministrazione Centrale) per effetto di margini maturati nel passato su progetti finanziati. L'importo stanziato è di euro 300 mila nel 2023 e 350 mila nel 2025.

Il costo per retribuzioni ai collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato ammonta ad euro 1.976.329 nel 2023, euro 2.126.198 nel 2024 ed euro 2.250.675 nel 2025, con una crescita determinata dagli adeguamenti retributivi, mentre quello dei collaboratori a tempo determinato ammonta ad euro 340 mila circa nel 2023, euro 320 mila circa nel 2024 ed euro 323 mila circa nel 2025. A tale stanziamento si aggiungono euro 168 mila nel 2023, euro 177 mila nel 2024 ed euro 186 mila nel 2025 per trattamento di fine rapporto del personale a tempo indeterminato e determinato.

Il costo del **personale dirigente** di ruolo ammonta ad euro 399 mila circa nel 2023, euro 4927 mila nel 2024 ed euro 478 mila nel 2025, mentre quello dei dirigenti a tempo determinato si attesta sui 64 mila euro circa per anno.

Il costo per retribuzione (componente fissa) del **Direttore Generale** ammonta ad euro 206 mila annui circa.

Il budget 2023-2025 contiene anche uno stanziamento per la figura dei **tecnologi a tempo determinato di cui all'art 24-bis della Legge 30 dicembre 2010, n. 240** (articolo introdotto con D.L. 9 febbraio 2012, n. 5, convertito nella L. 4 aprile 2012 "*Disposizioni urgenti in materia di semplificazione e di sviluppo*").
Lo stanziamento di bilancio, per complessivi euro 68 mila circa nel 2023 e 55 mila nelle annualità successive, è a valere sul Fondo di Supporto alla Ricerca e su nuovi progetti finanziati. Non trovano rappresentazione nel bilancio i tecnologi a carico di finanziamenti esterni già acquisiti nel passato poiché si tratta di fondi che saranno oggetto di riporto di stanziamento dal 2022 in apertura di esercizio.

Per quanto attiene alla ***componente accessoria***, i fondi accessori relativi al personale tecnico amministrativo, CEL e dirigente (compresi compensi per lavoro straordinario), nonché i collaboratori ed esperti linguistici, sono contenuti entro i limiti previsti dalla normativa vigente, che ne impone il contenimento entro il limite dell'anno 2016, fatte salve le eccezioni di legge. La tabella che segue dà evidenza della consistenza dei fondi.

Si ricorda che ai sensi di legge (norme di contenimento della spesa pubblica) l'Ateneo deve versare allo Stato un importo corrispondente al 10% dei fondi dell'anno 2004, (pari ad euro 128.932 per il personale tecnico amministrativo e dirigente e ad euro 36.027 per i collaboratori ed esperti linguistici.

Il fondo accessorio dei collaboratori ed esperti linguistici ammonta ad euro 419.562. Viene previsto nell'ambito dei trasferimenti da operare a soggetti terzi un correlato stanziamento di euro 36.027,43 per versamenti da operare allo Stato a valere sui fondi accessori del personale in ottemperanza a disposizioni di legge.

Tab. 18: Fondi accessori per personale dirigente, tecnico-amministrativo e collaboratori ed esperti linguistici

Fondo	Lordo	Oneri	Totale
Fondo PTA	851.160	285.139	1.136.299
Fondo EP	354.725	115.995	470.720
Fondo Dirigenti e Direttore Generale	404.403	145.138	549.541
Compensi per lavoro straordinario	96.530	33.500	130.030
Fondo CEL	314.114	105.448	419.563
Stanziamento di cui all'art. 1, co. 297, lett. b), della l. 30 dicembre 2021, n. 234, - valorizzazione del personale tecnico-amministrativo delle istituzioni universitarie	503.744	164.724	668.468
TOTALE FONDI ACCESSORI	**2.524.676**	**849.945**	**3.374.621**

Ai fondi già istituiti si somma (dal 2022) lo stanziamento di cui all'art. 1, co. 297, lett. b), della l. 30 dicembre 2021, n. 234, finalizzati alla valorizzazione del personale tecnico-amministrativo delle istituzioni universitarie in ragione delle specifiche attività svolte nonché al raggiungimento, da parte delle università, di più elevati obiettivi nell'ambito della didattica, della ricerca e della terza missione. Con DM 581/2022 è stata assegnata all'Ateneo la somma di euro 668.468, e pari ammontare viene previsto in ciascun anno del triennio oggetto di programmazione. Con apposito decreto del Ministro, non ancora adottato al momento della redazione del presente bilancio, saranno definiti i principi generali per la definizione degli obiettivi e l'attribuzione delle summenzionate risorse al personale da parte delle medesime Istituzioni.

Viene inoltre previsto uno stanziamento per il Fondo Comune di Ateneo, alimentato dalla quota dell'8% dei proventi di attività verso corrispettivo e destinato a remunerare il personale tecnico amministrativo che non collabora direttamente all'esecuzione delle prestazioni disciplinate dal Regolamento, nonché il fondo per la premialità (con andamento variabile negli anni in funzione della previsione di acquisizione di finanziamenti esterni) istituito con il regolamento sugli incentivi deliberato dagli organi di Ateneo nel corso del 2019 (delibera del Senato Accademico del 3 luglio 2019 e del Consiglio di Amministrazione del 12 e 29 luglio 2019).

La voce relativa al ***personale non strutturato*** (euro 10,4 milioni di euro nel 2023 ed euro 6,9 per ciascuno degli anni 2024 e 2025), si compone di:

- ✓ contratti di ricerca (nuova tipologia prevista dalla legge) per circa 5,4 milioni di euro nel 2023, euro 3,5 milioni di euro nel 2024 e 3,8 milioni di euro nel 2025, per lo più a carico di finanziamenti esterni;
- ✓ assegni di ricerca per circa euro 1,6 milioni nel 2023, euro 248 mila nel 2024 ed euro 35 mila nel 2025. La riduzione è motivata dal fatto che si tratta di figura soppressa a normativa vigente, potendosi ad oggi ipotizzare soltanto costi connessi con nuove stipule 2022 o rinnovi di contratti. Nella voce *Assegni di ricerca* rientra anche lo stanziamento per l'iniziativa Marie Curie Plus One, che consiste nella possibilità di usufruire di un anno aggiuntivo di assegno di ricerca per i vincitori di Marie Curie Individual Fellowship presso l'Ateneo che si impegnino a presentare la propria candidatura per un grant dello European Research Council (ERC) con Ca' Foscari come Host Instituition. Lo stanziamento è stato previsto solo per gli anni 2023 (euro 350 mila) e 2024 (euro 200 mila) ad esaurimento, sia in considerazione della norma che ha soppresso gli assegni di ricerca, sia in considerazione del massiccio reclutamento di ricercatore che l'Ateneo opererà sia per effetto dei piani straordinari, sia nell'ambito dei progetti finanziati dal PNRR;
- ✓ docenze a contratto, per circa 1,7 milioni di euro per ciascun anno del triennio;

Nella voce relativa al personale non strutturato rientrano anche), supplenze affidate a collaboratori ed esperti linguistici, conferenzieri, teaching assistant (per il solo anno 2023 a chiusura dell'anno accademico 2022/23), compensi e rimborsi a visiting professor. Con riferimento a questi ultimi, si conferma l'importo di euro 220 mila per anno finalizzato al reclutamento di docenti di chiara fama.

Vi sono poi altri costi del personale che riguardano i costi di formazione del personale, con un budget di euro 415 mila nel 2023 ed euro 368 mila in ciascuna delle due annualità successive (di cui iscritti sul budget dell'Area Risorse Umane euro 351.800 nel 2023 ed euro 304 mila in ciascuna delle due annualità successive), comprensivi anche di formazione del personale docente nell'ambito del progetto di didattica innovativa per la formazione continua dei docenti e la sperimentazione delle tecnologie (circa euro 51 mila per annualità). La più alta consistenza rispetto al passato del budget per la formazione del personale risulta in linea con l'obiettivo di realizzare adeguati investimenti nel personale tecnico-amministrativo, bibliotecario e tecnico e coerente con gli obiettivi che l'Ateneo si è dato nell'ambito della programmazione triennale 2021-2023 (che spiega anche il particolare potenziamento dello stanziamento nel 2023).

Sono poi previsti i costi per missioni (euro 5,4 milioni circa nell'esercizio 2023, ed euro 2 milioni e 2,1 rispettivamente nel 2024 e 2025), per parte consistente a gravare su fondi di progetti finanziati.

In evidenza si riportano nella tabella che segue gli stanziamenti sostenuti dall'Ateneo per il Welfare d'Ateneo. Si ricorda che secondo quanto indicato dall'art. 67 comma 2 del CCNL triennio 2016_2018 stipulato il 19 aprile 2018, gli oneri per il welfare sono sostenuti mediante utilizzo delle disponibilità già previste, per le medesime finalità, da precedenti norme di legge o di contratto collettivo nazionale, nonché, per la parte non coperta da tali risorse, mediante utilizzo di quota parte dei Fondi di cui agli artt. 63 e 65. A tal fine si segnala che alla data di entrata in vigore del nuovo contratto, le risorse destinate al welfare finanziate dal bilancio dell'Ateneo ammontano a €. 627.142.
Si fa inoltre presente che le politiche di welfare sono state potenziate con una delibera del 2017 (delibera Cda del 9/7/2017) che ha finanziato la manovra nei primi anni con destinazione di risorse del Patrimonio Netto. Esaurite dette risorse, le politiche continuano ad essere sostenute con nuovi stanziamenti che vengono iscritti di anno in anno nella misura massima consentita dalle norme.

Tab. 19: Welfare d'Ateneo

	Previsione 2022	2023	2024	2025
Conto Welfare d'Ateneo	385.242	383.866	376.606	376.606
Assistenza Sanitaria Integrativa	186.900	188.276	195.536	195.536
Fondo sussidi	15.000	15.000	15.000	15.000
Contributo CRC	40.000	40.000	40.000	40.000
Totale a valori correnti	**627.142**	**627.142**	**627.142**	**627.142**

I costi della gestione corrente

Il totale dei costi sostenuti dall'Ateneo per la gestione corrente previsto per il 2022 ammonta ad euro 67.040.422 ed è così distribuito tra le varie componenti:

Tab. XIV: Costi della gestione corrente

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
1) Costi per sostegno agli studenti	12.447.065	11.085.021	-1.362.043
2) Costi per il diritto allo studio	6.900.000	9.525.000	2.625.000
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	350.970	296.184	-54.786
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.103.904	1.087.760	-16.144
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	115.609	85.781	-29.828
6) Variazioni di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	20.700	17.700	-3.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	34.553.063	40.038.538	5.485.475
9) Acquisto altri materiali	345.391	401.061	55.670
10) Variazione delle rimanenze di materiale	0	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	3.189.148	3.472.683	283.535
12) Altri costi	1.035.046	1.030.693	-4.353
TOTALE	**60.060.896**	**67.040.422**	**6.979.526**

Le borse di studio, gli interventi e i servizi a favore degli studenti

L'attenzione nei confronti degli interventi a favore degli studenti, mediante erogazione di borse di studio o altre forme di sostegno alle attività di studio, nonché servizi loro offerti, rimane sempre massima.
I costi per sostegno agli studenti crescono nel triennio da 11 milioni di euro nel 2023 a 11,7 milioni di euro nel 2025.

Per quanto riguarda le erogazioni a favore degli studenti e i servizi agli stessi forniti per i quali sono previsti stanziamenti nel budget 2023-2025, si rinvia a quanto già esposto nel paragrafo "*Entrate contributive e interventi a favore degli studenti*" ed evidenziato in tabella 11.

Per ciò che attiene alle borse di studio, si precisa che parte significativa dello stanziamento attiene all'ambito dei ***dottorati di ricerca*** (per complessivi euro 4.714.432 nel 2023, euro 4.923.267 nel 2024 ed euro 5.138.191 nel 2025), con borse cofinanziate Mur-Ateneo (il contributo MUR è stimato pari ad euro 2.708.836), e borse finanziate da enti pubblici e privati attraverso convenzioni (le borse finanziate ammontano ad euro 1.053.861 nel 2023 ed euro 887.091,27 negli anni successivi del triennio). Lo stanziamento negli anni considerati non comprende le borse a carico del DM 1062 (green e innovazione) per l'annualità 2023 e del DM 737/2021 per la copertura della terza annualità, né le borse DM 351 e 352/2022, e neppure quelle finanziate nell'ambito dei progetti PNRR. Risulta evidente che l'investimento in borse di ricerca è consistente. Alle borse erogate direttamente dall'Ateneo si aggiunge, nell'ambito della voce Trasferimenti a soggetti terzi (cui è dedicato apposito paragrafo) lo stanziamento destinato a favore di altre Università per corsi interateneo (previsti in euro 402 mila nel 2023, 322 mila euro nel 2024

ed euro 192 mila circa nel 2025). Inoltre, sono previsti gli stanziamenti pe la messa in disponibilità ai dottorandi dei fondi 10% per la ricerca a decorrere dal primo anno.
Si fa presente che l'Ateneo prevede l'erogazione di un sostegno alla genitorialità delle dottorande e dei dottorandi, con il riconoscimento di un contributo di 380 euro al mese nel periodo di sospensione della borsa.

Altre voci di importo consistente sono rappresentate dalle borse di studio di mobilità (con un importo previsto in circa euro 4,3 milioni in ciascun anno del triennio), borse di ricerca post lauream, affidamenti di collaborazioni studentesche generiche e mirate (euro 582 mila per ciascuna annualità), attività didattico-integrative, indennità di stage, altre borse di studio.

Un importo di euro 9.525.000 riguarda i ***fondi regionali per borse di studio*** L. 390/91, finanziato dai fondi statali e regionali, nel triennio integrati con fondi PNRR. Si fa presente che orami da anni i fondi erogati da Stato e Regione non sono sufficienti a garantire la borsa a tutti gli idonei e vengono erogati in tempi lunghi e non compatibili con la tempistica di erogazione della prima rata (31/12). Per favorire gli studenti, l'Ateneo anticipa da alcuni anni l'assegnazione agli studenti delle borse rispetto alla effettiva assegnazione da parte della Regione e del Fondo integrativo statale, oltre ad intervenire con fondi propri per consentire ad un maggior numero di studenti idonei di percepire la borsa. L'impatto di questo intervento non è visibile nel bilancio di previsione essendo in genere deciso in corso di esercizio per l'anno accademico avviato. Con riferimento all'a.a. 2022/23 l'integrazione già deliberata dagli organi di governo ammonta ad euro 900 mila, per consentire di erogare la borsa al 77% degli studenti idonei. L'Ateneo provvede inoltre ad anticipare i fondi regionali per un importo di circa 1,3 milioni di euro.

Viene inoltre stanziato un importo di euro 71.000 quale contributo iniziative e attività culturali gestite da studenti, a cui si somma un importo di euro 2.000 per anno a disposizione dell'ARS iscritto sul budget dell'Ufficio Organi Collegiali.

Acquisto di beni e servizi

La voce *Acquisto di beni e costi per servizi* ammonta complessivamente nel 2021 ad euro 38,2 milioni.
Si riporto di seguito una tabella che dà evidenza della sua composizione, anche nel raffronto con il 2022.

Tab. 20: Composizione dei costi per acquisto di beni e servizi - esercizio 2023 e confronto con esercizio 2022 (dato previsionale)

	PREVISIONE 2023			PREVISIONE 2022
	Amministrazione Centrale	Strutture autonome	Totale Ateneo	
Gestione spazi	15.372.059	127.150	15.499.209	14.094.869
Manutenzioni ordinarie	3.177.316	65.650	3.242.966	3.359.750
Utenze	6.604.936	0	6.604.936	4.733.848
Pulizie	1.620.537	1.500	1.622.037	1.688.100

Portierato	2.220.745	0	2.220.745	2.375.000
Fitti Passivi e canoni di concessione	1.423.419	38.000	1.461.419	1.477.564
Contributo a Fondazione Ca' Foscari per spazi	86.230	0	86.230	87.257
Altri costi di gestione delle sedi	238.877	22.000	260.877	373.350
Canoni telefonici e reti di trasmissione	494.423	0	494.423	454.308
Risorse elettroniche	3.000	1.555.700	1.558.700	1.223.800
Materiale bibliografico e riviste	8.700	9.000	17.700	20.700
Organizzazione manifestazioni e convegni ed eventi	916.305	368.259	1.284.564	1.203.867
Assicurazioni	230.442	400	230.842	255.400
Manutenzione ordinaria arredi e attrezzature	451.964	44.316	496.279	549.991
Costi per pubblicazioni e di editoria	106.000	190.184	296.184	350.970
Altri costi per servizi connessi alla didattica e alla ricerca	7.383.470	5.214.746	12.598.216	10.668.216
di cui trasferimenti alla Fondazione dei contributi master	*3.222.500*	*0*	*3.222.500*	*3.200.000*
di cui trasferimenti a H-Farm e SIO nell'ambito delle rispettive convenzioni	*1.514.813*	*0*	*1.514.813*	*1.514.813*
*di cui Fondo Iniziative Strategiche **	*471.000*	*0*	*471.000*	*449.603*
*di cui Fondo di Supporto alla Ricerca **	*467.770*	*0*	*467.770*	*863.854*
Altri costi per servizi connessi ad attiv.ammin	276.687	119.600	396.287	747.898
Supporto alla residenzialità	70.650	210.000	280.650	253.650
Licenze d'uso software	510.975	49.057	560.033	555.731
Manutenzione software	241.124	0	241.124	190.671
Noleggi	119.730	52.644	172.375	178.230
Compensi e rimborsi agli organi	182.000	0	182.000	187.500
Materiale di consumo (generico e di laboratorio)	195.860	147.084	342.944	342.491
Servizi di archiviazione e di conservazione documentale	161.283	0	161.283	5.000
Acquisto beni mobili e att. non inventar.	28.500	9.700	38.200	47.300
Servizi di promozione	437.020	50.500	487.520	573.596
Consulenze	253.488	0	253.488	136.665
Servizi biblioteconomici	0	235.329	235.329	205.000
Hosting e altri servizi informatici	1.564.283	6.189	1.570.472	1.284.725
Altri costi per acquisto di beni e servizi	440.592	365.548	806.140	537.772
TOTALE	**29.448.555**	**8.755.407**	**38.203.962**	**34.068.350**

* I fondi vengono temporaneamente stanziati sul conto indicato, per poi essere destinati in corso di esercizio (anche in relazione alla compatibilità con i limiti di spesa per acquisti di beni e servizi).

È rappresentata in parte consistente da costi connessi alla gestione delle sedi dell'Ateneo che ammontano a circa 15,5 milioni di euro nel 2023, in crescita rispetto al dato previsionale 2022 (euro 14 milioni). L'incremento è per lo più imputabile al costo delle utenze, nel 2022 previste inizialmente in euro 4,7 milioni, ma per le quali in corso di esercizio si è resa necessaria una integrazione di budget di circa 1,8 milioni di euro a causa del rincaro dei prezzi dell'energia.

Tab. 21: Fitti passivi e concessione spazi

CONTRATTI DI AFFITTO / CONCESSIONE SPAZI	COSTO 2023	COSTO 2024	COSTO 2025
FITTI PASSIVI			
Palazzo Vendramin	316.200	0	0
Zattere-Biblioteca Servizio Didattico	532.100	532.100	532.100
Aule San Trovaso	31.946	31.946	0
Aula Barbarigo	21.488	21.488	0
Canalgrande c/o VEGA	31.681	31.681	31.681
Altre Spese connesse (spese condominiali, rimborso consumi,ecc.)	52.500	52.500	52.500
Canone di locazione Cassamarca	191.866	191.866	127.911
TOTALE FITTI PASSIVI	**1.177.782**	**861.582**	**744.192**
CANONI DI CONCESSIONE			
Canone concessorio San Basilio Fabbricato 5 (con stima adeguamento ISTAT)	100.185	100.185	100.185
Canone di cantiere San Basilio 4	59.339	59.339	92.000
VEGA PARK - Porta dell'Innovazione (CMCC+ IIT + Dipartimenti)	84.911	100.000	100.000
Concessione particelle demaniali Residenza San Giobbe	1.200	1.200	1.200
TOTALE CANONI DI CONCESSIONE	**245.635**	**260.724**	**293.385**
Contributo a Fondazione per spazi Challenge	**86.230**	**86.230**	**86.230**
Canoni concessione Collegio Internazionale Ca' Foscari	**38.000**	**38.000**	**38.000**
TOTALE	**1.547.647**	**1.246.536**	**1.161.807**

Dal 2024 è prevista la dismissione di Palazzo Vendramin, che attualmente ospita il Dipartimento di Studi sull'Asia e Africa, con previsione di suo trasferimento presso la sede di San Sebastiano.
Dal 2025 è prevista la conclusione dei contratti relativi alle aule Barbarigo e San Trovaso come conseguenza della disponibilità di spazi aula presso la tesa 4 di San Basilio, per i quali si prevede la conclusione dei lavori alla fine nell'anno 2024.

A decorrere da settembre 2021 l'Ateneo ha cominciato a corrispondere un costo di affitto alla Fondazione Cassamarca per la permanenza presso la sede di San Paolo a Treviso, sulla base dell'autorizzazione conferita dal Consiglio di Amministrazione nel luglio 2021 alla sottoscrizione di un contratto della durata di 6 anni rinnovabile (da settembre 2021 ad agosto 2027). L'Ateneo, scaduto il periodo di comodato gratuito il 30 giugno 2021, ha infatti ritenuto necessario continuare a utilizzare gli spazi già in uso. Il costo di affitto si prevede essere solo parziale nel 2025 per effetto di dismissione della sede e del trasferimento al Turazza.
Nel 2024 ai costi sopra riportati relativi al budget gestito dall'Ufficio Patrimonio si aggiunge uno stanziamento per canoni di concessione iscritto sul budget del Collegio Internazionale.

Euro 1.558.700 sono costituiti dalla previsione di costi per l'attivazione di abbonamenti per la fruizione di risorse elettroniche, soprattutto da parte del Sistema Bibliotecario di Ateneo, in forte crescita rispetto al 2022 (per maggiori dettagli si rinvia al paragrafo sulle dotazioni ai Centri).

Una parte consistente di costi per servizi è rappresentata da costi in ambito informatico per hosting, licenze d'uso software e manutenzione software (3,3 milioni di euro circa nel 2023).

La voce *Organizzazione manifestazioni e convegni ed eventi*, per complessivi 1.284.000 mila euro circa nel 2023 comprende, tra l'altro, stanziamenti finalizzati al finanziamento di eventi di interesse generale di Ateneo come "Giorno della laurea" "Art Night", "Ca' Foscari Short Film Festival", "Incroci di civiltà.", budget gestito dall'Ufficio Promozione Culturale di Ateneo (euro 660 mila nel 2023), costi per circa 137 mila euro per l'organizzazione di eventi destinati al rafforzamento dell'internazionalizzazione dell'Ateneo (Erasmus day, Open Day, Welcome day, ecc.) nonché il budget gestito da dipartimenti e centri di Ateneo.

Nella voce *Supporto alla residenzialità* rientrano in particolare i costi a carico del Collegio Internazionale per l'alloggio di studenti presso l'isola di San Servolo, e i contributi da versare all'ESU in relazione alla convenzione in essere. Lo stanziamento ammonta ad euro 280 mila per ciascun anno del triennio.

La voce *Servizi di promozione* pari ad euro 487 mila nel 2023. La parte prevalente di budget, gestito dall'Ufficio Relazioni Internazionali per circa 188 mila euro nel 2023, è destinata a finanziare la gestione di office nel mondo a scopo promozionale di Ateneo, con finalità di pubblicizzazione del brand Ca' Foscari, dell'offerta formativa, reclutamento studentesco. Riguarda inoltre la partecipazione a fiere di settore, con annessa preparazione di materiale promozionale, da pubblicare su portali e siti web di settore. Comprende anche il budget finalizzato al rafforzamento della comunità di professionisti collegati all'Ateneo inclusi i suoi alumni, attraverso il social network per il lavoro Linkedin.

Altre voci di costo

La voce ***Trasferimenti verso terzi*** include, tra l'altro:

- ✓ i trasferimenti allo Stato in adempimento di normative di legge che riguardano il contenimento della spesa (euro 225.387,96 per annualità);
- ✓ euro 250.000 per annualità è rappresentato dal trasferimento alla Fondazione Ca' Foscari a titolo di quota del Fondo di gestione destinata alla copertura dei costi generali connesse con le attività comuni;
- ✓ i trasferimenti al Comitato Sportivo Universitario per la gestione degli impianti sportivi (euro 101 mila all'anno di fondi ministeriali ex L. 394/1977, euro 100 mila quali contributi di Ateneo al CUS per l'organizzazione di altre iniziative in accordo con l'Ateneo);
- ✓ i trasferimenti ad altre università relativi a borse di dottorato di ricerca (stimati in euro 402 mila nel 2023, 322 mila circa nel 2024 e 192 mila euro circa nel 2025);

- ✓ i trasferimenti ad altre università di quote di contribuzione studentesca per corsi di laurea interateneo (stimati in euro 33 mila all'anno);
- ✓ il trasferimento al consortium Gaar della quota finalizzata di Fondo di finanziamento ordinario (euro 72 mila per ciascuna annualità);

Alla voce ***Interessi passivi e altri oneri finanziari*** sono previsti gli oneri connessi all'indebitamento[12].

La voce ***Accantonamenti per rischi e oneri*** è formata in parte consistente dagli accantonamenti al Fondo vertenze in corso, in relazione in particolare alle cause in corso con gli ex lettori di madre lingua. Gli accantonamenti complessivamente previsti per il fondo vertenze in corso ammontano ad euro 100 mila per ciascun anno del triennio. Il fondo al 1/1/2022 aveva una consistenza di euro 6,4 milioni di euro, ha avuto modeste movimentazioni in corso di esercizio e si alimenterà di nuovi accantonamenti in chiusura di esercizio 2022. Ne è prevista una consistente movimentazione nel triennio, evidente nel Budget Finanziario.
Non sono stati previsti stanziamenti per accantonamento al Fondo Garanzia prestiti d'onore con riferimento alle convenzioni in essere con istituti di credito, in considerazione della consistenza attuale del fondo (256 mila euro circa) e del ridotto numero di escussioni negli ultimi anni, nonché del ridotto ricorso da parte degli studenti a tale forma di finanziamento.

Tab. XV: ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI

XI. ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
Acc.to per vertenze in corso	150.000	100.000	-50.000
Acc.to Fondo garanzia prestiti d'onore	0	0	0
TOTALE	**150.000**	**100.000**	**-50.000**

La voce "***Oneri diversi di gestione***", le cui componenti sono evidenziate in tabella XIII, è riconducibile in particolare al pagamento di imposte e tasse.
La voce Minusvalenze ordinarie è riconducibile alla dismissione di Palazzo Vendramin e riferita a interventi di manutenzione straordinaria effettuati nel passato e non completamente ammortizzati.

Tab. XVI: ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
Altre imp, tasse e tributi (non sul reddito)	30.650	29.950	-700
Altri oneri diversi di gestione	0	0	0
Imposta di bollo	141.720	166.560	24.840

[12] Al tema è dedicato apposito paragrafo nel prosieguo.

Imposta di bollo (in ambito commerciale)	4.000	0	-4.000
IMU e TASI	30.000	43.500	13.500
IMU e TASI (in ambito commerciale)	69.160	99.800	30.640
Restituzioni e rimborsi vari	1.920	900	-1.020
Tariffa igiene ambientale	507.000	457.325	-49.675
Trasferimento allo Stato su fondi accessori del personale	164.959	164.959	0
Trasferimenti allo Stato - Legge di Bilancio n. 160/2019	55.612	55.612	0
Trasferimento allo Stato su spese per mezzi di trasporto	4.817	4.817	0
Minusvalenze ordinarie	78.894	89.166	10.272
TOTALE	**1.088.732**	**1.112.589**	**23.857**

L'Ateneo sostiene inoltre costi per quote associative pari nel 2023 ad euro 196 mila circa (che salgono ad euro 200 mila circa negli altri anni del triennio), ricomprese nell'aggregato *IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE- 12) Altri costi* del Budget Economico redatto ai sensi del DM 19/2014.

Tab. 22: Quote Associative

ENTE ASSOCIATO	IMPORTO	UFFICIO DI RIFERIMENTO
Fondazione TICHE	1.500	UA.A.AC.AAI.AG
Conferenza Nazionale degli Organismi di Parità delle Università Italiane	300	UA.A.AC.AAI.AG
Convegno dei Direttori Generali delle Amministrazioni Universitarie - CODAU	2.000	UA.A.AC.AAI.AG
Italian Culture on the Net - ICON	7.000	UA.A.AC.AAI.AG
Venice International University - VIU	59.000	UA.A.AC.AAI.AG
Heads of University Management & Administration Network Europe - HUMANE ABSL	550	UA.A.AC.AAI.AG
Conferenza dei Rettori delle Università Italiane – CRUI	22.000	UA.A.AC.AAI.AG
Distretto Veneziano della Ricerca – DVRI	5.000	UA.A.AC.AAI.AG
Fondazione Global Compact Network Italia - FGCNI	1.000	UA.A.AC.AAI.AG
International Sustainable Campus Network - ISCN	2.000	UA.A.AC.AAI.AG
PRME	500	UA.A.AC.AAI.AG
Altre quote associative	1.650	UA.A.AC.AAI.AG
AICUN. Adesione all'Associazione Italiana dei Comunicatori di Università.	300	UA.A.AC.ACPIC.UCPA

EUPRIO. Registrazione dipendenti all'European Association of Communication Professionals in Higher Education.	480	UA.A.AC.ACPIC.UCPA
PAsocial. Associazione italiana per la comunicazione e informazione digitale.	20	UA.A.AC.ACPIC.UCPA
Quote associative: AARC, Eduitalia, Uni-Italia, Silk Road Network, Unimed, Uniadrion, Hermes,C.I.T.	10.800	UA.A.AC.ADISS.RI
"Network per la Valorizzazione della Ricerca Universitaria" - (NETVAL)	3.000	UA.A.AC.ARIC
Time Machine Organization	2.000	UA.A.AC.ARIC
Agenzia per la Promozione della Ricerca Europea - APRE	7.500	UA.A.AC.ARIC
Association of Professionals in Doctoral Education (PRIDE)	1.000	UA.A.AC.ARIC
Bio-Based Industries Consortium (BIC)	1.500	UA.A.AC.ARIC
Cluster Tecnologico Nazionale 'Blue Italian Growth' (BIG)	1.500	UA.A.AC.ARIC
Cluster Tecnologico Nazionale della Chimica Verde (SPRING)	1.500	UA.A.AC.ARIC
Cluster Tecnologico Nazionale 'Tecnologie per il Patrimonio Culturale (TICHE)	1.000	UA.A.AC.ARIC
Crowdhelix - Collaboration Intelligence	5.500	UA.A.AC.ARIC
European Alliance for the Social Sciences and the Humanities (EASSH)	2.500	UA.A.AC.ARIC
European Association of Research Managers and Administrators (EARMA)	1.500	UA.A.AC.ARIC
International Migration, Integration and Social Cohesion (IMISCOE)	4.000	UA.A.AC.ARIC
Soft Matter Composites, Network of Excellence (SOFTCOMP)	2.500	UA.A.AC.ARIC
Quote associative Ufficio Organizzazione e Sviluppo Risorse Umane	1.000	UA.A.AC.ARU.OSP
Società UNI - Ente italiano di normazione	1.000	UA.A.AC.ASIA.AUS
Quote associative: Liber, Acnp, Ill-dd, Nilde, Oclc, Siam, Ams, CRUI, Bibl.oggi, CERL.	25.000	UA.A.SB.SBA
Quote associative a carico di strutture autonome di Ateneo	20.147	Strutture Autonome Ateneo
TOTALE	**196.247**	

La gestione finanziaria: Il costo dell'indebitamento

Tab. XVII: Proventi e oneri finanziari

Descrizione	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
1) Proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi ed altri oneri finanziari	685.765	630.188	-55.577
3) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE	**685.765**	**630.188**	**-55.577**

Tab. XVIII: Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
2) Interessi ed altri oneri finanziari	685.765	630.188	-55.577
Int. passivi su mutui	*683.615*	627.988	-55.627
Int. passivi su C/C e prestiti bancari	*0*		0
Commissioni bancarie	*2.150*	2.200	50
TOTALE	**685.765**	**630.188**	-55.577

Per il finanziamento del piano di sviluppo edilizio, l'Ateneo ha fatto ricorso negli anni passati ad indebitamento.
Nel 2006 fu sottoscritto un contratto con Banca Europea degli Investimenti per il finanziamento del piano di sviluppo edilizio dell'Ateneo, contratto che prevedeva la valutazione da parte di BEI della possibilità di concessione di un finanziamento fino ad un importo massimo di euro 50 milioni. A fronte dell'impegno di BEI, in quello stesso anno si procedette all'attivazione di un primo mutuo di euro 25 milioni per il finanziamento dell'operazione immobiliare diretta alla costituzione del Polo Umanistico, con erogazione diretta da parte della Banca Europea degli Investimenti (onere annuo per quota capitale e interessi pari ad euro 1.730.013,31 per una durata di 25 anni, tasso 4,065%). Rimase in vita l'impegno di BEI per ulteriori 25 milioni di euro, valevole fino al maggio del 2013.
Nel maggio del 2013 Ca' Foscari, in funzione della programmazione dei pagamenti in ambito edilizio e considerato l'obiettivo del fabbisogno assegnato dal Ministero per l'esercizio 2013, ha richiesto l'attivazione di una prima tranche di mutuo per euro 5 milioni (taglio minimo previsto dal contratto). L'erogazione è avvenuta nel dicembre 2013, con un tasso fissato nella misura del 3,751% (comprensivo di spread a favore dell'intermediario).
Non si evidenzia nel triennio esigenza di attivazione di nuovo accesso a capitale di prestito.
Il prospetto seguente evidenzia la previsione di costi per interessi passivi dei mutui già in essere.

Tab. 23: Interessi passivi su finanziamenti a medio-lungo termine

2023	2024	2025
627.988	570.098	509.852

Il prospetto che segue dà evidenza della complessiva delle rate mutui e della situazione debitoria.

Tab. 24: Mutui in essere e loro impatto nel triennio 2023-2025

Istituto di credito erogante	Importo totale Finanziamento	Durata (anni)	Tasso	Scadenza	Debito residuo al 31/12/2022	Rata annua ammortamento	2023		2024		2024	
							di cui capitale	di cui interessi	di cui capitale	di cui interessi	di cui capitale	di cui interessi
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI	25.000.000	25	4,065	15/06/2031	11.791.398	1.730.013	1.241.326	488.688	1.292.298	437.715	1.345.364	384.649
BANCA EUROPEA DEGLI INVESTIMENTI (intermediario Banco Popolare)	5.000.000	25	3,751	30/06/2038	3.612.969	322.009	182.709	139.300	189.626	132.383	196.806	125.203
					15.404.367	2.052.022	1.424.034	627.988	1.481.925	570.098	1.542.170	509.852

La gestione straordinaria

Tab. XIX: Proventi e oneri straordinari

Descrizione	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
1) Proventi	0	0	0
2) Oneri	1.000	1.000	0
TOTALE	**1.000**	**1.000**	**0**

Tab. XX: Oneri

Oneri	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
2) Oneri	1.000	1.000	0
Altri oneri straordinari	*1.000*	*1.000*	*0*
TOTALE	**1.000**	**1.000**	**0**

Le imposte

Tab. XXI: Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate

Descrizione	Stanziamento 2022	Stanziamento 2023	Differenza
IRAP retributivo			
docenti e ricercatori	*3.208.959*	*3.586.253*	*377.294*
collaborazioni scientifiche	*19.586*	*1.446*	*-18.140*
docenti a contratto	*101.448*	*86.323*	*-15.125*
esperti linguistici	*213.318*	*182.981*	*-30.337*
altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	*13.779*	*10.945*	*-2.834*
personale dirigente e tecnico amministrativo	*1.689.038*	*1.810.708*	*121.670*
altro	*61.496*	*59.512*	*-1.984*
TOTALE IRAP retributivo	**5.307.624**	**5.738.168**	**430.544**
IRAP produttivo	0	0	0
IRAP su attività commerciale	28.916	20.360	-8.556
IRES	134.500	170.600	36.100
TOTALE IMPOSTE	**5.471.040**	**5.929.128**	**458.088**

I costi iscritti nel budget dell'Amministrazione centrale: tipologia e ripartizione per Area

Al fine di guidare il processo di costruzione del budget, i costi rappresentati nel budget dell'Amministrazione centrale vengono classificati nei seguenti aggregati, al fine di dare una maggiore evidenza dei margini decisionali presenti nella proposta di bilancio.

1) ***Costi incomprimibili***: spese obbligatorie legate a contratti già in essere. La possibilità di incidere su questi tipi di costi è quasi nulla.
2) ***Costi comprimibili - funzionamento***: spese di necessario sostenimento ma non legate a contratti già in essere per le quali possono essere assunte decisioni in relazione all'entità (non si possono, ad esempio, azzerare le spese per le pulizie delle sedi, ma si possono rivedere, per esigenze di risparmio, gli standard delle pulizie).
3) ***Costi comprimibili - politiche***: spese legate a decisioni politiche che rappresentano la prosecuzione di scelte pregresse o novità/interventi migliorativi rispetto al passato previsti dal Piano Strategico di Ateneo.

Per quanto riguarda la correlazione dei costi a specifiche fonti di copertura, essi vengano distinti in:

1) ***Costi con copertura - fonte esterna*** (sono costi correlati ad entrata da finanziatore esterno);
2) ***Costi con copertura - fonte interna*** (ad esempio il Fondo di supporto alla ricerca, finanziato da trasferimenti operati dalle strutture a valere su finanziamenti esterni; la decisione di allocazione di questi fondi non è definita dal finanziatore esterno, ma è frutto di politiche dell'Ateneo).

Tab. 25: Costi iscritti nel budget dell'Amministrazione Centrale

	TOTALE 2023	Con copertura Fonte Interna – Incomprimibile*	Con copertura Fonte Interna - Comprimibile	Con Copertura - Fonte esterna	Con Copertura Patrimonio Netto**
Costo retribuzione fissa al personale TI e TD (pers. strutturato)	93.644.761	75.797.026	4.485.141	12.936.186	426.408
Costo retribuzione accessoria al personale strutturato	4.043.945	2.735.048	193.041	1.115.857	0
Costo altro personale (pers. non strutturato)	10.390.756	1.601.393	1.854.500	6.934.864	0
Altri costi per il personale	7.104.146	1.175.844	1.698.069	4.230.233	0
Borse di studio e altri interventi di sostegno ad attività di studio	34.901.511	1.115.489	14.185.176	18.132.428	1.468.418
Acquisto di beni e costi per servizi	38.203.962	9.412.815	16.241.773	11.635.447	913.927
Acquisti in ambito commerciale	835.350	0		835.350	0
Trasferimenti passivi vs terzi	1.313.148	690.999	433.000	189.149	0
Accantonamenti per rischi e oneri	100.000	0	100.000	0	0
Svalutazioni	0	0	0	0	0
Interessi passivi e altri oneri finanziari	630.188	627.988	2.200	0	0
Altri oneri di gestione	1.155.248	650.521	445.817	58.910	0
Fondo di riserva	278.447	3.052	275.095	300	0
TOTALE (al netto di ammortamenti e trasferimenti interni)	**192.601.461**	**93.810.174**	**39.913.811**	**56.068.723**	**2.808.753**

*Sono stati considerati come costi incomprimibili anche quelli derivanti dal reclutamento nell'ambito dei Piani Straordinari Legge di Stabilità 2022, poiché, pur non configurandosi ancora in buona parte come obbligazioni giuridiche già assunte, si è considerato il fatto che il mancato reclutamento comporterebbe pari riduzione del FFO

** Il prospetto non comprende gli ammortamenti (che non fanno parte del budget autorizzativo) e pertanto differisce dal totale riportato nella tabella relativa agli impatti economici delle manovre finanziate sul Patrimonio Netto.

Ripartizione indicativa del budget autorizzativo dell'Amministrazione centrale in funzione delle competenze delle Aree/Uffici

La tabella che segue, attraverso la suddivisione del budget gestito tra Aree e Uffici dell'Amministrazione centrale, mira a dare rappresentazione della composizione dei costi per materia (personale, ricerca, gestione spazi, acquisti, costi dell'indebitamento, attività di comunicazione).
Essa ha valore puramente rappresentativo; l'attribuzione dei budget alle Aree/Uffici dell'Amministrazione centrale è competenza del Direttore Generale e viene formalizzata, successivamente all'approvazione del bilancio di Ateneo e in linea con il medesimo, con suo decreto.

Tab. 26: Ripartizione indicativa del budget autorizzativo dell'Amministrazione centrale in funzione delle competenze delle Aree/Uffici

	Totale 2023	Costi a carico di fondi di Ateneo	Costi con copertura esterna	Costi coperti da riserve *
Area Affari Istituzionali (AAI)	**1.445.840**	**1.295.840**	**0**	**150.000**
Ufficio Affari Generali	*1.210.040*	*1.060.040*		*150.000*
Ufficio Sostenibilità	*78.800*	*78.800*		
Ufficio Organi Collegiali	*157.000*	*157.000*		
Area Bilancio e Finanza (ABiF)	**4.050.927**	**1.271.927**	**2.779.000**	**0**
Area Bilancio e Finanza (ABiF)	*4.050.927*	*1.271.927*	*2.779.000*	
Area Comunicazione e Promozione Istituzionale e Culturale	**1.340.364**	**978.815**	**211.549**	**150.000**
Area Comunicazione e Promozione Istituzionale e Culturale (ACPIC)	*65.000*		*65.000*	
Ufficio Comunicazione e Promozione di Ateneo	*333.101*	*333.101*		
Ufficio Promozione Culturale	*942.263*	*645.714*	*146.549*	*150.000*
Area Didattica e Servizi agli Studenti (ADiSS)	**34.683.042**	**15.303.436**	**17.911.188**	**1.468.418**
Ufficio Career Service	*337.446*	*237.446*	*100.000*	
Ufficio Offerta Formativa	*276.105*	*276.105*		
Ufficio Post Lauream e Banche Dati	*678.618*	*56.718*	*621.900*	
Ufficio Relazioni Internazionali \ International Office	*6.518.256*	*825.943*	*4.258.895*	*1.433.418*
Ufficio Orientamento, Tutorato e Servizi di Campus	*936.985*	*397.082*	*539.903*	
Ufficio Carriere Studenti e Diritto allo Studio	*25.935.632*	*13.510.142*	*12.390.490*	*35.000*
Area Pianificazione e Programmazione Strategica - APPS	**763.242**	**763.242**	**0**	**0**
Area Pianificazione e Programmazione Strategica - APPS	*2.100*	*2.100*		

Ufficio Controllo di Gestione	*123.300*	*123.300*		
Ufficio Valutazione	*637.842*	*637.842*		
Area Ricerca (ARic)	**5.872.721**	**1.866.903**	**3.791.891**	**213.927**
Area Ricerca (ARic)	*1.180.272*	*511.581*	*454.764*	*213.927*
Ufficio Dottorato di Ricerca - PhD Office	*4.692.449*	*1.355.322*	*3.337.127*	
Area Risorse Umane (ARU)	**90.872.006**	**84.712.982**	**5.732.616**	**426.408**
Area Risorse Umane (ARU)	*741.142*	*72.674*	*668.468*	
Ufficio Collaboratori ed Esperti Linguistici	*3.079.769*	*3.079.769*		
Ufficio Personale Docente	*55.473.519*	*50.724.261*	*4.622.850*	*126.408*
Ufficio Organizzazione e Sviluppo Risorse Umane	*416.800*	*416.800*		
Ufficio Previdenza e Welfare	*647.142*	*647.142*		
Ufficio Personale Tecnico e Amministrativo	*30.513.634*	*29.772.336*	*441.298*	*300.000*
Area Servizi Immobiliari e Acquisti (ASIA)	**16.989.244**	**16.489.444**	**99.800**	**400.000**
Area Servizi Immobiliari e Acquisti (ASIA)	*206.108*	*206.108*		
Ufficio Acquisti	*170.494*	*70.694*	*99.800*	
Ufficio Servizi Ausiliari	*4.676.083*	*4.676.083*		
Settore Energy Management - Edilizia Sostenibile	*971.987*	*971.987*		
Ufficio Gestione Edifici	*8.768.514*	*8.598.514*		*170.000*
Ufficio Manutenzione Edifici	*515.400*	*285.400*		*230.000*
Ufficio Patrimonio	*1.660.659*	*1.660.659*		
Ufficio Speciale Sviluppo Edilizio	*20.000*	*20.000*		
Area Servizi Informatici e Telecomunicazioni (ASIT)	**3.308.739**	**3.236.739**	**72.000**	**0**
Area Servizi Informatici e Telecomunicazioni (ASIT)	*3.308.739*	*3.236.739*	*72.000*	
Direzione Generale	**884.771**	**869.771**	**15.000**	**0**
Ufficio Affari Legali	*145.770*	*145.770*		
Ufficio Prevenzione e Protezione Rischi	*232.001*	*232.001*		
Ufficio di Segreteria della Rettrice e del Direttore Generale	*507.000*	*492.000*	*15.000*	*0*
TOTALE AMMINISTRAZIONE CENTRALE (al netto di ammortamenti e trasferimenti interni)	**160.210.897**	**126.789.100**	**30.613.044**	**2.808.753**

** Il totale dei Costi coperti con patrimonio netto differisce da quanto contenuto in altra tabella (tab. 1) per effetto di costi rappresentati da quote di ammortamento, che non fanno parte del budget autorizzatorio*

Gli ammortamenti

Le aliquote di ammortamento applicate sono state deliberate dal Consiglio di Amministrazione nel 2016 e sono allineate con quanto previsto dal Manuale Tecnico Operativo che definisce le regole di funzionamento della contabilità economico-patrimoniale delle università a livello nazionale.
Si riportano di seguito le aliquote di ammortamento in vigore.

Tab. 27: Aliquote ammortamento immobilizzazioni immateriali

CATEGORIE	SOTTOCATEGORIE	% ammortamento	Numero annualità	
IMMATERIALI	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	20	5	salvo diversa durata legale
IMMATERIALI	Concessioni, marchi e diritti simili	20	5	salvo diversa durata legale
IMMATERIALI	Migliorie su beni di terzi in concessione da amministrazioni	2	50	salvo diversa durata della concessione
IMMATERIALI	Migliorie su beni di terzi in affitto	4,17	6	salvo diversa durata del contratto di affitto
IMMATERIALI	Migliorie su beni di terzi in uso gratuito	8,33	12	salvo diversa durata d'uso
IMMATERIALI	Altre immobilizzazioni immateriali	20	5	

Tab. 28: Aliquote ammortamento beni immobili

CATEGORIE	SOTTOCATEGORIE	% ammortamento	Numero annualità
TERRENI FABBRICATI, COSTRUZIONI LEGGERE	Fabbricati di proprietà	2	50
TERRENI FABBRICATI, COSTRUZIONI LEGGERE	Costruzioni leggere	2	50
TERRENI FABBRICATI, COSTRUZIONI LEGGERE	Terreni di proprietà	0	INFINITE
IMPIANTI	Impianti di riscaldamento e condizionamento	10	10
IMPIANTI	Impianti di allarme	10	10
IMPIANTI	Impianti di sollevamento	10	10

Tab. 29: Aliquote ammortamento beni mobili

CATEGORIE	SOTTOCATEGORIE	% ammortamento	Numero annualità
MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	Mobili e arredi	10	10
MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	Macchine d'ufficio	12,5	8,33
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	Materiale librario	100	1
COLLEZIONI SCIENTIFICHE	Collezioni Scientifiche	-	-
STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE	Strumentazioni multimediali	20	5
STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE	Attrezzature di rete	20	5
STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE	Attrezzature scientifiche	12,5	8,33
STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE	Altri strumenti tecnici e attrezzature in genere	12,5	8,33
AUTOMEZZI E ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	Automezzi e altri mezzi di trasporto	15	6,66
BENI E APPARECCHIATURE DI NATURA INFORMATICA	Beni ed apparecchiature di natura informatica	20	5
ALTRI BENI MOBILI	Altri beni mobili	15	6,66

In casi specifici, per alcune immobilizzazioni materiali o immateriali, la “residua possibilità di utilizzo” può richiedere l’adozione di aliquote di ammortamento più elevate dandone adeguata motivazione nella Nota Integrativa al bilancio, in ossequio a quanto previsto dall’art. 4 del DI 19 del 14.1.2014 sui “*Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università*”.
Le aliquote applicate sono diverse da quelle standard qualora l’immobilizzazione abbia una disponibilità di utilizzo diversa dall’aliquota standard (ad esempio impianti su edifici in utilizzo per una durata inferiore a quella standard) o una vita utile più specificamente definita (dagli uffici competenti) per alcuni beni di introduzione più recente (ad esempio, termoscanner e defibrillatori).
La tabella che segue evidenzia gli ammortamenti che si prevede graveranno su ciascun anno del triennio considerato, tenuto conto delle immobilizzazioni già in uso nel 2022 e di quelle di cui si prevede l’acquisizione nel triennio considerato.

Tab. 30: Oneri a carico del bilancio per ammortamenti (al netto di ammortamenti coperti nell’ambito di progetti finanziati)

	2023	2024	2025
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	4.430.401	4.495.487	4.606.672
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.680.762	6.202.332	6.899.637
TOTALE AMMORTAMENTI	**10.111.163**	**10.697.819**	**11.506.310**

Gli ammortamenti crescono in ciascun anno del triennio, passando dai 10,1 milioni del 2023 ai 11,5 milioni del 2025, per effetto dei consistenti investimenti, sia quelli previsti nel Budget degli Investimenti 2023-2025, sia quelli già avviati nel passato che trovano nel triennio la loro conclusione (come, per esempio, per ciò che attiene agli interventi edilizi, la ristrutturazione del Magazzino 4 S. Basilio, la residenza studentesca di Via Torino, la funzionalizzazione dell'edificio ex Bozzola, la conclusione di interventi di adeguamento sismico e prevenzione incendi di molti edifici, l'entrata a regime di Palazzo Rio Nuovo dal 2025, ecc.).

Sono presenti a bilancio due poste specifiche di ricavo che danno copertura in parte al costo degli ammortamenti. Si tratta in particolare:

- ✓ i contributi ricevuti in passato dall'Ateneo a finanziamento di interventi edilizi nell'ambito della Legislazione Speciale su Venezia (che contabilmente trovano rappresentazione in un risconto passivo iscritto tra i ricavi alla voce Altri contributi statali);
- ✓ l'importo rilevato alla voce *Altri proventi e ricavi diversi - Utilizzo di riserve di Patrimonio netto derivanti dalla Contabilità Finanziaria (DM 10/12/2015)* a valere su importi confluiti nel Patrimonio Netto Vincolato in fase di passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale, riferiti a fondi provenienti dalla contabilità finanziaria e finalizzati alla copertura di opere edilizie (San Giobbe e Via Torino).

Il Fondo Unico di Dotazione dei Dipartimenti (FUDD)

L'ammontare di fondi assegnati ai dipartimenti per il loro funzionamento viene confermata rispetto al passato, scorporando però alcune sue componenti che vengono assegnate secondo modelli di riparto diversi. In particolare, viene identificata una quota di euro 4.295.000, di cui euro 4.050.000 da distribuire secondo il modello che prevede quota storica e premiale, ed euro 245 mila negli anni precedenti destinati agli accordi interdipartimentali vengono mantenuti nel FUDD con l'intenzione di deciderne la destinazione, anche in considerazione del fatto che i fondi, a normativa vigente, non possono più essere utilizzati, come nel passato fu fatto, per la stipula di contratti di ricercatore lettera a). Vengono invece isolate e scorporate dal FUDD le seguenti due quote che fino al 2022 ne avevano fatto parte:

- ❖ il fondo di funzionamento di dottorato, di modo che lo stanziamento possa essere distribuito tra i dipartimenti secondo un modello diverso da quello del FUDD e più rispondente ai fabbisogni generati dal funzionamento dei corsi di dottorato;
- ❖ la quota di euro 60.000 destinata ai visiting professor, inglobata nel budget di ARU in somma alla assegnazione di euro 160.000 prevista a valere su fondi di Ateneo.

Quota da distribuire secondo il modello	4.050.000
Quota accordi interdipartimentali (di cui decidere la destinazione	245.000
TOTALE FUDD	**4.295.000**
Quote ex FUDD scorporate dal 2023	**205.000**
* Fondo di funzionamento dottorati	147.000
* Visiting professors	60.000
TOTALE	**4.502.000**

L'ammontare distribuito secondo modello nel 2023 ammonta a complessivi euro 3.997.184. La differenza di euro 52.816 rispetto all'importo destinato dagli organi al FUDD è imputabile all'applicazione di sanzioni.

Tab. 31: Quote FUDD per dipartimento - anno 2023

Dipartimenti	QUOTA ASSEGNABILE	QUOTA ASSEGNATA (al netto di sanzioni)
Economia	685.644,64	665.644,64
Filosofia e Beni Culturali	448.806,08	448.806,08
Management	544.462,08	541.258,08
Scienze Ambientali, Informatica e Statistica	560.039,40	560.039,40
Scienze Molecolari e Nanosistemi	279.653,33	279.653,33
Studi Linguistici e Culturali Comparati	593.035,90	586.627,90
Studi sull'Asia e sull'Africa Mediterranea	479.561,52	456.357,52
Studi Umanistici	458.797,05	458.797,05
TOTALE	**4.050.000,00**	**3.997.184,00**

Tab. 31.1: Fondo di funzionamento dottorato per dipartimento - anno 2023

Dipartimenti	FONDO DI FUNZIONAMENTO DOTTORATO
Economia	22.261,35
Filosofia e Beni Culturali	14.452,48
Management	13.321,13
Scienze Ambientali, Informatica e Statistica	29.190,09
Scienze Molecolari e Nanosistemi	14.738,22
Studi Linguistici e Culturali Comparati	17.141,16
Studi sull'Asia e sull'Africa Mediterranea	14.100,85
Studi Umanistici	21.794,72
TOTALE	**147.000,00**

Per quanto riguarda la quota del FUDD finalizzata al funzionamento del dottorato di ricerca, il Senato Accademico nella seduta del 19 ottobre u.s., nell'approvare i criteri di riparto proposti dalla Consulta, ha accettato la proposta dalla stessa formulata di integrare di euro 2.000 la dotazione complessiva, al fine di sostenere il Dottorato in Chimica che risulta penalizzato nella ripartizione avendo avuto in questi anni la sede amministrativa presso l'Università degli Studi di Trieste.

L'intento è di revisionare per il futuro il modello di allocazione del FUDD, per rendere le assegnazioni maggiormente aderenti ai fabbisogni e alle policy di Ateneo. Nelle more di tale revisione, viene prevista una assegnazione aggiuntiva a favore del Dipartimento di Scienze Molecolari e Nanosistemi, diretta in particolare a sostenere le attività dei laboratori didattici. Vengono inoltre previste assegnazioni particolari a sostegno del Dipartimento di Studi sull'Asia e Africa, per il solo 2023, nell'ambito del corso di laurea magistrale in *Crossing the Mediterranean: towards Investment and Integration (MIM)*, realizzato in convenzione con l'università di Montpellier, e al Dipartimento di Management (annualità 2023) quale contributo per il Centro Studi su Economia e Management della Portualità realizzato nell'ambito della convenzione di durata quinquennale con l'Autorità di Sistema Portuale approvata dal Consiglio di Amministrazione nel 2018.

Le risorse proprie che i dipartimenti prevedono di acquisire da terzi nel triennio ammontano a 61,4 milioni di euro circa, di cui 27,9 milioni circa relativi a finanziamenti comunitari, internazionali ed esteri e sono così distribuite:

Tab. 32: Previsione finanziamenti comunitari e altri finanziamenti da terzi Dipartimenti - triennio 2023 - 2025

Dipartimenti	Finanziamenti da Commissione Europea, organismi internazionali e enti esteri			Altri finanziamenti da terzi e altre entrate proprie			Totale entrate proprie		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Scienze Ambientali, Informatica e Statistica	2.393.964	0	0	1.941.612	1.737.284	1.737.284	4.335.576	1.737.284	1.737.284
Economia	1.150.000	800.000	1.200.000	3.115.000	2.150.000	2.650.000	4.265.000	2.950.000	3.850.000
Filosofia e Beni Culturali	3.848.452	1.274.961	1.212.681	655.348	12.000	12.000	4.503.800	1.286.961	1.224.681
Studi Linguistici e Culturali Comparati	565.650	23.650	23.650	2.440.500	1.940.500	1.940.500	3.006.150	1.964.150	1.964.150
Management	819.825	846.000	846.000	759.000	762.000	777.000	1.578.825	1.608.000	1.623.000
Scienze Molecolari e Nanosistemi	707.424	0	0	1.465.000	1.465.000	1.465.000	2.172.424	1.465.000	1.465.000
Studi sull'Asia e sull'Africa Mediterranea	1.957.180	1.957.180	1.957.180	1.894.816	1.894.816	1.894.816	3.851.996	3.851.996	3.851.996
Studi Umanistici	2.105.400	2.105.400	2.100.000	292.500	292.500	292.500	2.397.900	2.397.900	2.392.500
TOTALE PER ANNO	**13.547.895**	**7.007.191**	**7.339.511**	**12.563.776**	**10.254.100**	**10.769.100**	**26.111.671**	**17.261.291**	**18.108.611**
TOTALE PER TRIENNIO	**27.894.598**			**33.586.976**			**61.481.573**		

La consistente differenza nel confronto tra gli anni dei finanziamenti europei è legata alla incertezza sulle nuove linee di finanziamento.

Per quanto riguarda la voce "*Altri finanziamenti da terzi e altre entrate proprie*", si fa presente che tale voce contiene il ricavo rappresentato dal Fondo di Finanziamento Ordinario per i Dipartimenti di Eccellenza 2023-2027, con un totale supposto per anno di euro 7.925.000, di cui euro 7.198.650 iscritti a copertura di costi di esercizio ed euro 726.350 a copertura di investimenti.

La tabella che segue dà evidenza della allocazione delle risorse (di derivazione interna ed esterna) in funzione della loro programmazione di utilizzo in ciascun anno del triennio.

Tab. 33: Dipartimenti - allocazione risorse triennio 2023-2025[13]

	Risorse non finalizzate			Risorse finalizzate (progetti finanziati)			Totale		
	2023	2024	2025	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Assegni di ricerca	377.427	48.175	35.000	841.803	0	0	1.219.230	48.175	35.000
Contratti di Ricerca	60.000	263.282	229.617	5.156.300	3.039.986	3.452.986	5.216.300	3.303.268	3.682.602
Borse di dottorato	292.646	357.815	432.423	425.570	258.800	258.800	718.216	616.615	691.223
Borse di studio e altri interventi a favore studenti	150.865	161.931	161.931	389.900	339.900	334.500	540.765	501.831	496.431
Personale docente di ruolo e non di ruolo	96.150	219.992	167.839	7.555.403	7.194.515	7.351.835	7.651.553	7.414.507	7.519.675
Personale TA a tempo determinato	98.630	93.260	93.260	30.000	30.000	30.000	128.630	123.260	123.260
Premialità e compensi su master				82.000	82.000	82.000	82.000	82.000	82.000
Affidamenti e contratti	1.243.721	1.241.445	1.237.452	110.434	83.434	83.434	1.354.155	1.324.879	1.320.886
Incarichi professionali	70.221	52.407	52.407	174.676	123.850	123.850	244.897	176.257	176.257
Visiting	59.200	61.600	62.100	18.000	18.000	18.000	77.200	79.600	80.100
Rimborsi di missione	943.727	913.700	932.700	3.609.334	742.296	869.296	4.553.061	1.655.996	1.801.996
Conferenzieri	134.004	124.454	134.954	38.000	38.000	38.000	172.004	162.454	172.954
Organizzazione manifestazioni e convegni	70.459	84.406	78.761	207.800	170.900	170.900	278.259	255.306	249.661
Materiale consumo generico e di laboratorio	70.776	67.800	73.887				70.776	67.800	73.887
Costi per pubblicazioni e di editoria	65.684	65.200	65.200	119.000	119.000	119.000	184.684	184.200	184.200
Altri costi per servizi connessi a did. e ric.	72.134	66.500	58.962	5.071.112	3.145.150	3.254.550	5.143.246	3.211.650	3.313.512
Altri costi per servizi	122.575	107.952	107.743	120.600	110.100	128.500	243.175	218.052	236.243
Altri costi	47.637	44.300	44.300				47.637	44.300	44.300
Attività commerciale				547.500	547.500	547.500	547.500	547.500	547.500
Trasferimenti a soggetti esterni				15.600	15.600	15.600	15.600	15.600	15.600
Trasferimenti quote accantonate su progetti istituzionali				872.290	475.910	503.510	872.290	475.910	503.510
Altri trasferimenti interni	326.887	326.387	352.424				326.887	326.387	352.424
Fondo riserva	28.147	53.108	59.790				28.147	53.108	59.790
TOTALE COSTI DI ESERCIZIO	**4.330.891**	**4.353.714**	**4.380.751**	**25.385.321**	**16.534.941**	**17.382.261**	**29.716.212**	**20.888.655**	**21.763.012**
INVESTIMENTI	87.507	57.000	56.000	726.350	726.350	726.350	813.857	783.350	782.350
TOTALE	**4.418.398**	**4.410.714**	**4.436.751**	**26.111.671**	**17.261.291**	**18.108.611**	**30.530.070**	**21.672.005**	**22.545.362**

[13] Il totale delle risorse allocate è superiore rispetto al totale delle entrate proprie perché comprende anche il FUDD e i trasferimenti tra dipartimenti.

Dotazioni ai centri

Gli importi previsti sono evidenziati in tabella 33.

Tab. 34: Dotazioni/assegnazioni alle altre strutture con autonomia decisionale - triennio 2023-2025 e confronto con le previsioni 2022

	2022	2023	2024	2025
DOTAZIONI DI FUNZIONAMENTO	**2.737.042**	**3.339.747**	**3.401.336**	**3.383.618**
Sistema Bibliotecario di Ateneo (di cui 100.000 a carico del FSR)	2.220.000	2.553.924	2.604.513	2.569.795
Centro Interdipartimentale "Scuola in Economia, Lingue e Imprenditorialità per gli Scambi Internazionali"	50.000	50.000	50.000	50.000
Collegio Internazionale Ca' Foscari *	200.000	217.000	237.000	254.000
Ca' Foscari School for International Education (CFSIE)	115.000	125.000	125.000	125.000
Centro Interdipartimentale di Servizi per le Discipline Sperimentali	22.042	224.823	224.823	224.823
THE NEW INSTITUTE: Centre for Environmental Humanities at Ca' Foscari University of Venice	130.000	150.000	150.000	150.000
Centro Linguistico di Ateneo	-	19.000	10.000	10.000
Centro Europeo Interuniversitario di Ricerca (ECLT)	-	-	-	-
ALTRE ASSEGNAZIONI	**400.000**	**-**	**400.000**	**-**
Centro Servizi per le Strumentazioni scientifiche di Ateneo - CSA (Budget degli investimenti)	400.000	-	400.000	-
	3.137.042	**3.339.747**	**3.801.336**	**3.383.618**

* Al Collegio Internazionale vengono anche assegnati, in aggiunta alla dotazione a carico di fondi di Ateneo rappresentata nel prospetto, i fondi del 5 per mille, supposti pari a circa 40.000 euro all'anno

Un aspetto che merita opportuna evidenza nell'ambito delle iniziative a sostegno della strategia di Ateneo riguarda lo sforzo compiuto, rispondente all'istanza avanzata anche dal Senato Accademico in occasione dell'approvazione della precedente programmazione, di sostegno al **Sistema Bibliotecario di Ateneo**, con un incremento dello stanziamento di oltre 300 mila euro per anno, in larga parte destinati ad investimenti nell'ambito delle risorse elettroniche e dell'open access. L'importo aggiuntivo ha lo scopo di garantire l'accesso e la diffusione dell'informazione scientifica in linea con la strategia di Ateneo di potenziare il supporto alla ricerca, investendo sulle risorse digitali ed elettroniche. L'incremento di risorse assegnate è volto a sostenere la spesa considerato l'aumento percentuale che le risorse elettroniche registrano annualmente, nonché il loro sviluppo, in linea con l'evoluzione della ricerca a Ca' Foscari. A questo si aggiunge la necessità da parte

dello SBA di continuare a supportare le pubblicazioni in Open Access secondo un modello maggiormente sostenibile (non più solo contratti trasformativi) che sarà adottato a partire dal 2023, visto che i primari enti finanziatori (come EU) inseriscono nel Grant agreement la richiesta o l'obbligo di pubblicare in accesso aperto.
Da considerare inoltre che, oltre ai vincoli richiesti dalla progettazione europea e alle ricadute etiche delle pubblicazioni in Open access rispetto alla diffusione e condivisione dei risultati della ricerca non solo verso la comunità scientifica ma anche verso il territorio e la società, le pubblicazioni ad accesso aperto potrebbero influire anche sul posizionamento di Ateneo rispetto ai ranking internazionali, tema sul quale la strategia di Ateneo pone attenzione. Rendere disponibili e accessibili in formato aperto i risultati della ricerca potrebbe, potenzialmente, incidere sull'incremento del numero delle citazioni scientifiche, un indicatore di performance accademica richiesto da molti ranking internazionali.
Il potenziamento dell'investimento in risorse elettroniche verrebbe finanziato quota parte (100.000 euro all'anno) attingendo dal Fondo di Supporto alla Ricerca, alimentato ogni anno dalle trattenute operate sui progetti finanziati, oltre che da fondi di Ateneo. Il piano di riparto annuale del Fondo è oggetto di approvazione da parte degli Organi di governo ogni anno ad inizio esercizio. Tale quota viene destinata da subito a questa finalità, allargando lo spettro delle possibili iniziative finanziabili con il Fondo espressamente citate nell'attuale Regolamento di Ateneo a "*qualsiasi altra iniziativa venga ritenuta opportuna ai fini di favorire lo sviluppo della ricerca in Ateneo, su specifica delibera degli organi di governo*".
Va peraltro evidenziato che tale incremento si configura di fatto come indiretto finanziamento ai dipartimenti, sede della ricerca universitaria (ai quali, come si vedrà di seguito, viene mantenuta l'integrale assegnazione a titolo di FUDD), a fronte dell'impegno assunto dal Sistema Bibliotecario di:

- coprire i costi degli abbonamenti per la consultazione (parte reading) delle risorse elettroniche "storicizzate", anche quelle che nel 2022 sono state coperte per una parte dai Dipartimenti, nonché accogliere eventuali nuove richieste, naturalmente dopo una attenta valutazione;
- supportare ulteriormente la pubblicazione di articoli in Open Access (parte publishing) sgravando i Dipartimenti, in parte, di questi costi. Ad ogni Dipartimento sarà attribuito ad inizio dell'anno un numero specifico di Token (articoli) da utilizzare nel corso dell'anno, sia da parte di docenti che da parte dei dottorandi.

Il modello di funzionamento del sistema e delle relazioni con i dipartimenti fruitori sarà oggetto di illustrazione in specifiche linee guida che verranno diffuse dal Sistema Bibliotecario.

La crescita della dotazione del Centro Interdipartimentale di Servizi per le Discipline Sperimentali è conseguente ad uno spostamento di competenze precedentemente in capo all'Area Servizi Immobiliari e Acquisti (a spostamento di competenze si associa spostamento di budget tra le due strutture), nonché all'incremento del costo dei gas tecnici, per il quale viene previsto un intervento a sostegno delle quote a carico dei dipartimenti in considerazione dell'eccezionalità della crescita.

La dotazione al The New Institute's Centre for Environmental Humanities at the Ca' Foscari University of Venice avviene in esecuzione della delibera del CdA del 9/7/2021 che prevede la messa in disponibilità di risorse in relazione all'impegno prospettato dal finanziatore esterno. La convenzione con la Fondazione è stata sottoscritta nel marzo 2022 e ha durata triennale.

Per quanto riguarda il Centro di Servizi per le Strumentazioni scientifiche di Ateneo (CSA), considerato che l'assegnazione viene disposta con cadenza biennale, viene prevista una assegnazione di euro 400 mila nel 2024 destinati all'acquisto di nuove attrezzature scientifiche a sostegno dell'attività di ricerca. I fondi sono assegnati al Centro per le Strumentazioni di Ateneo e la loro effettiva disponibilità per la realizzazione di acquisti è subordinata all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione un piano programmatico di acquisto delle attrezzature, predisposto dal Comitato di Gestione (secondo quanto previsto dall'articolo 9 del Regolamento del Centro di Servizi per le strumentazioni scientifiche di Ateneo - CSA). Le attrezzature scientifiche già in disponibilità e quelle di nuova

acquisizione dovranno essere adeguatamente manutenute, attraverso la realizzazione di proventi del Centro stesso connessi all'utilizzo delle strumentazioni e accordi con i Dipartimenti a garanzia della copertura da parte degli stessi dei costi della manutenzione.

Trasferimenti a Fondazione Ca' Foscari

Per quanto attiene alle poste inerenti ai rapporti con Fondazione Ca Foscari, gli stanziamenti vengono appostati nell'ottica di garantire sostanziale continuità delle attività.
Fondazione è stata interessata nel corso del 2022 da un cambiamento di governance, con il rinnovo del Consiglio di Amministrazione e la nomina di un Direttore Generale appena insediato. Con la nuova governance verrà continuato e reso più attivo il percorso di riesame dei processi che coinvolgono Ateneo e Fondazione, al fine di pervenire ad un assetto che renda maggiormente funzionali i rapporti e valorizzi il ruolo strumentale della Fondazione. In attesa della formulazione del Piano annuale e triennale di Fondazione, nel bilancio dell'Ateneo, oltre ai trasferimenti relativi alla contribuzione studentesca dei master (in attuazione della convenzione che prevede che Fondazione si occupi dell'organizzazione e gestione delle relative attività), vengono previsti provvisoriamente trasferimenti in particolare per il Development Office (euro 100 mila all'anno, senza alcun contributo aggiuntivo come era stato in esercizi precedenti), per l'attività editoriale (euro 80 mila all'anno), per il Fondo di Gestione (previsto nella misura massima di euro 250.000 all'anno, di cui euro 150.000 come quota fissa e la differenza in rapporto al risultato economico di Fondazione), per gli eventi, per le attività legate al career service e al reclutamento internazionale, e altri servizi resi da Fondazione a favore dell'Ateneo.
Non sono più previsti invece i trasferimenti legati a Science Gallery e al progetto Challenge (quest'ultimo aveva determinato una assegnazione aggiuntiva di euro 600 mila nel triennio precedente; il contributo straordinario si esaurisce con l'erogazione dell'ultima tranche nel 2022).

Tab. 35: Previsione stanziamenti per trasferimenti a favore della Fondazione

OGGETTO DEL TRASFERIMENTO	2022	2023	2024	2025
Gestione Master - contribuzione studentesca	2.725.000	2.759.000	2.899.300	2.939.600
Gestione Master -convenzione VerdeSport	325.000	291.000	300.700	310.400
Gestione Master - Contributo per gestione spazi master (Vega)	87.257	86.230	86.230	86.230
Spazi Vega laboratorio Pegaso	9.000	0	0	0
Fondo di Gestione, così suddiviso come da Piano Annuale e Triennale Fondazione:	1.333.400	1.352.200	1.429.000	1.403.000
** Development Office*	*100.000*	*100.000*	*100.000*	*100.000*
** Eventi - cerimonie istituzionali e public engagement**	*632.200*	*628.200*	*705.000*	*679.000*
*** Ufficio Comunicazione e Promozione Culturale*		*606.200*	*683.000*	*677.000*
*** Altre strutture autonome*		*22.000*	*22.000*	*2.000*
** Attività di internazionalizzazione reclutamento degree seekers*	217.000	*170.000*	*170.000*	*170.000*
** Supporto a Orientamento e Career Service*	*54.200*	*76.000*	*76.000*	*76.000*
** Attività editoriali presso Fondazione*	*80.000*	*88.000*	*88.000*	*88.000*
** Cofinanziamento progetto Contamination Lab*		*40.000*	*40.000*	*40.000*
** Spese generali connesse alle attività di cui sopra*	*250.000*	*250.000*	*250.000*	*250.000*
TOTALE TRASFERIMENTI A FAVORE DELLA FONDAZIONE	**4.479.657**	**4.488.430**	**4.715.230**	**4.739.230**

* Il finanziamento avviene in parte con fondi di bilancio 2023 ed in parte da fondi di provenienza esterna oggetto di riporto dal 2022. Questo spiega perché lo stanziamento 2023 è più basso rispetto agli anni successivi

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il Budget degli Investimenti ammonta nel triennio a complessivi euro 33.170.086.

Gli investimenti in edilizia

La quota più cospicua del Budget degli Investimenti è rappresentata dal Piano annuale e triennale dei lavori.
Nello schema che segue si dà evidenza sia del Piano annuale 2023 e triennale 2023-2025 (che trova rappresentazione nel Budget degli Investimenti), sia delle opere ancora in corso al 31/12/2022 e che troveranno completamento nel triennio, che impattano sul Budget Economico in termini di ammortamenti e sul Budget Finanziario per le connesse movimentazioni finanziarie in relazione allo stato di avanzamento nel triennio.
Si segnala che il Piano deliberato dal Consiglio di Amministrazione redatto ai sensi di legge ha, a parità di nuove risorse investite, una diversa articolazione, in quanto ripropone nel 2023 interventi che già erano compresi in programmazioni precedenti e che non richiedono nuovo stanziamento, poiché il budget autorizzativo residuo al 31/12/2022 verrà rimesso in disponibilità nel passaggio tra i due esercizi. Nulla cambia anche con riferimento al calcolo degli ammortamenti.
Alcuni importanti opere avviate in anni precedenti si concludono nel triennio in programmazione (Tesa 4 di San Basilio, residenza di Via Torino, funzionalizzazione dell'edificio ex Bozzola, conclusione dei lavori di adeguamento sismico e prevenzione incendi di vari edifici, ecc.), determinando la progressiva crescita della voce ammortamenti del Budget Economico.

Tab. 36: Interventi in ambito edilizio

		STANZIAMENTI			FLUSSI DI CASSA		
	QEG	2023	2024	2025	2023	2024	2025
Nuove opere previste nel piano triennale dei lavori 2023-2025 (o nuovi stanziamenti su opere precedentemente previste)							
PALAZZO RIO NUOVO - adeg norme prev. incendi, miglioramento sismico e funzionalizzazione della nuova sede	4.716.816	4.660.554	-	-	400.000	2.250.000	2.010.554
SAN SEBASTIANO - rifunzionalizzazione della sede	650.000	650.000	-	-	500.000	150.000	-
TESA 5 - SAN BASILIO manutenzione straordinaria impianto di condizionamento con sostituzione del gruppo frigo	350.000	350.000	-	-	350.000	-	-

CA' CAPPELLO - sostituzione infissi esterni	210.000	210.000	-	-	210.000	-	-
RIO NUOVO - messa a norma e implementazione impianto elettrico	150.000	150.000	-	-	150.000	-	-
Fondo accordo bonari		500.000	-	-	-	-	-
TOTALE NUOVI INTERVENTI	**6.076.816**	**6.520.554**	**-**	**-**	**1.610.000**	**2.400.000**	**2.010.554**
Opere già previste nel piano 2022-2024 ma in differenti annualità o con differenti importi rispetto al piano 2023-2025							
Realizzazione dell'edificio Polifunzionale a servizio del Campus Scientifico di via Torino a Mestre * (nuovo stanziamento + riporto fondi da 2022)	6.200.000	6.040.695	-	-	300.000	2.000.000	1.731.830
Interventi di efficientamento energetico e di sostenibilità per le sedi di Ateneo (nuovo stanziamento + riporto fondi da 2022)	915.000	897.500	-	-	497.500	400.000	-
TOTALE opere già previste nel piano 2022-2024 ma in differenti annualità o con differenti importi rispetto al piano 2023-2025	**7.115.000**	**6.938.195**	**-**	**-**	**797.500**	**2.400.000**	**1.731.830**
Interventi non inseriti nel Piano 2023-2025 ma presenti nel Budget degli Investimenti							
Manutenzione straordinaria edifici		1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
TOTALE INTERVENTI NON INSERITI NEL PIANO 2023-2025 MA INSERITI NEL BI		**1.500.000**	**1.500.000**	**1.500.000**	**1.500.000**	**1.500.000**	**1.500.000**
INTERVENTI PRESENTI IN PIANI PRECEDENTI E IN CORSO (gli stanziamenti saranno oggetto di riporto dal 2022 per la parte non già spesa)							
Acquisto edificio Palazzo Rio Nuovo	17.500.000	1.532.557	-	-	15.835.357	-	-
San Tomà - funzionalizzazione della sede *	3.350.000	3.200.661	-	-	159.531	2.150.832	890.298
PALAZZO MORO - manutenzione straordinaria *	1.850.000	1.695.366	-	-	89.032	269.500	836.834
Nuovo impianto di spegnimento incendi per la biblioteca BEC di San Giobbe **	350.000	27.299	-	-	27.299	-	-
Copertura chiostrina Ca' Foscari per realizzazione "Common Room"	435.000	420.954	-	-	-	-	120.000
Lavori di manutenzione straordinaria per la realizzazione dell'impianto di spegnimento dell'immobile di corso del Popolo 120/A -122 **	123.380	1.140	-	-	1.140	-	-
Lavori di manutenzione straordinaria per l'adeguamento prevenzione incendio dell'immobile di corso del Popolo 120/A -122 **	83.080	1.340	-	-	1.340	-	-
Adeguamento e funzionalizzazione presso il Campus scientifico di Via Torino Mestre. Delta e Gamma Campus via Torino (piano interrato). **	130.000	122.400	-	-	122.400	-	-

Rifacimento manto di copertura edificio Zeta Via Torino **	490.000	453.000	-	-	453.000	-	-
Installazione LED sulle sedi	575.000	575.000	-	-	575.000	-	-
Interventi di efficientamento energetico	1.025.715	81.486	-	-	38.102	-	-
ASIA.POWERQUALITY - Varie sedi: installazione di sistemi per l'ottimizzazione dei consumi energetici (power quality). la gestione ed il controllo automatico (building automation) degli impianti elettrici	141.300	136.493	-	-	136.493	-	-
Impianto trigenerazione del Campus di via Torino	1.200.000	38.128	-	-	38.128	-	-
Progetto per l'adeguamento e la funzionalizzazione della sede BRIATI	2.500.000	69.247	-	-	69.247	-	-
CA' BEMBO - adeguamento dell'impianto fognario	150.000	95.000	-	-	95.000	-	-
Adeguamento norme prevenzione incendi, miglioramento sismico e Impianto di condizionamento di CA' BEMBO	1.693.665	1.442.809	-	-	1.442.809	-	-
Ristrutturazione Magazzino 4 SAN BASILIO	13.600.000	12.442.189	-	-	7.592.092	1.889.774	2.949.043
Miglioramento sismico della sede di MALCANTON-MARCORA'	2.800.000	1.241.765	-	-	1.241.765	-	-
Adeguamento rete fognaria e nuovo impianto di depurazione della sede di MALCANTON MARCORA'	450.000	135.990	-	-	135.990	-	-
Bonifica area edificio polifunzionale	975.000	936.794	-	-	936.794	-	-
Edificio DELTA: riconfigurazione laboratori al terzo piano e nuova cella frigo	250.000	250.000	-	-	250.000	-	-
Realizzazione delle chiusure elettroniche degli spazi all'Epsilon	150.000	150.000	-	-	150.000	-	-
Riqualificazione impiantistica edificio ETA del Campus di via Torino	550.000	52.505	-	-	52.505	-	-
Funzionalizzazione della sede ex BOZZOLA	1.486.400	1.380.143	-	-	785.124	595.019	-
Adeguamento norme prevenzione incendi, miglioramento sismico ed impianto di condizionamento CA' CAPPELLO (progetto unificato)	1.540.000	1.363.058	-	-	1.363.058	-	-
Adeguamento norme prevenzione incendi e miglioramento sismico - COSULICH 1	950.000	49.016	-	-	49.016	-	-
Miglioramento sismico dell'Auditorium S.MARGHERITA	918.000	836.436	-	-	400.000	436.436	-
Via Torino: bonifica area Residenza Universitaria	2.000.000	83.693	-	-	83.693	-	-
Via Torino: realizzazione edificio "E" - EPSILON	15.150.000	496.234	-	-	496.234	-	-
Via Torino Facoltà di Scienze (atto transattivo)		2.577.220	-	-	2.577.220	-	-

Altri interventi di manutenzione straordinaria nell'ambito del contratto multiservizi e PPP		1.221.819	1.260.068	1.269.288	1.037.228	794.760	849.952
Fondo accordo bonari		1.257.602	-	-	-	-	-
Altri interventi minori		141.010	-	-	141.010	-	-
TOTALE INTERVENTI PRESENTI IN PIANI PRECEDENTI E IN CORSO		**34.508.354**	**1.260.068**	**1.269.288**	**36.375.605**	**6.136.322**	**5.646.127**
RESIDENZE							
Residenza di via Torino	15.760.591	-	-	-	2.760.000	-	-
Residenza San Giobbe	20.881.181	792.167	-	-	792.167	-	-
Residenza ex caserma Pepe ***	32.437.388	5.531.603	-	-	6.000.000	12.000.000	14.093.543
TOTALE RESIDENZE		**6.323.770**	**-**	**-**	**9.552.167**	**12.000.000**	**14.093.543**
TOTALE GENERALE		**55.790.874**	**2.760.068**	**2.769.288**	**49.835.272**	**24.436.322**	**24.982.055**

* Interventi a possibile finanziamento (totale o quota parte) nell'ambito dei fondi ministeriali di cui al DM 1274
** Interventi finanziati (totale o quota parte) nell'ambito dei fondi ministeriali DM 1275/2021
*** Sulla colonna stanziamento viene previsto solo l'importo di cofinanziamento Ateneo fino a conferma del finanziamento

Gli stanziamenti iscritti si riflettono nel Budget Economico attraverso l'ammortamento a decorrere dall'annualità di ultimazione dei lavori e entrata in funzione dell'edificio.

Il prospetto dà evidenza degli investimenti in edilizia in ottica autorizzativa, scindendo la parte su cui si esercita un contenuto decisionale in sede di approvazione del bilancio (nuovi investimenti 2023-2025) e ciò che invece rappresenta derivazione di decisioni passate, su cui il margine di revisione è tanto più contenuto quanto più progredito è lo stato di avanzamento delle opere. Tale seconda sezione riguarda gli interventi già autorizzati e/o avviati nei precedenti esercizi e contiene valori di stima, in relazione al presunto avanzamento degli stessi fino alla fine dell'esercizio corrente; detti valori saranno oggetto di aggiustamento ad inizio esercizio, una volta quantificata con precisione la parte di investimento da realizzare a decorrere dal 1° gennaio 2023.

Una parte del prospetto illustra lo sviluppo temporale degli interventi edilizi in funzione della loro traduzione in termini di generazione di cashflow e di tempistiche previste di realizzo, che influiscono sulla generazione dell'impatto economico rappresentato dall'ammortamento. I dati di questo secondo prospetto sono presi in considerazione nella costruzione del budget finanziario, sia per quanto attiene ai flussi in uscita determinati dagli stati di avanzamento, sia per quanto riguarda i

flussi in entrata rappresentati dai contributi a carico del MUR per gli interventi finanziati (parte dei quali relativi alle residenze ultimate o in corso di ultimazione[14], e parte cospicua relativi all'ipotesi di finanziamento della nuova residenza al Lido).

Si segnala inoltre come l'Ateneo abbia ricevuto un'assegnazione dal Mur di euro 3.637.466 di cui al DM 1121 del 5/12/2019 "*Fondo investimenti edilizia universitaria 2019-2033*" per il finanziamento dei seguenti interventi:

INTERVENTO FINANZIATO DM 1121/2020	QEG	IMPORTO FINANZIATO
Adeguamento norme prevenzione incendi e miglioramento sismico - COSULICH 1	950.000	330.889,60
Miglioramento sismico della sede di MALCANTON-MARCORA'	2.800.000	1.061.440,40
Adeguamento e funzionalizzazione della sede PALAZZINA BRIATI	2.500.000	961.306,40
Totale Interventi art. 1 c. 1 lett. a) - DM 1121/2019 (graduatoria approvata con DM 857 del 16/11/2020)		**2.353.636,40**
Adeguamento norme prevenzione incendi, miglioramento sismico e Impianto di condizionamento di CA' BEMBO	1.265.617	489.259,60
Adeguamento norme prevenzione incendi, miglioramento sismico ed impianto di condizionamento CA' CAPPELLO (unificazione di 2 progetti)	1.207.693	442.976,00
Funzionalizzazione della sede ex BOZZOLA	950.000	351.594,00
Totale interventi art. 1 c. 1 lett. b) - DM 1121/2019 (graduatoria approvata con DM 566 del 30/04/2021)		**1.283.829,60**
TOTALE		**3.637.466,00**

[14] **Piano delle residenze studentesche** (aggiornato 2022):

Residenza	Quota Ateneo	Quota MIUR	Totale	Note
San Giobbe	6.507.507,14	14.373.673,66	**20.881.180,80**	Al netto del valore dell'acquisizione dell'Area € 20.700.000
Santa Marta	0	3.715.932,09	**3.715.932,09**	€ 5.424.278,42 capitali privati
Via Torino	11.267.551,84	4.493.039,00	**15.760.590,84**	
Totale	**17.775.058,98**	**22.582.644,75**	**40.357.703,73**	

SITUAZIONE INCASSI a novembre 2022	Incassato	Da incassare
San Giobbe	14.170.827,95	202.845,71
Santa Marta	3.715.932,09	-
Via Torino	1.893.129,47	2.599.909,53

e di euro 1.005.737 di cui al DM 1275 del 10/12/2021 “Criteri di riparto del fondo ordinario edilizia e grandi attrezzature scientifiche 2021 destinato alle università statali”, destinato ai seguenti interventi:

TITOLO DELL'INTERVENTO	IMPORTO QEG
Nuovo impianto di spegnimento incendi pe la biblioteca BEC di San Giobbe	350.000
Lavori di manutenzione straordinaria per la realizzazione dell’impianto di spegnimento dell’immobile universitario di Corso del Popolo 120/A -122 a Mestre (VE)	123.380
Lavori di manutenzione straordinaria per l’adeguamento prevenzione incendi sull’immobile universitario di Corso del Popolo 120/A e 122 a Mestre (VE)	83.080
Adeguamento e funzionalizzazione anticendio presso il Campus scientifico di Via Torino a Mestre (VE). Delta e Gamma Campus via Torino (piano interrato).	130.000
Realizzazione di impianto fotovoltaico su copertura Edificio Zeta – Campus scientifico di Via Torino a Mestre (VE). (quota parte QEG)	319.277
TOTALE	**1.005.737**

Previsione incassi su interventi finanziati

	2023	2024	2025
Residenze San Giobbe	202.846	-	-
Residenza Via Torino	2.599.910	-	-
DM 1121/2021	1.650.651	1.650.651	
DM 1275/2021 *	-	-	-
Residenza ex caserma Pepe	-	10.000.000	12.000.000
TOTALE	**4.453.406**	**11.650.651**	**12.000.000**

* Già interamente incassato nel 2022

Gli altri investimenti

Oltre all’ambito edilizio, il Budget degli investimenti è costituito da altri investimenti, come di seguito rappresentato:

Tab. 37: Altri investimenti diversi da Piano Edilizio

	2023	2024	2025	TOTALE
Area Servizi Informatici e Telecomunicazioni	2.219.381	3.749.147	1.465.480	7.434.009
Area Servizi Immobiliari e Acquisti (diverso da piano edilizio)	410.000	100.000	100.000	610.000
SBA - Materiale bibliografico	587.395	590.395	590.395	1.768.185
CIS-CSA	0	400.000	0	400.000
Area Comunicazione e Promozione Istituzionale e Culturale	25.000	25.000	25.000	75.000
Direzione Generale	221.788	184.000	3.000	408.788
Dipartimenti	813.857	783.350	782.350	2.379.557
Altro	90.000	112.500	80.000	282.500
TOTALE	**4.367.421**	**5.944.392**	**3.046.225**	**13.358.039**

Circa 7,4 milioni di euro nel triennio del Budget degli Investimenti sono rappresentati da investimenti in ambito informatico, diretti a creare adeguate infrastrutture a sostegno della mission istituzionale. Lo stanziamento iscritto nell'esercizio 2024 risulta più alto in quanto contiene previsioni di investimenti in infrastrutture e attrezzature multimediali per allestimento di nuovi spazi, in particolare la tesa 4 di San Basilio.

Per quanto attiene all'Area Servizi Immobiliari e Acquisti, si tratta di stanziamenti non diretti alla realizzazione di nuovi interventi specifici (che sono contenuti nel piano), ma ad acquisto di mobili e arredi per esigenze ordinarie di fornitura e sostituzione. Lo stanziamento 2023 comprende, oltre allo stanziamento diretto a soddisfare esigenze ordinarie annuali, un importo aggiuntivo per la fornitura di mobili e arredi delle aule e della biblioteca di Ca' Cappello. Nel 2023 viene iscritto uno stanziamento finalizzato all'acquisto dalla Camera di Commercio di Venezia del diritto di superficie di alcuni locali tecnici nel seminterrato del Campus di Via Torino

Viene inoltre previsto l'acquisto di un software per il quale potranno essere utilizzati, nei limiti della disponibilità, i fondi di cui all'articolo 13 del Regolamento per la costituzione e ripartizione del fondo per gli incentivi art. 113 D.lgs. 50/2016, già maturati nell'esercizio 2022 e in corso di maturazione, nell'ambito delle finalizzazioni definite nell'articolo 6, in particolare:

- ✓ acquisto da parte dell'Ateneo di beni, strumentazioni e tecnologie funzionali a progetti di innovazione anche per il progressivo uso di metodi e strumenti elettronici specifici di modellazione elettronica informativa per l'edilizia e le infrastrutture;
- ✓ implementazione delle banche dati per il controllo e il miglioramento della capacità di spesa e di efficientamento informatico, con particolare riferimento alle metodologie e strumentazioni elettroniche per i controlli.

Circa 590 mila euro all'anno sono stanziati per acquisto di materiale bibliografico.

Euro 400 mila nell'anno 2023 sono poi destinati all'acquisto di nuove attrezzature scientifiche a sostegno dell'attività di ricerca. I fondi sono assegnati al Centro per le Strumentazioni di Ateneo e la loro effettiva disponibilità per la realizzazione di acquisti è subordinata all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione

un piano programmatico di acquisto delle attrezzature, predisposto dal Comitato di Gestione (secondo quanto previsto dall'articolo 9 del Regolamento del Centro di Servizi per le strumentazioni scientifiche di Ateneo - CSA). Le attrezzature scientifiche già in disponibilità e quelle di nuova acquisizione dovranno essere adeguatamente manutenute, attraverso la realizzazione di proventi del Centro stesso connessi all'utilizzo delle strumentazioni e accordi con i Dipartimenti a garanzia della copertura da parte degli stessi dei costi della manutenzione.
Gli importi iscritti nel budget della Direzione Generale riguardano nelle prime due annualità stanziamenti destinati alla realizzazione di interventi di sistemazione presso il Campus di Via Torino, tra cui in particolare interventi di sistemazione di impianti di distribuzione dei gas tecnici. Sono stati collocati provvisoriamente in questa unità organizzativa, in vista della loro successiva assegnazione alle strutture che si occuperanno della realizzazione degli interventi, una volta definito il piano di dettaglio.
Per quanto riguarda i dipartimenti, si tratta per la grande maggioranza di investimenti previsti nell'ambito dei Dipartimenti di Eccellenza.

Si precisa che i valori inseriti nel Budget degli Investimenti:

- trovano traduzione nel Conto Economico alla voce *Ammortamenti* per la quota parte di costo attribuita ad ogni esercizio in funzione della durata della loro vita utile. L'entità degli ammortamenti a carico del Budget Economico è stimata in euro 10,1 milioni nel 2023, euro 10,6 milioni nel 2024 ed euro 11,5 milioni nel 2025, è condizionata dai nuovi investimenti, da quelli già decisi che verranno ultimati nel 2023 o nell'arco del triennio e da quelli effettuati nel passato per i quali non è ancora concluso il periodo di vita utile del cespite.
- trovano rappresentazione nel Budget Finanziario in funzione del flusso di capitale circolante netto (crediti/debiti/cassa) che generano, mentre nel Budget degli Investimenti, che ha valore autorizzativo, trovano collocazione per il loro intero ammontare nell'anno in cui l'investimento viene avviato.

IL BUDGET FINANZIARIO

Il ***Budget finanziario*** espone la previsione dell'andamento delle risorse finanziarie disponibili misurate dall'aggregato "capitale circolante", che è composto dalle disponibilità liquide più i crediti meno i debiti operativi. Esso misura la capacità dell'Ateneo di coprire il fabbisogno finanziario generato dalla gestione corrente e dagli investimenti e di autofinanziarsi, per la copertura degli investimenti, senza ricorso ad indebitamento. Prevede l'evoluzione del capitale circolante netto, che esprime la misura in cui l'ente è in grado di far fronte agli impegni assunti nel breve periodo con il realizzo delle attività a breve.
Il triennio si apre con un capitale circolante netto iniziale stimato in 107 milioni di euro. In ciascuno degli esercizi considerati queste risorse subiscono un decremento per il combinato effetto:

- ✓ della generazione o del consumo di risorse finanziarie nell'ambito della gestione corrente;
- ✓ del consumo di risorse finanziarie per effetto dei nuovi investimenti;
- ✓ dell'approvvigionamento/restituzione di risorse finanziarie attraverso l'accensione o il rimborso di finanziamenti.

Il prospetto è costruito partendo dal risultato di esercizio previsto nel Budget Economico e scorporando i componenti di reddito che non determinano movimentazioni finanziarie.

Per quanto riguarda le movimentazioni di capitale circolante generate dagli investimenti, si è proceduto all'inserimento dei valori derivanti dalla stima degli stati avanzamento lavori dei nuovi investimenti del piano dei lavori edilizi e degli altri investimenti previsti nel budget, nonché delle movimentazioni finanziarie generate da investimenti già autorizzati nel passato (si veda paragrafo *Il Budget degli Investimenti*).
Agiscono con impatto positivo sul capitale circolante netto i previsti trasferimenti operati dal Ministero a finanziamento delle opere relative alle residenze studentesche, sulla base delle tempistiche previste e legate allo stato di avanzamento lavori e in ipotesi di realizzazione della residenza al Lido per la quale si è presentata nel 2022 richiesta di finanziamento (e che verrà realizzata solo a condizione di ammissione al finanziamento), i contributi concessi dal Mur di cui al DM 1121/2019, i flussi di cassa connessi alla previsione di investimenti nell'ambito dei Dipartimenti di Eccellenza o altri progetti finanziati.
La programmazione prudenzialmente non considera la prospettiva di ottenimento del finanziamento di cui al DM 1274/2021 a copertura di costi di edilizia, supposti allo stato attuale a carico di fondi di Ateneo per euro 3,2 milioni. L'eventuale ottenimento del finanziamento potrà migliorare il saldo finanziario. Inoltre, la previsione, per quanto attiene alla residenza ex caserma Pepe, che, si ricorda, si realizzerà solo in caso di ottenimento del finanziamento ministeriale, incorpora un flusso di rimborsi da parte dello Stato inferiore rispetto alle spese anticipate, per il naturale sfasamento temporale legato alle rendicontazioni. Il recupero di parte delle somme anticipate (circa 4 milioni di euro) si presume avverrà nel 2026, determinando un riequilibrio del capitale circolante netto.
La previsione nel triennio porta pertanto alla determinazione di un CCN positivo alla fine del triennio, indice di solvibilità dell'ente rispetto agli impegni assunti, con le proprie attività. Il Capitale Circolante Netto, infatti, si riduce considerevolmente a fronte degli ingenti investimenti, ma risulta ancora positivo alla fine del triennio: da 107 a 12 milioni di euro, con un utilizzo di risorse finanziarie previsto in euro 95 milioni.
Tale prospetto dimostra la sostenibilità finanziaria delle politiche rappresentate nel bilancio di previsione annuale 2023 e triennale 2023-2025, ancora caratterizzati da previsione di consistenti uscite legate alla realizzazione del piano di sviluppo edilizio (non solo per i nuovi interventi previsti nel Piano triennale 2023-2025, ma anche quelli avviate nel passato) e ai contenziosi in atto (o comunque attivabili contro l'Ateneo), per i quali viene fatta una prudenziale valutazione sia in termini di esito delle cause che in termini di tempistiche.
Le proiezioni sono ispirate a criteri di prudenza.
Nella valutazione dell'entità del CCN, va tenuto in considerazione che la disponibilità di liquidità dell'Ateneo non è interamente fruibile e non può essere investita per la parte eccedente rispetto al fabbisogno finanziario, in quanto si tratta di fondi depositati presso la Banca d'Italia e soggetti a tiraggio limitato nel rispetto del cosiddetto limite del fabbisogno statale.
Grande attenzione andrà dedicata alla componente finanziaria nei prossimi mesi, in sede di avvio dei progetti finanziati dal PNRR, in considerazione delle dinamiche di ciclo monetario ad essi sottesi, che determinano necessità da parte dell'Ateneo di anticipare propria liquidità che, a meno delle anticipazioni che verranno erogate dal MUR, verrà recuperata solo a posteriori in sede rendicontativa periodica. Al riguardo sono in corso analisi più dettagliate in merito agli impatti che si genereranno, mano a mano che si rendono disponibili maggiori informazioni in merito allo sviluppo dei progetti, che hanno ammontare consistente ma, al contempo, anche una componente massiccia legata alla rendicontazione di ore uomo di personale già in servizio che non genera una immediata uscita di liquidità per il sostenimento di spese.

I MECCANISMI AUTORIZZATIVI SUI PROGETTI

Gli schemi ministeriali introdotti dal decreto interministeriale 10/12/2015 n. 925 "*Schemi di budget economico e budget degli investimenti*" dispongono la rappresentazione degli stanziamenti di costo "*in base alla loro natura (seppure tendenziale e presunta)*", facendo venire meno rispetto al passato la possibilità di utilizzare un aggregato indistinto a bilancio che scindeva nell'ambito dei progetti esclusivamente la componente di costo da quella di investimento.
Nel bilancio di previsione si è proceduto ad una collocazione degli stanziamenti sulle nature presunte. Sulla base di quanto previsto dall'articolo 35 comma 8 del Regolamento per l'Amministrazione la Finanza e la Contabilità, le variazioni di bilancio per rimodulazioni di budget nell'ambito di precise tipologie progettuali% individuate e motivate non sono assoggettate ad iter autorizzativo. Lo scopo è quello di evitare che la modalità di rappresentazione imposta dalla legge, che prevede la collocazione dello stanziamento per natura di costo, si traduca in un appesantimento dell'attività amministrativa.
Nello schema sottostante si riportano le tipologie progettuali, con l'evidenza anche degli ordini di grandezza degli stanziamenti per tipologia di progetto.

Tab. 38: Autorizzazione sui progetti

TIPOLOGIA DI PROGETTO	IMPORTO STANZIAMENTO			Caratteristiche dei progetti dal punto di vista autorizzativo
	Di cui a carico risorse di Ateneo	Di cui con copertura	Di cui totale	
Progetti edilizi	14.430.432	0	14.430.432	Il piano dei lavori, che dettaglia gli interventi da realizzare, è deliberato dal CdA in sede di approvazione del bilancio preventivo. L'attuale disciplina (normative di legge e regolamentazione interna) attribuisce la competenza al Direttore Generale nel definire nello specifico i contenuti del Quadro Economico Generale dell'intervento autorizzato nel piano dei lavori e nel rimodulare il piano a parità di importo complessivo stanziato per progetti di edilizia. Il meccanismo autorizzativo sulle variazioni restringerebbe l'autonomia già riconosciuta.
ADIR e progetti relativi ad assegnazioni individuali di ricerca a docenti	904.400	0	904.400	Le spese ammissibili sono disciplinate in apposito Regolamento. Al docente viene lasciata facoltà di definire, in tale ambito, le modalità di utilizzo dei fondi assegnati
Fondo 5% assegnisti e fondo 10% dottorandi	266.923	0	266.923	I fondi sono previsti dalla normativa. Il fondo assegnato agli assegnisti segue le stesse regole dell'ADIR
Fondo di Supporto alla Ricerca	0	630.777	630.777	Le modalità di utilizzo del Fondo sono disciplinate in apposito Regolamento approvato dal CdA
Budget della didattica	1.202.829	0	1.202.829	L'utilizzo è limitato a costi di personale (docenti a contratto, affidamenti, visiting professors, ecc.), con l'unica variante dell'inquadramento giuridico del rapporto (che fa variare l'imputazione sul conto), quindi le variazioni non danno luogo ad alterazioni di destinazione nella sostanza
Progetti finanziati da enti terzi	0	49.888.565	49.888.565	

❖ *di cui Commissione Europea e altri organismi esteri o internaz.*	0	*15.165.213*	*15.165.213*	I progetti vengono in genere finanziati sulla base di una proposta di budget presentata al finanziatore. Le possibilità di utilizzo dei fondi sono pertanto sostanzialmente definite dal finanziatore e limitatamente soggette a discrezionalità
❖ *di cui fondi ministeriali*	0	*16.782.366*	*16.782.366*	La destinazione è per quota rilevante definita dal Ministero (borse post lauream, attività didattico-integrative, PRIN, ecc.). La destinazione dei fondi per mobilità è oggetto di deliberazione da parte del CdA
❖ *di cui Regione per borse L.390/91*	0	*9.525.000*	*9.525.000*	Gli utilizzi sono previsti negli accordi con la Regione
❖ *di cui Regione per FSE*	0	*0*	*0*	Gli utilizzi sono definiti nel bando FSE
❖ *di cui altri finanziatori*	0	*8.415.986*	*8.415.986*	Gli utilizzi sono in genere previsti nelle convenzioni di finanziamento
Progetti commerciali	0	1.639.194	1.639.194	Il budget di progetto è funzionale alla realizzazione di una commessa e quindi la destinazione dei fondi ha margini di discrezionalità limitati. Le variazioni avvengono nell'ambito di un unico aggregato di bilancio in cui viene tenuta distinta l'attività commerciale sulla base di quanto disposto dal TUIR
Fondo Iniziative Strategiche	500.000	0	500.000	Il CdA delega il Rettore a definirne gli utilizzi, finalizzati al potenziamento delle linee strategiche di Ateneo
Fondi assegnati al CUG e al Consiglio degli Studenti	12.000	0	12.000	Si tratta di budget assegnati su finalità definite
Fondi per la gestione dei dottorati (fondi interni)	151.000	0	151.000	Si tratta di budget assegnati su finalità definite (seminari, conferenze, ecc.)

Permane il meccanismo autorizzativo qualora la variazione determini spostamenti tra costi di esercizio e investimenti o viceversa, per una più attenta considerazione degli impatti economici.

Analoghi criteri autorizzativi potranno essere applicati ad altre tipologie progettuali cui si renda necessario ricorrere in corso di esercizio, in aderenza ai principi sopraesposti.

I PRINCIPALI LIMITI DEFINITI DALLA NORMATIVA

Il limite sull'assunzione di personale a tempo determinato e collaborazioni coordinate e continuative

Il più recente limite di spesa per contratti a tempo determinato su fondi FFO è stato fissato dal DL 78/2010, convertito dalla legge 122/2010, che all'art. 9, co. 28 prevede che:

"*A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, [gli enti di ricerca,]* ***le università*** *e gli enti pubblici di cui all' articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165,* ***possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009****.* [...]"

Il medesimo comma prevede altresì che "*Resta fermo quanto previsto dall'articolo 1, comma 188, della legge 23 dicembre 2005, n. 266*", che si riferisce alla possibilità di effettuare assunzioni a gravare sui fondi non FFO[15].

La struttura del piano dei conti distingue, attraverso conti separati, i costi, correlati a FFO, soggetti a limiti di legge, rispetto a quelli non soggetti a limiti di legge in quanto correlati ad altre fonti di finanziamento.

Lo stanziamento iscritto in bilancio per personale a gravare sul FFO è pari ad euro 220.792,00 per ciascun anno del triennio, e pertanto contenuto entro il limite di legge.

Sulla base di un principio già affermato nel passato, al fine di rendere evidente il rispetto del dettato normativo (facendo salvo il principio dell'unità di bilancio, che invece non consente, ai fini della valutazione dell'equilibrio economico, di definire relazioni stringenti tra specifiche voci di ricavo e individuate voci di costo), viene assunta, con riferimento all'esercizio 2023, l'esistenza di una relazione tra la voce di ricavo rappresentata dalla contribuzione studentesca derivante dall'iscrizione ai Corsi di Laurea e alcuni stanziamenti di costo.

---

[15] "*Per gli enti di ricerca, l'Istituto superiore di sanità (ISS), l'Istituto nazionale per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro (INAIL), l'Agenzia nazionale per i servizi sanitari regionali (AGE.NA.S), l'Agenzia italiana del farmaco (AIFA), l'Agenzia spaziale italiana (ASI), l'Agenzia nazionale per le nuove tecnologie, l'energia e lo sviluppo economico sostenibile (ENEA), l'Agenzia per l'Italia Digitale (AgID), nonché per le* ***università*** *e le scuole superiori ad ordinamento speciale e per gli istituti zooprofilattici sperimentali,* ***sono fatte comunque salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico dei bilanci di funzionamento degli enti o del Fondo ordinario per gli enti di ricerca o del Fondo per il finanziamento ordinario delle università****, fatta eccezione per quelli finanziati con le risorse premiali di cui all'articolo 4, comma 2, del decreto legislativo 31 dicembre 2009, n. 213*".

Tab. 39: Relazione tra ricavi da contribuzione e stanziamenti utilizzabili per costi di personale flessibile

Contribuzione studentesca corsi di laurea (al netto di esenzioni e rimborsi) *	24.609.989
POSTE CON LE QUALI SI PROPONE DI STABILIRE CORRELAZIONE**	
Retribuzioni personale PTA a tempo determinato (specifico conto in bilancio, budget ARU)	864.661
Retribuzioni personale CEL a tempo determinato, compreso TFR (specifico conto in bilancio, budget ARU)	364.849
FUDD e budget per politiche a favore dei dipartimenti	3.997.184
Sistema Bibliotecario di Ateneo (al netto di FSR)	2.453.924
Centro Interdipartimentale "Scuola in Economia, Lingue e Imprenditorialità per gli Scambi Internazionali"	50.000
Collegio Internazionale Ca' Foscari	217.000
Ca' Foscari School for International Education (CFSIE)	125.000
Centro Interdipartimentale di Servizi per le Discipline Sperimentali	224.823
THE NEW INSTITUTE: Centre for Environmental Humanities at Ca' Foscari University of Venice	150.000
Centro Linguistico di Ateneo	19.000
TOTALE	**8.466.441**

** Non sono state considerate componenti di contribuzione studentesca finalizzate nell'ambito di convenzioni (H-Farm e SIO).*
*** Gli stanziamenti di spesa si riferiscono a costi a carico di fondi di Ateneo (non a valere, cioè, su stanziamenti già correlati a finanziamenti esterni)*

La presenza, nell'elenco proposto, di stanziamenti relativi a dotazioni conferite a Dipartimenti/Centri/Scuole mira a consentire un utilizzo dei fondi più aderente alle necessità gestionali che dovessero manifestarsi, consentendo alle Strutture di operare in autonomia per il sostenimento di costi di personale flessibile, chiaramente nel pieno rispetto delle norme vigenti in materia di adozione dello stesso. Il consistente divario esistente tra la voce di ricavo considerata e gli stanziamenti di spesa proposti, rende evidente la presenza di margini piuttosto consistenti nel bilancio dell'Ateneo per il sostenimento di costi soggetti ai vincoli di legge summenzionati.

Il limite sulle spese di personale

Il decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 49 "*Disciplina per la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli atenei, in attuazione della delega prevista dall'articolo 5, comma 1, della legge 30 dicembre 2010, n. 240 e per il raggiungimento degli obiettivi previsti dal comma 1, lettere b) e c), secondo i principi normativi e i criteri direttivi stabiliti al comma 4, lettere b), c), d), e) ed f) e al comma 5.*" definisce all'articolo 5 il limite massimo relativo alle spese di personale, calcolato secondo lo schema di seguito esposto. Il limite è definito nella misura dell'80%.

L'indice comunicato dal Miur con riferimento al 2021 (ultimo esercizio chiuso) è del 62,19%[16] (in crescita rispetto al 61,02% del 2020), con un margine consistente rispetto al limite fissato dalla norma.
Il dato simulato sul 2023 porta l'indicatore al 69,5% (rispondente ad una stima prudenziale sui costi, in genere sempre inferiori a consuntivo rispetto a quanto preventivato).

Il limite all'indebitamento

Il decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 49 definisce all'articolo 6 il limite massimo alle spese per l'indebitamento finalizzato al finanziamento di spese di investimento.
L'indicatore di indebitamento è calcolato rapportando l'onere complessivo di ammortamento annuo, al netto dei relativi contributi statali per investimento ed edilizia, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e delle tasse, soprattasse e contributi universitari nell'anno di riferimento, al netto delle spese complessive di personale e delle spese per fitti passivi.
Il limite massimo dell'indicatore è pari al 15 per cento.
L'indice comunicato dal Miur con riferimento al 2021 (ultimo esercizio chiuso) è del 4,4%[17].
Il dato simulato sul 2023 porta l'indicatore al 5,45%, ancora ampiamente entro i limiti di legge.
Per il triennio 2022-2024 non è previsto ricorso a nuovo indebitamento.

Il limite sulla contribuzione studentesca

Il decreto 95/2012 convertito nella legge 135/2012 all'articolo 7 c. 42 definisce il limite previsto per le entrate da contribuzione studentesca, prendendo a riferimento i contributi versati dai soli studenti (italiani e comunitari) iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello, che vengono rapportati ai trasferimenti ministeriali. Il limite è fissato nella misura del 20%.
La quantificazione dei ricavi ad iscrizioni a corsi di laurea si basa sul presupposto di sostanziale mantenimento dell'entità del contributo (con l'applicazione del solo adeguamento ISTAT), sulla stima degli effetti della *no tax area* in relazione alla normativa introdotta nel 2020 e 2021 e sulla quantificazione degli effetti delle altre forme di esenzione messe in atto dall'Ateneo. Va al riguardo ricordata la decisione già assunta dall'Ateneo, per quanto attiene ai contributi studenteschi, di non limitarsi a recepire le fasce di esenzione previste dalla legge (DM 3 agosto 2021, n. 1014 "*Esoneri totali e parziali dal contributo omnicomprensivo annuale da parte delle Università per gli studenti delle Università statali a decorrere dall'a.a. 2021/2022*"), ma di estendere ulteriormente la soglia di accesso all'esonero totale dal contributo onnicomprensivo annuale.

[16] Dato pubblicato in procedura ministeriale ProPer, sezione Indicatori 2021.
[17] Dato pubblicato in procedura ministeriale ProPer, sezione Indicatori 2021.

Sulla base dell'ultima rilevazione (in sede di consuntivo anno 2021), l'indicatore si attestava per l'anno 2021 al 19,70%, in riduzione rispetto all'anno precedente (21,31% nel 2020, con una riduzione del 7,6%).

L'obiettivo del fabbisogno

In relazione al rispetto di obiettivi di finanza pubblica, all'Ateneo viene assegnato in ogni esercizio da parte del Ministero un limite (cd "*obiettivo del fabbisogno*") correlato all'entità di pagamenti effettuabili mediante utilizzo di risorse pubbliche. Nel calcolo vengono
Le modalità di calcolo del limite normativamente previste per il periodo 2019-2025[18] prevedono l'esclusione dal limite delle riscossioni e dei pagamenti connessi a ricerca nell'ambito dell'attività progettuale degli Atenei (con decorrenza dal 2020) e l'esclusione dei pagamenti connessi ad investimenti (con decorrenza dal 2019).
Nel corso del 2023 l'Ateneo dovrà monitorare attentamente il livello dei pagamenti e di riscossione con le nuove modalità di monitoraggio, per garantire il rispetto del limite che verrà assegnato o segnalare per tempo l'esigenza di elevazione.

I limiti alla contrattazione integrativa

L'ammontare dei fondi per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo, dirigente e CEL è stato definito nel rispetto di quanto previsto dall'art. 23, co. 2 del D.Lgs. 75/2017 che, nelle more della progressiva armonizzazione dei trattamenti economici accessori del personale delle pubbliche amministrazioni ad opera della contrattazione collettiva nazionale, ha stabilito che a decorrere dal 01/01/2017 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, delle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1 co. 2 del D.Lgs 165/2001 (tra cui sono comprese anche le università) non possa superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.
Ai sensi di quanto previsto dall'art. 11 del D.L. 135/2018, convertito con la L. 12/2019, tale limite non opera con riferimento agli incrementi previsti successivamente alla data di entrata in vigore del medesimo D.Lgs. 75/2017 dai Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro a valere sulle disponibilità finanziarie di cui all'articolo 48 del D.Lgs. 165/2001.
Con il DM 581/2022 sono stati assegnati all'Ateneo, nell'ambito del finanziamento complessivo pari ad euro 50.000.000 per le finalità di cui all'art. 1, co. 297, lett. b), della l. 30 dicembre 2021, n. 234, un totale di €. .668.468,00 finalizzati alla valorizzazione del personale tecnico-amministrativo delle istituzioni universitarie in ragione delle specifiche attività svolte nonché al raggiungimento, da parte delle università, di più elevati obiettivi nell'ambito della didattica, della ricerca e della terza missione. Con apposito decreto del Ministro, non ancora adottato al momento della redazione del presente bilancio, saranno definiti i principi generali per la definizione degli obiettivi e l'attribuzione delle predette risorse al personale da parte delle medesime Istituzioni.

[18] Decreto del Ministero dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, n. 35875 dell'11 marzo 2019, emanato ai sensi del comma 974, dell'articolo 1, della legge n. 145 del 28 dicembre 2018 (legge di bilancio 2019), concernente la disciplina del fabbisogno finanziario delle università statali per il periodo 2019-2025.

Limiti di spesa

Sulla base della normativa vigente sussistono limiti con riferimento ad alcune tipologie di spesa.
Risultano rispettati, in termini di stanziamenti previsionali, i limiti imposti dalle norme succedutesi nel tempo in materia di contenimento delle spese correnti non abrogate dall'art.1, comma 590 della legge di bilancio 2020 come evidenziato nella tabella sottostante.

Tab. 40: Limiti di spesa e versamenti allo Stato

Descrizione	Conto del bilancio su cui grava il costo	Denominazione conto	Massimale	Stanziamento 2023	Conto del bilancio su cui grava il versamento allo Stato	Importi stanziati da versare allo Stato
Spese per autovetture (acquisto, manutenzione, noleggio e acquisto buoni taxi) (art.1 c. 11 L. 266/2005, art.6 c. 14 L. 122/2010; art. 15 DL 66/2014)	A.C.06.05.01	Costi di esercizio di autovetture (soggetti a vincoli di legge)	3.489,83	0,00	A.C.08.04.04	4.816,76
Fondi accessori (art. 67 c. 6 D.L. 112/2008, convertito L. 133/2008 - somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)					A.C.08.04.01	164.959,43
Legge di stabilità 2028 art. 1 c. 594 - **versamenti 2018 aumentati del 10%**					A.C.08.04.09	55.611,77
Totale stanziamento della quota vincolata da destinare al bilancio dello Stato per effetto delle indicate disposizioni di contenimento della spesa pubblica (Conto A.C.08.04)						**225.387,96**

Particolare attenzione merita il rispetto delle disposizioni previste dall'art. 1, comma 591 e 592 della legge di bilancio 2020 in merito **all'acquisto di beni e servizi** (che non può essere superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi bilanci deliberati, incrementato dai maggiori ricavi conseguiti rispetto al valore dell'esercizio 2018), mentre è stato abrogato quanto previsto dall' articolo 1, commi da 610 a 613 della legge di bilancio 2020 in merito alle spese del settore informatico.
L'Ateneo, in base a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 5 febbraio 2021 sui criteri di applicazione della norma di contenimento, ha operato il calcolo per verificare la rispondenza degli stanziamenti di bilancio al limite imposto. La spesa media nel triennio 2016-2018 per acquisti di beni e servizi, sulla base dei criteri adottati di cui alla delibera summenzionata, si attesta sull'importo di euro 17.850.093. Tale spesa media è stata successivamente ricalcolata a seguito di quanto disposto dalla circolare MEF n. 23 del 19/5/22, che ha aggiornato le indicazioni sui bilanci fornite in chiusura 2021 per tener conto della mutata

situazione politica internazionale, dando indicazione di escludere gli oneri sostenuti per i consumi energetici dal limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi e, di conseguenza, dalla spesa media sostenuta nel triennio 2016-2018[19] . La spesa media così ricalcolata è pari ad euro 14.979.088.

Calcolo spesa media nel triennio 2016-2018 con esclusione dei costi per consumi energetici[20]

Esercizio 2016	Esercizio 2017	Esercizio 2018	Spesa media nel triennio 2016-2018 (con esclusione dei costi per consumi energetici)
14.440.351	14.575.331	15.921.581	**14.979.088**

Tale valore è preso a riferimento quale spesa sostenibile per beni e servizi per l'esercizio 2023, in considerazione del fatto che ad oggi è rimasta invariata la situazione politica ed economica internazionale, tanto che anche il disegno di Legge di bilancio 2023 ne ha tenuto conto prevedendo misure contro il caro energia e l'aumento dell'inflazione.

L'ammontare di costi previsti nel 2023 relativi ad acquisti di beni e servizi, con esclusione dei costi per consumi energetici, ammonta ad euro 18.717.790[21].

[19] La Circolare MEF n. 23 del 19/5/22 stabilisce: "*Inoltre, in considerazione dei nuovi scenari politici internazionali determinati dal conflitto russo-ucraino - per effetto del quale la Presidenza del Consiglio dei Ministri ha deliberato, in data 28 febbraio, la "Dichiarazione dello stato di emergenza in relazione all'esigenza di assicurare soccorso ed assistenza alla popolazione ucraina sul territorio nazionale in conseguenza della grave crisi internazionale in atto" - e dei mutamenti del contesto economico che stanno investendo il sistema produttivo dei beni e dei servizi in Italia e in Europa, con particolare riferimento al settore dell'approvvigionamento energetico, si ravvisa l'opportunità di fornire, in via emergenziale, specifiche indicazioni in merito al rispetto dei vincoli di spesa, per l'anno 2022, con riferimento alle spese energetiche.*
Più precisamente, in ragione del rilevante rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi energetici, ferma restando la necessità di garantire la realizzazione di tutte le iniziative necessarie ad assicurare il contenimento delle suddette spese, si ritiene di poter consentire, agli enti ed organismi pubblici rientranti nell'ambito di applicazione definito dalla legge, art. 1, commi 590 e ss., della legge n. 160/2019, di escludere, per l'anno 2022, dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dall'art. 1, comma 591, della citata legge n. 160/2019, gli oneri sostenuti per i consumi energetici, quali per esempio energia elettrica, gas, carburanti, combustibili, ecc..
Conseguentemente, ai fini della determinazione del valore della spesa sostenibile per i beni e servizi, nel rispetto dei limiti consentiti, le voci di spesa relative ai suddetti consumi energetici, per l'esercizio 2022, non concorrono alla determinazione della base di riferimento della media dei costi per l'acquisizione di beni e servizi sostenuti nel triennio 2016-2018."

[20] Il calcolo è stato operato senza tenere in considerazione i costi relativi ai gas tecnici utilizzati nei laboratori scientifici, per i quali si è in attesa di relazione da parte del Centro Interdipartimentale di Servizi Sperimentali in merito alla esatta quantificazione della spesa riferibile a consumi sostenuta nel triennio considerato. Il dato verrà rettificato a seguito di tale rilevazione.

[21] Il dato non trova perfetta corrispondenza con gli stanziamenti esposti nel Budget Economico, perché in particolare tiene conto della possibilità riconosciuta ai Centri Autonomi di Gestione di elevare lo stanziamento iscritto in bilancio di previsione in corso d'anno attraverso variazioni o riporti di disponibilità fino a raggiungere la loro spesa media nel triennio considerato, così come esclude alcuni stanziamenti specifici collocati transitoriamente in conti soggetti a limiti ma che non corrispondono ad effettive autorizzazioni di spesa su quei conti (come nel caso del Fondo di Supporto alla Ricerca fondi interni)

Previsione 2023 di costi per acquisto di beni e servizi (con esclusione dei costi per consumi energetici)	
Totale previsione costi per acquisto di beni e servizi	**18.717.790**
di cui costi incomprimibile (contratti in essere)	*7.955.616*
di cui comprimibile (contratti da stipulare)	*10.762.174*

Differenza da coprire con maggiori ricavi 2022 rispetto al 2018	**3.738.703**

La stima dei maggiori ricavi del 2022 rispetto al 2018 evidenzia la capacità dell'Ateneo di dare copertura alla differenza tra costi previsti e spesa media del triennio 2016-2018, anche tenuto conto dell'andamento del Fondo di Finanziamento Ordinario.
Si evidenzia che in sede di consuntivo 2021 l'Ateneo ha registrato maggiori ricavi nel confronto con il 2018 pari ad euro 4.709.192,76.

La classificazione del bilancio per missioni e programmi

In ottemperanza alle disposizioni normative[22], il bilancio di previsione di Ateneo è stato riclassificato per missioni e programmi sulla base dei criteri definiti dal DI 16 gennaio 2014, n. 21.
Il decreto prevede la classificazione dei bilanci universitari sulla base delle seguenti missioni e programmi.
Le ***missioni*** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I ***programmi*** rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

Missioni	Programmi
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria
	Assistenza in materia veterinaria
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico
	Servizi e affari generali per le amministrazioni
Fondi da ripartire	Fondi da ripartire

Criteri generali di classificazione (articolo 4 DI 21)

Al programma "***Sistema universitario e formazione post-universitaria***" sono imputate le spese relative a:

a) incarichi di insegnamento e docenza a contratto, compensi aggiuntivi al personale di ruolo per attività didattica, ivi inclusi i compensi previsti dall'articolo 6, comma 4, legge 30 dicembre 2010, n. 240, contratti con professori esterni finalizzati allo svolgimento dell'attività didattica stipulati ai sensi dell'articolo 23, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240, nonché le spese relative ai collaboratori ed esperti linguistici, comprensive dei relativi oneri, ivi incluse le spese per i lettori di scambio di cui all'articolo 26, legge 30 dicembre 2010, n. 240;
b) borse di studio di qualsiasi tipologia, ad esclusione di quelle di cui al successivo comma 3, ivi incluse borse perfezionamento all'estero, borse per collaborazione part-time, nonché contratti di formazione per i medici specializzandi;
c) altri interventi finanziari destinati agli studenti capaci e meritevoli anche se privi di mezzi.

[22] Art. 4 D. Lgs.18/2012: "*1. Le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, sono tenute alla predisposizione di un apposito prospetto, da allegare al bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio e al bilancio unico d'ateneo d'esercizio, contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.*".

Al programma "***Diritto allo studio nell'istruzione universitaria***" sono imputate le spese sostenute dalle università alle quali, in forza di legge nazionale o regionale, è stata trasferita la competenza per la realizzazione di strumenti e servizi per il diritto allo studio universitario, le spese per il sostegno alle attività di trasporto, fornitura di vitto e alloggio e altri servizi ausiliari destinati principalmente agli studenti, nonché le spese relative all'acquisto, manutenzione di immobili destinati a residenze universitarie, ivi incluse le relative utenze.

Al programma "***Ricerca scientifica e tecnologica di base***" sono imputate le spese relative a lavori sperimentali o teorici intrapresi principalmente per acquisire nuove conoscenze sui fondamenti dei fenomeni e dei fatti osservabili, non finalizzati ad una specifica applicazione o utilizzazione, ivi incluse le spese relative a borse di dottorato e post dottorato, comprensive dei finanziamenti alla mobilità, e le spese per assegni di ricerca interamente a carico del bilancio dell'ateneo.

Al programma "***Ricerca scientifica e tecnologica applicata***" sono imputate le spese relative a lavori originali intrapresi al fine di acquisire nuove conoscenze e finalizzati principalmente ad una pratica e specifica applicazione. In particolare, confluiscono in tale programma tutte le spese per ricerca scientifica e tecnologica applicata dell'area medica, corrispondenti alla classificazione COFOG di II livello "R & S per la sanità", e tutte le spese relative ad altre aree di ricerca ivi incluse quelle relative a personale a tempo determinato impegnato in specifici progetti, che corrispondono alla classificazione COFOG di II livello "R & S per gli affari economici".

Al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata" sono imputate anche le spese sostenute per attività conto terzi di ricerca, di consulenza e su convenzioni di ricerca, incluse le spese per la retribuzione del personale di ruolo.

Al programma "***Indirizzo politico***" sono imputate le spese relative alle indennità di carica, i gettoni e i compensi per la partecipazione agli organi di governo e tutte le altre spese direttamente correlate.

Al programma "***Fondi da assegnare***" sono imputate, in sede di previsione, le eventuali spese relative a fondi che sono destinati a finalità non riconducibili a specifici programmi e che saranno indicati successivamente in quanto l'attribuzione è demandata ad atti e provvedimenti che saranno adottati in corso di gestione.

Al programma "***Servizi e affari generali per le amministrazioni***" sono imputate le spese per lo svolgimento di attività strumentali volte a garantire il funzionamento generale degli atenei non attribuibili in maniera puntuale ad altri specifici programmi.

Criteri specifici di classificazione (articolo 5 DI 21)

1. Le ***spese per assegni fissi dei professori***, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria" ed al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base", tenendo conto dell'effettivo impegno, in coerenza a quanto previsto dall'articolo 6, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240[23].

2. Le ***spese per assegni fissi dei ricercatori***, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria" ed al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base", tenendo conto dell'effettivo impegno, in coerenza a quanto previsto dagli articoli 6, commi 1, 3 e 4, e 24, legge 30 dicembre 2010, n. 240[24].

[Omissis][25]

7. Le ***spese per il direttore generale***, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, ***nonché le spese relative a missioni, formazione e mensa***, sono imputate al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

8. Le ***spese per il personale dirigente e tecnico-amministrativo***, anche a tempo determinato, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, ***nonché le spese relative a missioni e formazione***, sono imputate ai singoli programmi tenendo conto dell'attività svolta presso le strutture di afferenza. Pertanto, a titolo esemplificativo, le spese per il personale tecnico-amministrativo afferente ai dipartimenti sono imputate, in relazione all'effettiva attività svolta, al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" e/o "Sistema universitario e formazione post universitaria".

Le spese per il personale dirigente e tecnico-amministrativo, anche a tempo determinato, che presta servizio presso strutture dell'amministrazione, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni e formazione, qualora non siano direttamente correlate ai singoli programmi, sono imputate al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni". Con lo stesso criterio vano imputati i costi di stage e tirocini formativi a supporto dell'attività dell'ateneo, nonché i costi di collaborazione e consulenze tecniche, informatiche e gestionali.

9. Le ***spese relative all'acquisto e alla manutenzione immobili, le quote di capitale ed interessi dei mutui, nonché le relative utenze***, sono imputate a ciascun programma, sulla base della destinazione d'uso, tenendo conto della suddivisione degli spazi e degli apparati.

10. Le ***spese relative all'acquisizione dei servizi, all'acquisto attrezzature, macchinari, materiale di consumo e laboratorio o similari***, sono imputate a ciascun programma tenendo conto della destinazione d'uso.

---

[23] La Commissione per la contabilità Economico-Patrimoniale delle Università nominata dal Miur ha stabilito che, allo scopo di evitare l'utilizzazione di criteri di natura eterogenea tra i diversi atenei che inficerebbero la confrontabilità delle rilevazioni per missioni e programmi, in sede di prima applicazione debba essere adottata la seguente convenzione: al fine di considerare il complessivo impegno didattico e di servizio agli studenti, inclusivo delle attività di tutorato e orientamento, nonché di tutte le attività di verifica dell'apprendimento, si prevede di ripartire gli assegni fissi in due quote pari al 50% ciascuna da attribuire rispettivamente ai programmi "Istruzione superiore" e "Ricerca di base".

[24] Per quanto attiene ai ricercatori, la Commissione, tenuto conto che il regime giuridico dei ricercatori prevede un impegno didattico più limitato di quello dei professori, prevede di ripartire gli assegni fissi nel modo seguente: nella misura del 25% al programma "Istruzione superiore" e in quella del 75% al programma "Ricerca di base".

[25] Non viene riportata la normativa relativa ai criteri di attribuzione di personale che opera in regime convenzionale con il Servizio Sanitario Nazionale e che presta assistenza in materia veterinaria.

Tab. 41: La riclassificazione del bilancio per missioni e programmi[26]

Missioni	Programmi	Costi di esercizio	Investimenti	Flussi finanziari costi di esercizio	Flussi finanziari Investimenti
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	77.613.432	5.802.125	74.756.358	16.672.246
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	1.434.024	23.476	1.434.024	23.726
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	90.387.170	7.707.774	74.325.085	24.195.319
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	9.915.800	0	9.638.300	0
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria				
	Assistenza in materia veterinaria				
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	292.112	64.370	262.747	200.648
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	22.791.640	4.206.095	20.684.376	13.110.756
Fondi da ripartire	Fondi da ripartire	278.447	0	278.447	0
	TOTALE	**202.712.624**	**17.803.841**	**181.379.336**	**54.202.694**

[26] Il Manuale Tecnico Operativo prevede l'applicazione nella riclassificazione del criterio della competenza, mentre la risposta al quesito N. 55 del 25/03/2019 formulata dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università (https://coep.miur.it/) dà indicazione di utilizzo del criterio di cassa. Si sono pertanto accostate entrambe le classificazioni, l'una che trova raccordo con il Budget Economico e degli Investimenti e l'altra che trova raccordo con il preventivo finanziario non autorizzatorio.
In particolare, in tema di riconciliazione dei dati:

- la colonna "*Costi di esercizio*" trova corrispondenza con il totale dei costi esposti nel Budget Economico rappresentato secondo la logica autorizzativa.
- la colonna "*Investimenti*" si raccorda con il dato esposto nel Budget degli Investimenti rettificato dagli ammortamenti generati dai nuovi investimenti, come da indicazioni del MTO: "*Al fine di evitare duplicazioni, nella rappresentazione in sede di classificazione conseguente al bilancio di esercizio, l'acquisto delle immobilizzazioni suscettibili di generare ammortamenti verranno rappresentate: assumendo l'importo dell'ammortamento relativo di competenza, dalla riclassificazione del dato del conto economico, e l'importo dell'acquisto dell'attrezzatura (rilevabile dall'incremento delle immobilizzazioni dello stato patrimoniale), al netto della quota di ammortamento imputata nel corso dell'anno a conto economico. Ciò è coerente alle previsioni dell'art. 5, comma 10 del D.I. n. 21/2014.*"
- La colonna "*Flussi finanziari costi di esercizio*" si raccorda con il dato esposto nel Preventivo in contabilità finanziaria DI 394/2017 alla voce "*Spese correnti*".
- La colonna "*Flussi finanziari investimenti*" si raccorda con il dato esposto nel Preventivo in contabilità finanziaria DI 394/2017 alla voce "*Spese in conto capitale*".

I costi rilevati alla voce **Ricerca scientifica e tecnologica di base** sono formati in misura preponderante da spese di personale (euro 45.124.469), così imputate: 50% del costo dei docenti, 75% del costo dei ricercatori, 100% del costo del personale tecnico-amministrativo adibito a funzioni strettamente attinenti alla ricerca, 50% del personale amministrativo che opera in strutture che svolgono attività congiuntamente dedicate alla ricerca e alla didattica (ad esempio, le segreterie amministrative dei dipartimenti o il personale amministrativo delle biblioteche). Vengono inclusi in questa voce i contratti per assegni di ricerca, i contratti di ricerca e incarichi professionali e occasionali - Ricerca (euro 6.846.330).

Gli investimenti riguardano in misura consistente costi capitalizzabili di interventi edilizi realizzati in spazi adibiti alla ricerca e altri investimenti finalizzati alla ricerca (ad esempio attrezzature scientifiche).

La voce **Ricerca scientifica e tecnologica applicata** raccoglie gli stanziamenti che i Dipartimenti e le strutture prevedono specificamente di effettuare in tale ambito, che si sostanziano per la parte prevalente in contratti di ricerca, borse post lauream e costi per missioni del personale.

I costi rilevati alla voce ***Sistema universitario e formazione post universitaria*** sono formati in misura preponderante da spese di personale (*euro 46.441.909*), così imputate: 50% del costo dei docenti, 25% del costo dei ricercatori, 100% del costo dei collaboratori ed esperti linguistici (*euro 2.878.459*) e, delle docenze a contratto art. 23 L.240/2010 (*euro 1.678.260*), del costo del personale tecnico-amministrativo adibito a funzioni strettamente attinenti alla didattica, 50% del personale amministrativo che opera in strutture che svolgono attività congiuntamente dedicate alla didattica e alla ricerca (ad esempio, le segreterie amministrative dei dipartimenti o il personale amministrativo delle biblioteche).

Gli investimenti riguardano in misura consistente costi capitalizzabili di interventi edilizi realizzati in spazi adibiti alla didattica.

La voce ***Diritto allo studio nell'istruzione universitaria*** accoglie prevalentemente i costi a carico dei trasferimenti operati da Stato e Regione per l'erogazione di borse di studio e altri servizi ai sensi della Legge 390/91 (*euro 9.525.000*) e le quote di ammortamento della Residenza di Santa Marta, San Giobbe e Via Torino, quest'ultima inaugurata nel 2022.

La voce ***Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche*** accoglie i costi di esercizio sono riconducibili a spese di personale tecnico-amministrativo (*euro 11.641.238*), nonché altre spese di carattere generale, anche imputabili all'utilizzo degli spazi dedicati ad attività amministrative.

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	4,977,570.23	9,955,140.45	11,973,074.32	26,905,785.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	7,723,067.63	11,340,745.33	6,669,789.96	25,733,602.92
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	12,700,637.86	21,295,885.78	18,642,864.28	52,639,387.92

Il referente del programma

POMPELE TIZIANO

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0.00	0.00	0.00	0.00										

Il referente del programma

POMPELE TIZIANO

Note:
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato.
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3
a) mancanza di fondi
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
												0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Note:
(1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
(2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento
(3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP
(4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero Il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di

Il referente del programma

POMPELE TIZIANO

Tabella C.1
1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2
1. no
2. si, cessione
3. si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3
1. no
2. si, come valorizzazione
3. si, come alienazione

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA D: ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)	
L80007720271202000003		H73H19000700005	2023	SPOLAOR DIEGO	Si	No	005	027	042	ITH35	01 - Nuova realizzazione	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	Nuovo edificio polifunzionale a servizio del Campus Scientifico di via Torino	1	300,000.00	2,000,000.00	3,731,830.32	0.00	6,200,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202000005		H72G19000330005	2023	SPOLAOR DIEGO	No	No	005	027	042	ITH35	01 - Nuova realizzazione	06.40 - Opere e infrastrutture per la ricerca	Bonifica area edificio polifunzionale	1	936,794.21	0.00	0.00	0.00	975,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202100001		H78B20000350005	2023	GIROTTO LUIGI	No	No	005	027	042	ITH35	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	Opere di funzionalizzazione, miglioramento sismico, adeguamento norme di prevenzione incendi e nuovo impianto di condizionamento della sede universitaria di San Tomà - San Polo 2843 Venezia	1	1,000,000.00	2,163,895.10	0.00	0.00	3,350,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202300001		H73G22000090005	2023	GIROTTO LUIGI	No	No	005	027	042	ITH35	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	Sede di Rio Nuovo - Dorsoduro 3861, Calle Larga Foscari, 30123 Venezia - messa a norma ed implementazione impianto elettrico	1	150,000.00	0.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202100005		H71D20000550005	2023	BRAGAGNOLO DENIS	No	No	005	027	042	ITH35	09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico	05.11 - Beni culturali	Efficientamento energetico con installazione LED sulle sedi	2	538,843.65	0.00	0.00	0.00	575,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202300002		H75I22000270005	2023	Perini Diletta	No	No	005	027	042	ITH35	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	Sede di Ca' Cappello in San Polo 2035, Calle del Magazen, 30125 Venezia - sostituzione infissi esterni	1	210,000.00	0.00	0.00	0.00	210,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202300003		H72B22003740005	2023	SPOLAOR DIEGO	No	No	005	027	042	ITH35	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	Adeguamento norme prevenzione incendi, miglioramento sismico e funzionalizzazione nuova sede Palazzo Rio Nuovo	1	2,000,000.00	2,660,554.21	0.00	0.00	4,716,816.00	0.00		0.00		
L80007720271202300004		H72B22003890005	2023	PELAGATTI GIANPIERO	No	No	005	027	042	ITH35	09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico	05.08 - Sociali e scolastiche	Tesa 5 - San Basilio. Manutenzione straordinaria impianto di condizionamento con sostituzione del gruppo frigo	1	350,000.00	0.00	0.00	0.00	350,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202200001		H79J21008550005	2023	BRAGAGNOLO DENIS	Si	No	005	027	042	ITH35	09 - Manutenzione straordinaria con efficientamento energetico	05.11 - Beni culturali	Interventi di efficientamento energetico e di sostenibilità per le sedi di Ateneo	2	415,000.00	335,000.00	0.00	0.00	915,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202300005		H72B22003860005	2023	Fusaro Jacopo	No	No	005	027	042	ITH35	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	Rifunzionalizzazione della sede di San Sebastiano	1	650,000.00	0.00	0.00	0.00	650,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202200002		H79I22000300003	2023	POMPELE TIZIANO	Si	Si	005	027	042	ITH35	05 - Restauro	05.10 - Abitative	Restauro d'immobile statale denominato "ex Caserma Pepe e Bellemo" a uso Residenza universitaria	1	6,000,000.00	12,000,000.00	14,093,543.40	0.00	32,437,388.20	0.00		0.00		
L80007720271202000009		H79F18000420005	2024	D'Ambros Lauro	No	No	005	027	042	ITH35	07 - Manutenzione straordinaria	05.11 - Beni culturali	Miglioramento sismico dell'Auditorium Santa Margherita	1	0.00	436,436.47	400,000.00	0.00	918,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202200003		H72B2200211000	2024	Fusaro Jacopo	No	No	005	027	042	ITH35	07 - Manutenzione straordinaria	05.08 - Sociali e scolastiche	Miglioramento sismico e opere di manutenzione straordinaria della sede universitaria di Palazzo Moro - Cannaregio 2978, Venezia	1	150,000.00	1,700,000.00	0.00	0.00	1,850,000.00	0.00		0.00		
L80007720271202000002		H79E19000610005	2025	Perini Diletta	No	No	005	027	042	ITH35	58 - Ampliamento o potenziamento	05.11 - Beni culturali	Copertura chiostrina Ca' Foscari per realizzazione di una common room	1	0.00	0.00	417,490.56	0.00	435,000.00	0.00		0.00		

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successiva	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)		
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)	
															12,700,637.86	21,295,885.78	18,642.864.28	0.00	53,732,204.20	0.00		0.00		

Il referente del programma

POMPELE TIZIANO

Note:

(1) Numero intervento = "I" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo proramma
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo) del D.Lgs.50/2016
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

Tabella D.1
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento 03= realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica)

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finanarziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L80007720271202000003	H73H19000700005	Nuovo edificio polifunzionale a servizio del Campus Scientifico di via Torino	SPOLAOR DIEGO	300,000.00	6,200,000.00	MIS	1	Si	Si	3			
L80007720271202000005	H72G19000330005	Bonifica area edificio polifunzionale	SPOLAOR DIEGO	936,794.21	975,000.00	MIS	1	Si	Si	1			
L80007720271202100001	H78B20000350005	Opere di funzionalizzazione, miglioramento sismico, adeguamento norme di prevenzione incendi e nuovo impianto di condizionamento della sede universitaria di San Tomà - San Polo 2843 Venezia	GIROTTO LUIGI	1,000,000.00	3,350,000.00	ADN	1	No	No	3			
L80007720271202300001	H73G22000090005	Sede di Rio Nuovo - Dorsoduro 3861, Calle Larga Foscari, 30123 Venezia - messa a norma ed implementazione impianto elettrico	GIROTTO LUIGI	150,000.00	150,000.00	ADN	1	No	No	1			
L80007720271202100005	H71D20000550005	Efficientamento energetico con installazione LED sulle sedi	BRAGAGNOLO DENIS	538,843.65	575,000.00	AMB	2	Si	Si	2			
L80007720271202300002	H75I22000270005	Sede di Ca' Cappello in San Polo 2035, Calle del Magazen, 30125 Venezia - sostituzione infissi esterni	Perini Diletta	210,000.00	210,000.00	CPA	1	No	No	1			
L80007720271202300003	H72B22003740005	Adeguamento norme prevenzione incendi, miglioramento sismico e funzionalizzazione nuova sede Palazzo Rio Nuovo	SPOLAOR DIEGO	2,000,000.00	4,716,816.00	MIS	1	Si	Si	1			
L80007720271202200001	H79J21008550005	Interventi di efficientamento energetico e di sostenibilità per le sedi di Ateneo	BRAGAGNOLO DENIS	415,000.00	915,000.00	AMB	2	Si	Si	1			
L80007720271202300004	H72B22003890005	Tesa 5 - San Basilio. Manutenzione straordinaria impianto di condizionamento con sostituzione del gruppo frigo	PELAGATTI GIANPIERO	350,000.00	350,000.00	CPA	1	No	No	1			
L80007720271202300005	H72B22003860005	Rifunzionalizzazione della sede di San Sebastiano	Fusaro Jacopo	650,000.00	650,000.00	CPA	1	No	No	1			
L80007720271202200002	H79I22000300003	Restauro d'immobile statale denominato "ex Caserma Pepe e Bellemo" a uso Residenza universitaria	POMPELE TIZIANO	6,000,000.00	32,437,388.20	MIS	1	No	No	3			

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Il referente del programma

POMPELE TIZIANO

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2
1. progetto di fattibilit tecnico - economica: "documento di fattibilit delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilit tecnico - economica: "documento finale".
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2023/2025 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

POMPELE TIZIANO

Note

(1) breve descrizione dei motivi

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITÀ DEL PROGRAMMA		
	Disponibilità finanziaria (1)		Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	0.00	0.00	0.00
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	1,118,640.00	5,209,340.00	6,327,980.00
stanziamenti di bilancio	6,219,929.96	13,877,773.67	20,097,703.63
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0.00	0.00	0.00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0.00	0.00	0.00
altro	0.00	0.00	0.00
totale	7,338,569.96	19,087,113.67	26,425,683.63

Il referente del programma

Pompele Tiziano

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun acquisto intervento di cui alla scheda B.

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma biennale è calcolato come somma delle due annualità

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA B: ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato				
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione	
S80007720271202200001	2023		1		No	ITH35	Servizi	72320000-4	Servizio di indagine laureati e diplomati post-lauream anno 2023	1	CONTE FRANCESCA	12	Si	93,000.00	0.00	0.00	93,000.00	0.00				
S80007720271202200002	2023		1		No	ITH35	Servizi	72314000-9	Acquisto di soluzioni per la gestione dei dati relativi ai prodotti della ricerca in relazione alla piattaforma Scopus o Wos	1	CONTE FRANCESCA	36	Si	10,675.00	42,700.00	74,625.00	128,000.00	0.00				
S80007720271202200003	2023		1		No	ITH35	Servizi	64210000-1	Adesione alla Convenzione Consip Telefonia fissa per le pubbliche amministrazioni	1	TRINCANATO MODESTO	36	Si	4,200.00	16,700.00	29,100.00	50,000.00	0.00		226120	Consip Spa	
S80007720271202200009	2023		1		No	ITH35	Servizi	48900000-7	Nuovo sistema di stampa	2	CLAUT STEFANO	36	Si	15,000.00	16,500.00	18,000.00	49,500.00	0.00				
F80007720271202300001	2023		1		No	ITH35	Forniture	39100000-3	Affidamento della fornitura degli arredi per le aule e la biblioteca della sede di Ca'Cappello	2	Perini Diletta	4	No	109,800.00	0.00	0.00	109,800.00	0.00				
S80007720271202300001	2023		1		No	ITH35	Servizi	98392000-7	Accordo quadro per l'affidamento dei servizi di trasloco e facchinaggio presso le varie sedi dell'Ateneo	2	Perini Diletta	48	Si	0.00	84,000.00	550,400.00	634,400.00	0.00				
S80007720271202200019	2023		1		No	ITH35	Servizi	72318000-7	Canone servizi di connettività e sicurezza sede di Treviso dal mese di giugno 2023	1	CLAUT STEFANO	36	Si	43,592.96	75,000.00	106,407.04	225,000.00	0.00				
S80007720271202300002	2023		1		No	ITH35	Servizi	98392000-7	Servizio di sgombero e smaltimento arredi ed attrezzature varie collocati presso la sede della Celestia	3	Perini Diletta	24	No	79,300.00	79,300.00	0.00	158,600.00	0.00				
S80007720271202300003	2023	H72B22003740005	2	L80007720271202300003	No	ITH35	Servizi	71221000-3	Sede Palazzo Rio Nuovo, Dorsoduro 3488/u, 30123 Venezia - Servizio di progettazione definitiva, esecutiva, direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione dei lavori di miglioramento della resistenza al sisma, adeguamento alle norme di prevenzione incendi e funzionalizzazione della sede	1	SPOLAOR DIEGO	24	No	838,351.55	0.00	0.00	838,351.55	0.00				
S80007720271202300004	2023	H72B22003740005	2	L80007720271202300003	No	ITH35	Servizi	71330000-0	Sede Palazzo Rio Nuovo, Dorsoduro 3488/u, 30123 Venezia - Servizio di verifica del	1	SPOLAOR DIEGO	3	No	51,997.38	0.00	0.00	51,997.38	0.00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato				
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione	
									progetto esecutivo dei lavori di miglioramento della resistenza al sisma, adeguamento alle norme di prevenzione incendi e funzionalizzazione della sede														
S80007720271202300007	2023	H73H19000700005	2	L800077202712020 00003	No	ITH35	Servizi	71330000-0	Nuovo edificio polifunzionale a servizio del Campus scientifico di via Torino, Mestre (VE) - Servizio di verifica del progetto esecutivo	2	SPOLAOR DIEGO	3	No	61,091.46	0.00	0.00	61,091.46	0.00				
F80007720271202200010	2023		1		No	ITH35	Forniture	32420000-3	Raddoppio switch di core e ristrutturazione WDM	1	CLAUT STEFANO	36	No	113,000.00	10,000.00	10,000.00	133,000.00	0.00				
F80007720271202300002	2023	H72B22003860005	2	L800077202712023 00005	No	ITH35	Forniture	39100000-3	Affidamento della fornitura di arredi per la biblioteca della sede di San Sebastiano	2	Fusaro Jacopo	4	No	148,840.00	0.00	0.00	148,840.00	0.00				
S80007720271202300010	2023		1		No	ITH35	Servizi	64110000-0	Servizio di corriere nazionale e internazionale per le spedizioni istituzionali dell'Amministrazione Centrale dell'Università Ca'Foscari Venezia	2	Equizi Massimiliana	48	Si	35,000.00	35,000.00	70,000.00	140,000.00	0.00				
S80007720271202300012	2023		1		No	ITH35	Servizi	79340000-9	Acquisto dei servizi LinkedIn Sales Navigator - Enterprise e Career Pages - Large Enterprise Advanced Package	1	VESCOVI PAOLA	12	Si	60,500.00	0.00	0.00	60,500.00	0.00				
S80007720271202300014	2023		1		No	ITH35	Servizi	79530000-8	Acquisto del servizio di traduzione	1	VESCOVI PAOLA	36	Si	34,000.00	34,000.00	34,000.00	102,000.00	0.00				
S80007720271202300015	2023		1		No	ITH35	Servizi	72416000-9	Servizio applicativo online per la gestione di candidature e immatricolazione di studenti internazionali "degree - seeker"	1	MAGNI FRANCESCA	60	Si	29,310.00	29,310.00	87,930.00	146,550.00	0.00				
S80007720271202300016	2023		1		No	ITH35	Servizi	79635000-4	Affidamento dei servizi di gestione e/o di supporto tecnico-operativo delle preselezioni e delle prove scritte delle selezioni e dei concorsi pubblici per l'assunzione di personale tecnico amministrativo dell'Università Ca'Foscari Venezia	1	GUSSONI MONICA	36	Si	30,000.00	30,000.00	30,000.00	90,000.00	0.00				
S80007720271202300017	2023		1		No	ITH35	Servizi	72267100-0	Sistema Panopto	1	TRINCANATO MODESTO	36	Si	31,500.00	70,000.00	108,725.00	210,225.00	0.00				
F80007720271202200013	2023		1		No	ITH35	Forniture	32322000-6	Rinnovo tecnologico sale di rappresentanza - San Giobbe impianto audio torrette e finali	2	TRINCANATO MODESTO	12	No	183,000.00	0.00	0.00	183,000.00	0.00				
F80007720271202200014	2023		1		No	ITH35	Forniture	32322000-6	Rinnovo tecnologico sale di rappresentanza Mainardi e Zanetto	2	TRINCANATO MODESTO	12	No	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato				
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione	
F80007720271202200015	2023		1		No	ITH35	Forniture	32322000-6	Attrezzature multimediali dotazione sede Bozzola	2	TRINCANATO MODESTO	12	No	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00				
S80007720271202300020	2023		1		No	ITH35	Servizi	72400000-4	Licenze annuali Zoom	1	TRINCANATO MODESTO	36	Si	17,340.00	51,000.00	84,660.00	153,000.00	0.00				
S80007720271202200030	2023		1		No	ITH35	Servizi	50330000-7	Apparati di rete per infrastruttura di rete sede Bozzola	2	CLAUT STEFANO	12	No	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00		226120	Consip Spa	
S80007720271202200031	2023		1		No	ITH35	Servizi	50334110-9	Manutenzione sistema telefonico	1	TRINCANATO MODESTO	36	Si	34,500.00	51,000.00	68,000.00	153,500.00	0.00				
S80007720271202300021	2023		1		No	ITH35	Servizi	72300000-8	Manutenzione sistemi Oracle	1	CLAUT STEFANO	36	Si	26,905.00	43,000.00	59,125.00	129,030.00	0.00				
F80007720271202200016	2023		1		No	ITH35	Forniture	32322000-6	Rinnovo attrezzature multimediali Auditorium Santa Margherita	2	TRINCANATO MODESTO	12	No	150,000.00	0.00	0.00	150,000.00	0.00				
S80007720271202200032	2023		1		No	ITH35	Servizi	80430000-7	Servizi informativi offerti ai potenziali studenti e agli studenti iscritti all'Università Ca'Foscari	3	Scarpa Micaela	48	Si	0.00	64,050.00	277,550.00	341,600.00	0.00				
F80007720271202300003	2023		1		No	ITH35	Forniture	48300000-1	Rinnovo licenze Adobe	2	TRINCANATO MODESTO	36	Si	12,530.00	50,000.00	87,500.00	150,030.00	0.00				
S80007720271202300023	2023		1		No	ITH35	Servizi	72267100-0	Rinnovo soluzione di monitoraggio e gestione log	2	CLAUT STEFANO	36	Si	22,934.00	27,300.00	31,696.00	81,930.00	0.00				
F80007720271202200017	2023		1		No	ITH35	Forniture	37400000-2	Fornitura di borracce per studenti/esse e dipendenti dell'Ateneo nell'ambito del progetto StopSingleUsePlastic	2	Sambo Patrik	36	No	50,000.00	50,000.00	50,000.00	150,000.00	0.00				
S80007720271202200033	2023		1		No	ITH35	Servizi	98392000-7	Servizio di traslochi del materiale archivistico documentale dalle diverse sedi dell'Ateneo all'Archivio di via Torino/C.so del Popolo	2	Equizi Massimiliana	12	No	100,000.00	0.00	0.00	100,000.00	0.00				
F80007720271202300004	2023		1		No	ITH35	Forniture	30213100-6	Portatili per smartworking	2	TRINCANATO MODESTO	36	No	122,225.00	122,000.00	122,000.00	366,225.00	0.00				
F80007720271202300005	2023	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32350000-1	Strumentazione multimediale aule e uffici	2	TRINCANATO MODESTO	36	No	79,525.00	79,300.00	80,000.00	238,825.00	0.00				
F80007720271202200018	2023		1		No	ITH35	Forniture	22113000-5	Monografie in lingua inglese, tedesca, in lingue slave e altre lingue non appartenenti all'area latina o greca su supporto cartaceo e altri supporti anche digitali per le biblioteche dell'Università Ca'Foscari Venezia	2	Pellizzon Dario	48	Si	210,000.00	210,000.00	420,000.00	840,000.00	0.00				
F80007720271202200019	2023		1		No	ITH35	Forniture	92511000-6	Fornitura ed installazione di un sistema integrato a tecnologia RFID per la gestione del patrimonio librario delle Biblioteche dell'Università Ca'Foscari Venezia	2	Pellizzon Dario	36	Si	80,000.00	100,000.00	70,000.00	250,000.00	0.00				
S80007720271202000008	2023	H79D16002010005	2	L800077202712020 00006	No	ITH35	Servizi	71630000-3	San Basilio Magazzino 4 - Affidamento incarico collaudi	1	Fusaro Jacopo	23	No	145,000.00	95,000.00	0.00	240,000.00	0.00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato				
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione	
F80007720271202300012	2023	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	48820000-2	Rinnovo tecnologico server VDI	1	CLAUT STEFANO	12	No	213,725.00	0.00	0.00	213,725.00	0.00				
F80007720271202000013	2023	H79D16002010005	2	L800077202712020 00006	No	ITH35	Forniture	39150000-8	San Basilio Magazzino 4 - Arredi	1	Fusaro Jacopo	6	No	1,366,400.00	0.00	0.00	1,366,400.00	0.00		226120	Consip Spa	
S80007720271202200039	2023	H78B20000350005	2	L800077202712021 00001	No	ITH35	Servizi	71200000-0	San Tomà - Servizio di Direzione Lavori e CSE	1	GIROTTO LUIGI	12	No	165,000.00	0.00	0.00	165,000.00	0.00				
F80007720271202300015	2023	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32350000-1	Supporto alla didattica duale con rinnovo delle attrezzature pc e multimediali e degli applicativi nelle varie aule di Ateneo	1	TRINCANATO MODESTO	36	No	195,425.00	195,200.00	195,200.00	585,825.00	0.00				
F80007720271202300016	2023	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32420000-3	Rinnovo tecnologico rete dati	2	CLAUT STEFANO	36	No	183,225.00	183,000.00	183,000.00	549,225.00	0.00		226120	Consip Spa	
S80007720271202100002	2023	H73H19000700005	2	L800077202712020 00003	No	ITH35	Servizi	71221000-3	Edificio polifunzionale presso il Campus Scientifico in via Torino a Mestre: servizio di progettazione esecutiva, coordinamento sicurezza in fase di progettazione, direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione	1	SPOLAOR DIEGO	36	No	678,808.00	0.00	0.00	678,808.00	0.00				
S80007720271202100009	2023	H72G19000330005	2	L800077202712020 00005	No	ITH35	Servizi	71221000-3	Bonifica area edificio polifunzionale presso il Campus Scientifico in via Torino a Mestre: servizio di progettazione esecutiva, coordinamento sicurezza in fase di progettazione, direzione lavori e coordinamento sicurezza in fase di esecuzione, redazione certificato di regolare esecuzione	1	SPOLAOR DIEGO	12	No	69,784.00	0.00	0.00	69,784.00	0.00				
F80007720271202300017	2023	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32420000-3	Nuovi apparati di rete	2	CLAUT STEFANO	36	No	47,610.00	47,580.00	47,580.00	142,770.00	0.00		226120	Consip Spa	
S80007720271202200041	2023		1		No	ITH35	Servizi	98392000-7	Affidamento del servizio di trasloco tra sedi di Ateneo di arredi e materiale di varia natura collocati a San Sebastiano e a Palazzo Vendramin	2	Perini Diletta	6	No	148,840.00	0.00	0.00	148,840.00	0.00				
S80007720271202300024	2023		1		No	ITH35	Servizi	64212000-5	Rinnovo telefonia mobile 36 mesi	1	TRINCANATO MODESTO	36	Si	80,225.00	120,000.00	160,000.00	360,225.00	0.00		226120	Consip Spa	
S80007720271202300025	2023		1		No	ITH35	Servizi	71314200-4	Partenariato Pubblico Privato ai sensi dell'art.183 comma 15 del D.Lgs 50/2016 per la Riqualificazione Energetica, il Servizio Energia Termico ed Elettrico degli edifici di proprietà e/o in uso all'Università Ca Foscari di Venezia, e servizi di Facility	1	MION MASSIMO	144	No	4,125,140.00	13,000,540.00	112,361,590.00	129,487,270.00	9,676,670.00	1			

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato				
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione	
									Management													
S80007720271202000011	2023		1		No	ITH35	Servizi	55520000-1	Accordo quadro per l'affidamento dei servizi di coffee break e di catering	1	Tiozzo Cesare	24	Si	141,167.00	211,750.00	70,583.00	423,500.00	0.00				
S80007720271202300026	2023		1		No	ITH35	Servizi	79714000-2	Servizio di vigilanza armata	1	Adami Roberta	72	Si	0.00	146,500.00	861,500.00	1,008,000.00	0.00				
S80007720271202300027	2023		1		No	ITH35	Servizi	79220000-2	Servizio di assistenza fiscale	1	NARDO MARTINA	60	Si	25,376.00	25,376.00	76,128.00	126,880.00	0.00				
S80007720271202300005	2024	H72B22003740005	2	L8000772027120230003	No	ITH35	Servizi	71315400-3	Sede Palazzo Rio Nuovo, Dorsoduro 3488/u, 30123 Venezia - Servizio di collaudo tecnico amministrativo, collaudo statico e collaudo tecnico-funzionale degli impianti relativo ai lavori di miglioramento della resistenza al sisma, adeguamento alle norme di prevenzione incendi e funzionalizzazione della sede	1	SPOLAOR DIEGO	18	No	0.00	87,562.11	0.00	87,562.11	0.00				
S80007720271202300006	2024	H73H19000700005	2	L8000772027120200003	No	ITH35	Servizi	71315400-3	Nuovo edificio polifunzionale a servizio del Campus Scientifico di via Torino, Mestre (VE) - Servizio di collaudo tecnico amministrativo, collaudo statico e collaudo tecnico - funzionale degli impianti	2	SPOLAOR DIEGO	24	No	0.00	104,025.50	0.00	104,025.50	0.00				
S80007720271202300008	2024		1		No	ITH35	Servizi	72320000-4	Servizi di indagine laureati e diplomati postlauream (Consorzio Interuniversitario AlmaLaurea) anno 2024	1	CONTE FRANCESCA	12	Si	0.00	83,000.00	0.00	83,000.00	0.00				
S80007720271202300009	2024		1		No	ITH35	Servizi	72316000-3	Acquisizione del prodotto QS Reputation Academic Dataset	1	PAVAN VIVIANNE	30	Si	0.00	0.00	62,000.00	62,000.00	0.00				
S80007720271202300011	2024		1		No	ITH35	Servizi	66510000-8	Servizi di copertura assicurativa a favore dell'Ateneo per il periodo 30.08.2024 - 30.08.2029 (polizze assicurative All Risks, RCT/O e Infortuni)	1	Equizi Massimiliana	60	Si	0.00	278,000.00	1,112,000.00	1,390,000.00	0.00				
S80007720271202300013	2024		1		No	ITH35	Servizi	79340000-9	Acquisto dei servizi LinkedIn Sales Navigator Enterprise e Career Pages - Large Enterprise Advanced Package	1	VESCOVI PAOLA	12	Si	0.00	60,500.00	0.00	60,500.00	0.00				
S80007720271202300018	2024		1		No	ITH35	Servizi	72416000-9	Hosting e gestione della piattaforma Moodle	2	PIOTTO ALBERTO	36	Si	0.00	40,030.00	80,000.00	120,030.00	0.00				
S80007720271202300019	2024		1		No	ITH35	Servizi	48317000-3	Sistema antiplagio di Ateneo	2	PIOTTO ALBERTO	24	Si	0.00	15,036.00	44,772.78	59,808.78	0.00				
S80007720271202300022	2024		1		No	ITH35	Servizi	72500000-0	Manutenzione sistemi Microsoft	1	CLAUT STEFANO	60	Si	0.00	64,391.67	265,833.33	330,225.00	0.00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato				
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)	codice AUSA	denominazione	
F80007720271202300006	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32350000-1	Rifacimento aule progetto ESU (implementazione della tecnologia tramite la fornitura di pc e attrezzature multimediali)	2	TRINCANATO MODESTO	12	No	0.00	185,225.00	0.00	185,225.00	0.00				
F80007720271202300007	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32420000-3	Apparati di rete per infrastruttura di rete Magazzino 4 San Basilio	1	CLAUT STEFANO	12	No	0.00	200,225.00	0.00	200,225.00	0.00		226120	Consip Spa	
F80007720271202300008	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32420000-3	Raddoppio switch di core e ristrutturazione VDM	2	CLAUT STEFANO	12	No	0.00	113,000.00	20,000.00	133,000.00	0.00		226120	Consip Spa	
F80007720271202300009	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32350000-1	Attrezzature multimediali Magazzino 4 San Basilio	1	TRINCANATO MODESTO	12	No	0.00	988,575.00	0.00	988,575.00	0.00				
F80007720271202300010	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32350000-1	Rinnovo tecnologico aule di Ateneo - San Sebastiano	1	TRINCANATO MODESTO	12	No	0.00	244,225.00	0.00	244,225.00	0.00				
F80007720271202300011	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32350000-1	Rinnovo tecnologico aule di Ateneo - Aule Delta	1	TRINCANATO MODESTO	12	No	0.00	195,425.00	0.00	195,425.00	0.00				
F80007720271202300013	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	48820000-2	Rinnovo tecnologico server VDI	1	CLAUT STEFANO	12	No	0.00	213,725.00	0.00	213,725.00	0.00				
F80007720271202300014	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	48820000-2	Server per infrastruttura di ricerca di Ateneo	2	CLAUT STEFANO	12	No	0.00	122,030.00	0.00	122,030.00	0.00				
F80007720271202300018	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32420000-3	Apparati rete dati progetto ESU	2	CLAUT STEFANO	12	No	0.00	183,030.00	0.00	183,030.00	0.00		226120	Consip Spa	
F80007720271202300019	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32323500-8	Videosorveglianza per edificio Fondazione Venezia	2	TRINCANATO MODESTO	12	No	0.00	50,030.00	0.00	50,030.00	0.00		226120	Consip Spa	
F80007720271202300020	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32420000-3	Rete per edificio Fondazione Venezia	1	CLAUT STEFANO	12	No	0.00	183,030.00	0.00	183,030.00	0.00		226120	Consip Spa	
F80007720271202300021	2024	H77G22000040004	1		No	ITH35	Forniture	32350000-1	Attrezzature per sale conferenza	3	TRINCANATO MODESTO	12	No	0.00	122,030.00	0.00	122,030.00	0.00				
S80007720271202200043	2024		1		No	ITH35	Servizi	50711000-2	Accordo quadro per l'affidamento del servizio di manutenzione e pulizia lampadari artistici e applique, tende elettriche, lampade da tavolo e da terra delle sedi di Ateneo	3	Perini Diletta	48	No	0.00	30,500.00	91,500.00	122,000.00	0.00				
S80007720271202200044	2024	H79E19000610005	2	L800077202712020 00002	No	ITH35	Servizi	71220000-6	Servizio di progettazione esecutiva e coordinamento per la sicurezza in fase di progettazione ed esecuzione e direzione dei lavori della copertura del cavedio centrale con installazione di soppalco della sede di Ca'Foscari	3	Perini Diletta	6	No	0.00	74,480.01	0.00	74,480.01	0.00				
F80007720271202300022	2024		1		No	ITH35	Forniture	30199770-8	Fornitura di buoni pasto	2	Adami Roberta	24	Si	0.00	415,000.00	415,000.00	830,000.00	0.00				

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Codice CUP (2)	Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi	CUI lavoro o altra acquisizione nel cui importo complessivo l'acquisto è eventualmente ricompreso (3)	Lotto funzionale (4)	Ambito geografico di esecuzione dell'acquisto Codice NUTS	Settore	CPV (5)	Descrizione dell'acquisto	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere (8)	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO						CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI FARA' RICORSO PER L'ESPLETAMENTO DELLA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO (11)		Acquisto aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella B.2)
														Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successiva	Totale (9)	Apporto di capitale privato		codice AUSA	denominazione	
																		Importo	Tipologia (Tabella B.1bis)			
														7,338,569.96 (13)	19,087,113.67 (13)	118,516,405.15 (13)	144,942,088.78 (13)	9,676,670.00 (13)				

Note:
(1) Codice CUI = sigla settore (F=forniture; S=servizi) + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo proramma
(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 4)
(3) Compilare se nella colonna "Acquisto ricompreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi" si è risposto "SI" e se nella colonna "Codice CUP" non è stato riportato il CUP in quanto non presente.
(4) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq) del D.Lgs.50/2016
(5) Relativa a CPV principale. Deve essere rispettata la coerenza, per le prime due cifre, con il settore: F= CPV<45 o 48; S= CPV>48
(6) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 6 commi 10 e 11
(7) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
(8) Servizi o forniture che presentano caratteri di regolarità o sono destinati ad essere rinnovati entro un determinato periodo.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte dell'importo complessivo
(11) Dati obbligatori per i soli acquisti ricompresi nella prima annualità (Cfr. articolo 8)
(12) Indicare se l'acquisto è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.7 commi 8 e 9. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma
(13) La somma è calcolata al netto dell'importo degli acquisti ricompresi nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, forniture e servizi

Il referente del programma

Pompele Tiziano

Tabella B.1
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella B.1bis
1. finanza di progetto
2. concessione di forniture e servizi
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finananziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella B.2
1. modifica ex art.7 comma 8 lettera b)
2. modifica ex art.7 comma 8 lettera c)
3. modifica ex art.7 comma 8 lettera d)
4. modifica ex art.7 comma 8 lettera e)
5. modifica ex art.7 comma 9

Tabella B.2bis
1. no
2. si
3. si, CUI non ancora attribuito
4. si, interventi o acquisti diversi

PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2023/2024 DELL'AMMINISTRAZIONE Universita' Ca' Foscari di Venezia

SCHEDA C: ELENCO DEGLI ACQUISTI PRESENTI NELLA PRIMA ANNUALITA' DEL PRECEDENTE PROGRAMMA BIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
F80007720271202200020		Fornitura di strumenti di laboratorio	400,000.00	1	Mutate esigenze di acquisto delle attrezzature scientifiche
S80007720271202200016		n. 275 Licenze Adobe Acrobat PRO DC e altre licenze Adobe	140,910.00	1	Il rinnovo delle licenze è stato fatto per 12 mesi in quanto il fornitore non offre il rinnovo per un periodo più lungo
S80007720271202200025		Manutenzione triennale telecamere videosorveglianza (n. 188 telecamere)	60,912.00	2	L'importo stimato aggiornato risulta inferiore ai 40.000 euro
S80007720271202200006		Rinnovo licenze matlab	51,000.00	2	Rinnovo biennale dei servizi per un importo inferiore a 40.000 euro
S80007720271202200008		Sistema per il controllo automatico di accessibilità del sito web	54,900.00	2	Utilizzato altro CUI: S80007720271202200053
S80007720271202200011		Marketing Cloud rinnovo licenze	65,880.00	1	Rinnovo annuale perchè il fornitore non offre il rinnovo triennale
S80007720271202200017		Piattaforma sostenibilità	90,000.00	2	Modifica delle strategie di Ateneo
S80007720271202200023		Software di gestione delle Biblioteche "Sebina"	144,570.00	1	Rinnovo annuale per un importo inferiore ai 40.000 euro
S80007720271202200027		Management System Moodle per 1.000.000 di ore di visualizzazione	180,000.00	1	Procedura anticipata nell'esercizio 2021
S80007720271202200005		Supporto applicativo sulla piattaforma software a supporto del sistema di controllo accessi installato presso il Campus Scientifico	48,900.00	1	L'importo stimato aggiornato risulta inferiore a 40.000 euro
F80007720271202200002		Aggiornamento tecnologico rete dati Palazzo Moro	48,800.00	1	Il costo del materiale necessario, ordinato nell'ambito della Convenzione Consip Reti Locali 7, è risultato inferiore a 40.000 euro
F80007720271202200003		Migliorie cablaggi uffici ASIT Rio Nuovo	61,000.00	2	Acquisto anticipato nell'esercizio 2021. Il costo è risultato inferiore a 40.000 euro
S80007720271202200012		Manutenzione infrastruttura DWDM infinera	60,000.00	2	Modifica delle strategie di Ateneo
S80007720271202200013		Licenze software Oracle	66,920.00	1	Servizio rinnovato attraverso CRUI per 12 mesi
F80007720271202200005		Aggiornamento rete WiFi San Giobbe zona Mulini	91,000.00	2	L'acquisto verrà affidato nel 2023 e sarà di importo inferiore a 40.000 euro
F80007720271202200006		Aggiornamento tecnologico rete dati San Sebastiano	150,000.00	2	Modifica delle strategie di Ateneo
S80007720271202200021		Licenze access point CISCO	183,540.00	1	Modifica delle strategie di Ateneo
S80007720271202200026		Rinnovo annuale della soluzione Neteye da febbraio 2022	79,500.00	1	Servizio rinnovato per 12 mesi per un importo inferiore a 40.000 euro
S80007720271202200047		Accordo quadro per l'affidamento dei servizi di agenzia viaggi	600,000.00	1	Prossima adesione ad accordo quadro Consip

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'acquisto	Importo acquisto	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Il referente del programma

Pompele Tiziano

Note

(1) breve descrizione dei motivi