

Dipartimento di STUDI UMANISTICI

Approvazione Bilancio Consuntivo 2023

(Delibera n. 1/2024 del Consiglio di Dipartimento del 04/04/2024)

1. Relazione sulla gestione 2023

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

Il DSU nel corso del 2023 ha gestito complessivamente 23.165.296,60 euro tra risorse provenienti dagli anni precedenti e nuove acquisizioni. Senza considerare le risorse stanziare per specifici progetti di ricerca, le linee di utilizzo del FUDD, deliberate preventivamente dal Consiglio, hanno riguardato il mantenimento delle politiche in essere, senza tuttavia poter garantire grandi possibilità di manovra.

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

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

Per quanto riguarda l'acquisizione di risorse dall'esterno, è stato continuo l'impegno dei docenti nella progettazione europea, impegno che sta dando i suoi frutti poiché il DSU è risultato assegnatario, sia direttamente sia indirettamente (per mezzo dei coordinatori di progetto, enti pubblici/privati italiani/esteri), n. 3 ERC e n. 2 MSCA.

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

_ Borse a favore di studenti finanziate da privati;

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

_ progetti di scavo archeologico (cofinanziati dal MAECI);

_ Finanziamento della Presidenza della Repubblica per attività in onore di Girolamo Li Causi

_ Cofinanziamento Borse dottorato

Infine, anche nel 2023, è stato sottoscritto con il Comune di Jesolo il contratto, in ambito commerciale, per svolgere attività di scavo e ricerche archeologiche nell'area denominata "Le Mure".

2. Risorse disponibili per la gestione 2023

Per la gestione delle proprie attività 2023, la struttura ha potuto contare su:

1. risorse acquisite nel passato, che non si sono tradotte in costi negli esercizi precedenti al 2015;

2. risorse acquisite nel corso dell'esercizio.

Le risorse di cui al punto 1 sono rappresentate da:

- a) disponibilità su finanziamenti esterni ai quali viene applicato il metodo della commessa completata (rappresentano la parte di finanziamenti acquisiti nel passato che non si sono ancora tradotti in costi);
- b) margini di fondi di provenienza esterna;
- c) risorse di Ateneo. Queste ultime sono costituite da fondi di ricerca per i quali è previsto un utilizzo su arco temporale che travalica l'esercizio, assegnazioni scavi archeologici, accordi interdipartimentali, ranking, tutorato, minor, incentivi ARiC per presentazione progetti, Cofinanziamento Ateneo di progetti, Visiting e Adjunct Professor, Teaching Assistant, contributi per onorificenze e convegno dedicato a Li Causi.

Tabella 2.1: Risorse a disposizione nell'esercizio

	Totali	di cui fondi di struttura	di cui finanziamenti esterni
Risorse provenienti da esercizi precedenti	13.522.914,27	418.278,33	13.104.635,94
di cui:			
<i>Finanziamenti esterni</i>	13.104.635,94		13.104.635,94
<i>Margini da progetti finanziati</i>	293.248,91	293.248,91	
<i>Risorse di Ateneo (esclusa "unatantum")</i>	125.029,42	125.029,42	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	0,00	0,00	
Risorse acquisite nell'esercizio 2022	9.642.382,33	931.542,33	8.710.840,00
di cui:			
<i>Dotazione da Ateneo</i>	495.591,77	495.591,77	
<i>Altri contributi da Ateneo</i>	435.950,56	435.950,56	
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	5.673.190,28		5.673.190,28
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	2.905.698,00		2.905.698,00
<i>Proventi da attività commerciale</i>	60.376,87		60.376,87
<i>Altro (MRG)</i>	71.574,85		71.574,85
TOTALE	23.165.296,60	1.349.820,66	21.815.475,94

Per quanto riguarda le risorse acquisite nel corso dell'esercizio, il dato rappresenta l'entità complessiva dei finanziamenti acquisiti. Esse sono rappresentate da contributi europei per progetti Marie Curie, ERC, contributi MAECI per scavi archeologici, contributo MIUR per progetti PRIN/PRIN PNRR, Finanziamento dalla Presidenza della Repubblica per l'onorificenza a Girolamo Li Causi, conto terzi progetto Jesolo.

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

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

Tabella 3.1: Composizione delle entrate da terzi

	Fondi di provenienza UE e altri organismi internazionali	Fondi di provenienza di istituzioni pubbliche estere	Fondi di provenienza MIUR	Fondi provenienti da altre amministrazioni pubbliche italiane	Fondi di provenienza di enti pubblici di ricerca nazionali	Fondi di provenienza di enti privati nazionali - imprese	Fondi di provenienza di enti privati nazionali - non profit	Fondi di provenienza di enti privati esteri (imprese e no profit)
AMBITO ISTITUZIONALE	5.673.190,28	0,00	2.723.398,00	128.400,00	0,00	0,00	30.500,00	23.400,00
Risorse per ricerca di base	5.673.190,28		2.723.398,00	118.400,00			30.500,00	23.400,00
Risorse per ricerca applicata								
Risorse per didattica								
Risorse per altre finalità				10.000,00				
AMBITO COMMERCIALE	0,00	0,00	0,00	60.376,87	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse per ricerca di base				60.376,87				
Risorse per ricerca applicata								
Risorse per didattica								
Risorse per altre finalità								
TOTALE	5.673.190,28	0,00	2.723.398,00	188.776,87	0,00	0,00	30.500,00	23.400,00

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

Convenzioni con UE e organismi internazionali

- Nuovi progetti finanziati dall'UE per ERC (3) e Marie Curie (2).

Fondi da MIUR, no FFO:

- n. 35 finanziamenti PRIN/PRIN PNRR per euro 2.723.398,00

Fondi da Amministrazioni pubbliche:

dal MAECI per scavi archeologici, dalla Regione del Veneto per il progetto NBM, dalla Presidenza della Repubblica in ricordo di Girolamo Li Causi

Proventi da attività commerciale:

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

Fondi di provenienza di enti privati nazionali - non profit:

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

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

- Convenzione con instap per erogazione Borse di studio POST DOTTORATO

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

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

	Previsione iniziale	Variazioni	di cui riporto fondi da esercizi precedenti	Stanziamiento assestato	Ricavi e Costi normali (Utilizzi effettivo di budget)
RICAVI	2.884.493,48	6.803.057,35	0,00	9.687.550,83	9.687.550,83
	2.884.493,48	6.803.057,35	0,00	9.687.550,83	9.687.550,83
COSTI	2.884.493,48	21.111.944,76	14.156.650,44	23.996.438,24	4.886.749,27
<i>a valere su risorse proprie:</i>	486.593,48	1.584.552,41	1.077.829,49	2.071.145,89	1.075.870,78
	486.593,48	1.584.552,41	1.077.829,49	2.071.145,89	1.075.870,78
<i>a valere su finanziamenti esterni:</i>	2.397.900,00	19.527.392,35	13.078.820,95	21.925.292,35	3.810.878,49
	2.397.900,00	19.527.392,35	13.078.820,95	21.925.292,35	3.810.878,49
INVESTIMENTI	0,00	64.825,14	27.044,61	64.825,14	50.754,34
<i>a valere su risorse proprie:</i>	0,00	21.301,03	1.229,62	21.301,03	17.213,80
	0,00	21.301,03	1.229,62	21.301,03	17.213,80
<i>a valere su finanziamenti esterni:</i>	0,00	43.524,11	25.814,99	43.524,11	33.540,54
	0,00	43.524,11	25.814,99	43.524,11	33.540,54

Gli scostamenti sono dovuti principalmente ai finanziamenti europei degli ERC e Marie Curie e i finanziamenti interni ed esterni del MAECI, oltre ai PRIN 2020 ed al finanziamento del progetto Li Causi.

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

5. Il Conto Economico

Tabella 5.1: Il Conto Economico

Tabella disponibile dopo approvazione consuntivo da parte del CdA

6. Gli investimenti

L'ammontare totale dell'attivo immobilizzato (al netto dei fondi ammortamento) in disponibilità alla struttura al 31/12/2023 è pari a euro 256.356,45.

La variazione subita nel corso dell'anno è pari a euro -6.276,01 ed è l'effetto degli scarichi inventariali per materiale informatico obsoleto.

Il valore degli ammortamenti a carico della struttura corrisponde a euro 69.919,50, di cui euro 26.686,38 a carico di fondi interni ed euro 43.233,12 a carico di finanziamenti esterni.

Tabella 6.1: l'attivo immobilizzato

	VALORE NETTO AL 01/01/2023	VALORE NETTO AL 31/12/2023	VARIAZIONE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	39.963,65	39.963,65	0,00
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	8.460,00	8.460,00	0,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	31.503,65	31.503,65	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali			
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	222.668,81	216.392,80	-6.276,01
1) Terreni, fabbricati			
2) Impianti e attrezzature			
3) Attrezzature scientifiche	198.389,05	185.517,85	-12.871,20
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	2.995,21	2.995,21	0,00
5) Mobili e arredi	4.126,38	11.805,70	7.679,32
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Altre immobilizzazioni materiali	17.158,17	16.074,04	-1.084,13
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE	262.632,46	256.356,45	-6.276,01

7. La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2023

I fondi disponibili per la copertura di costi nei successivi esercizi ammontano al 31/12/2023 a complessivi euro 19.109.217,05, così ripartiti:

Tabella 7.1: La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2023

	Totali	di cui fondi di struttura	di cui finanziamenti esterni
Patrimonio Netto Vincolato	984.819,62	984.819,62	0,00
di cui:			
<i>Margini da progetti finanziati</i>	261.543,51	261.543,51	
<i>Risorse di Ateneo</i>	684.705,76	684.705,76	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	38.570,35	38.570,35	
Risorse correlate a finanziamenti esterni (correlate a ricavi riscontati)	18.124.397,43	0,00	18.124.397,43
di cui:			
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	10.193.433,81		10.193.433,81
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	7.892.962,34		7.892.962,34
<i>Proventi da attività commerciale</i>	38.001,28		38.001,28
<i>Altro</i>	0,00		
TOTALE	19.109.217,05	984.819,62	18.124.397,43

Il DSU può disporre nel 2024 di euro **984.819,62** di "Patrimonio Netto Vincolato" relativo principalmente a:

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

Le Risorse correlate a finanziamenti esterni sono rappresentate principalmente da:

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

8. Le economie al 31/12/2023

Per effetto del mancato utilizzo di risorse nel 2023 la struttura matura economie per complessivi euro 9.952,21

Tale importo deriva in parte dal mancato utilizzo delle assegnazione DSU per incentivi ai docenti.

9. La situazione creditoria

Il valore nominale totale di crediti esigibili al 31/12/2023 ammonta a complessivi euro 6.351.400,47.

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

Tabella 9.1: La composizione dei crediti al 31/12/2023

Tipo soggetto	Valore nominale al 31/12/2023	Fondo svalutazione crediti	Crediti al presumibile valore di realizzo
Stato	872.816,00	-	872.816,00
Ente territoriale	87.465,32	-	87.465,32
Altri enti pubblici	61.000,00	-	61.000,00
Ente privato	16.526,56	-	16.526,56
Altri soggetti	5313592,59	-	5.313.592,59
Strutture dell'Ateneo	-	-	-
TOTALE	6.351.400,47	-	6.351.400,47

Il valore nominale dei crediti non risulta svalutato.

Il valore di presumibile realizzo ammonta pertanto ad euro 6.351.400,47.

10. La situazione debitoria

Il totale dei debiti al 31/12/2023 ammonta a complessivi euro 694.826,66. Si tratta in prevalenza di debiti vs. il Mur, vs. Università estere, vs. fornitori per fornitura di beni e servizi, verso l'UE.

Tabella 10.1: La composizione dei debiti al 31/12/2023

Tipo soggetto	Importo totale
Stato	29.706,00
Ente territoriale	
Altri enti pubblici	195.611,37
Ente privato	
Altri soggetti	452.251,39
Strutture dell'Ateneo	17.257,90
TOTALE	694.826,66

11. I fondi oneri differiti e rischi

Risultano iscritti fondi nel conto Fondo Oneri differiti DSU per un totale di euro **94.421,70** rappresentati da:

- riduzione dell'accantonamento effettuato al 31/12/2022 per la liquidazione di compensi a relatori convegni/conferenze, di contratti occasionali;
- integrazione al 31/12/2023 dell'accantonamento, rappresentati da affidamenti per contratti di lavoro autonomo per ricerca e didattica, per compensi e rimborsi spese a relatori convegni/conferenze, per Visiting Scholar e rimborsi spese.

Non risulta nessun accantonamento al fondo rischi.

12. Piano Strategico di Ateneo 2021-2026

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

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

Piano Strategico di Ateneo		
	Totale Risorse	a gravare su Fondi Ateneo
1. Promuovere una ricerca d'impatto		
1.1 Ricerca coordinata	2.500,00	2.500,00
1.2 Attrazione e sviluppo di talenti	1.814.299,90	97.177,45
1.3 Strutture e infrastrutture di ricerca	-	-
1.4 Valutazione della ricerca	40.323,19	31.984,80
2. Creare un'esperienza trasformativa di studio		
2.1 Sviluppo dell'offerta formativa	-	-
2.2 Coordinamento e gestione	244.203,92	101.884,15
2.3 Sviluppo degli studenti	39.319,50	24.122,57
2.4 Vita studentesca	-	-
3. Acquisire una dimensione internazionale		
3.1 Reclutamento internazionale	-	-
3.2 Internazionalizzazione dell'offerta formativa	30.125,00	30.125,00
3.3 Partnership	8.715.781,30	-
3.4 Ranking	-	-

Piano Strategico di Ateneo		
4. Agire da catalizzatore di innovazione		
4.1 Innovazione sociale e sviluppo culturale	354.114,65	194.372,72
4.2 Sviluppo dell'innovazione e dell'imprenditorialità	-	-
5. Assicurare un futuro accademico sostenibile		
5.1 Sviluppo del corpo docente	-	-
5.2 Sviluppo del personale tecnico-amministrativo	2.897,36	2.897,36
5.3 Gestione efficace e trasparente	-	-
5.4 Risorse e sviluppo	37.900,00	-
Totale		485.064,05

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

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

_ per creare un'esperienza trasformativa di studio, in linea con lo sviluppo di contenuti coerenti con il dottorato e alla didattica interdipartimentale di alta specializzazione;

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