

## **RELAZIONE ALLA PROPOSTA DI BUDGET DI PREVISIONE DEL DIPARTIMENTO DI MANAGEMENT 2019-2021**

Il Direttore illustra al Consiglio la proposta di bilancio di previsione 2019-2021 del Dipartimento di Management per la presentazione ed approvazione del bilancio unico di previsione di Ateneo nel Consiglio di Amministrazione.

**La proposta** è strumentale allo sviluppo delle politiche di sviluppo della didattica, ricerca, internazionalizzazione e terza missione che, in linea con il nuovo piano strategico di Ateneo, si vogliono perseguire a livello di Dipartimento nei limiti del budget a disposizione;

Schema della relazione:

A. RICAVI

A.1 FUDD

A.2 Finanziamenti Esterni per Progetti Programmati di Ricerca, Didattica, Conto Terzi

A.3 PROGETTO DIPARTIMENTO DI ECCELLENZA

B. COSTI

B.1 DIDATTICA

B.2. RICERCA

B.3 COMUNICAZIONE

B.4 DOTTORATO

B.5 INTERNAZIONALIZZAZIONE

B.6 SPESE GENERALI

- ALLEGATO 1: **PropostaDiBilancio20192021**
- ALLEGATO 2: **ADIR2019**
- ALLEGATO 3: **U-budget2019-2021**

## A. RICAVI

### A.1 Fondo Unico di Dotazione di Dipartimento (FUDD)

Dal 2018 al 2019 il FUDD passa da euro 494.209,00 a 507.957,00.

Sono assegnati, inoltre, euro 17.389,00 per il funzionamento del Dottorato di Management (10.632,00 euro nel 2018).

L'Ateneo trasferirà, infine, euro 20.517,54 per il contratto RTD/a di Valentina Mameli (che afferisce al Dais, alla cui spesa contribuiamo come Dipartimento) ed euro 32.743,46 per il contratto RTD/a di Giulia Cancellieri (alla cui spesa contribuisce il DFBC), entrambi i trasferimenti sono a valere sulla quota 10x100 FUDD 2018 dei Dipartimenti coinvolti.

### A.2 Finanziamenti Esterni per Progetti Programmati di Ricerca, Didattica, Conto Terzi

Si tratta di finanziamenti che si prevede di acquisire nel triennio. La previsione tiene conto dei progetti programmati e presentati e dei finanziamenti acquisiti in passato. Non si tratta di risorse derivanti da convenzioni o contratti già stipulati.

L'importanza di tale previsione è collegata alla funzione autorizzatoria del bilancio per il 2019, nonché ai principi di verità e prudenza da rispettare nell'ambito del processo di formazione dei bilanci.

Codice Voce COAN	Descrizione Voce di ricavo COAN	Codice Voce COAN di costo Correlata	Descrizione Voce COAN Corr	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
A.R.02.04.01	Contributi regionali per FSE	A.C.03.01.01	Assegni di ricerca	250.000,00	250.000,00	250.000,00
A.R.01.01.06	Altri proventi da studenti	A.C.03.02.01	Docenze a contratto art. 23 L.240/2010	12.000,00	12.000,00	12.000,00
A.R.01.01.06	Altri proventi da studenti	A.C.03.02.01.01.03	IRAP su Docenze a contratto art. 23 L.240/2010	1.020,00	1.020,00	1.020,00
A.R.02.05.08	Contributi da Università pubbliche - Ricerca	A.C.03.01.01	Assegni di ricerca	48.000,00	48.000,00	48.000,00
A.R.02.06.07	Contributi altri soggetti privati - Didattica	A.C.05.08.01	Altre borse di studio (al netto IRAP)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
A.R.02.06.07	Contributi altri soggetti privati - Didattica	A.C.05.08.02	IRAP su Altre borse di studio	850,00	850,00	850,00
A.R.02.06.08	Contributi altri soggetti privati - Ricerca	A.C.04.08.01	Rimborsi di missione al personale per did. e ric. (fuori massimale)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
A.R.02.06.08	Contributi altri soggetti privati - Ricerca	A.C.03.01.01	Assegni di ricerca	100.000,00	100.000,00	100.000,00
A.R.02.06.08	Contributi altri soggetti privati - Ricerca	A.C.03.07.02.01	Lordo Incarichi profess. e occasionali - Ricerca	40.000,00	40.000,00	40.000,00
A.R.02.06.08	Contributi altri soggetti privati - Ricerca	A.C.03.07.02.03	IRAP Incarichi profess. e occasionali - Ricerca	3.400,00	3.400,00	3.400,00
A.R.02.06.02	Contributi da fondazioni - Ricerca	A.C.03.01.01	Assegni di ricerca	50.000,00	50.000,00	50.000,00
A.R.02.07.08	Contributi da soggetti pubblici esteri - Ricerca	A.C.06.08.12	Altri costi per servizi connessi a did. e ric.	90.000,00	90.000,00	90.000,00
A.R.03.01.03	Ricavi da att. commerciale per consulenza	A.C.07.01.02.01	Lordo Compensi su attività commerciale DOC e RIC (in ambito commerciale)	35.000,00	35.000,00	35.000,00
A.R.03.01.02	Ricavi da att. commerciale per ricerca	A.C.07.01.01.01	Lordo Compensi attività commerciale PTA e CEL (in ambito commerciale)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
A.R.03.01.02	Ricavi da att. commerciale per ricerca	A.C.07.01.02.02	IRAP su Compensi su attività commerciale DOC e RIC (in ambito commerciale)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
A.R.03.01.02	Ricavi da att. commerciale per ricerca	A.C.07.01.01.02	IRAP su Compensi attività commerciale PTA e CEL (in ambito commerciale)	425,00	425,00	425,00
A.R.02.04.04	Contributi regionali - Ricerca	A.C.03.01.01	Assegni di ricerca	60.000,00	60.000,00	60.000,00
A.R.02.04.04	Contributi regionali - Ricerca	A.C.03.07.02.01	Lordo Incarichi profess. e occasionali - Ricerca	60.000,00	60.000,00	60.000,00
A.R.02.04.04	Contributi regionali - Ricerca	A.C.03.07.02.03	IRAP Incarichi profess. e occasionali - Ricerca	5.100,00	5.100,00	5.100,00
A.R.02.04.04	Contributi regionali - Ricerca	A.C.01.09.01.01	Retribuz. ai tecnologi a tempo determinato (art. 24bis L. 240/2010)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
A.R.02.04.04	Contributi regionali - Ricerca	A.C.01.09.01.03	IRAP su retrib. tecnologi a tempo determinato (art. 24bis L. 240/2010)	4.250,00	4.250,00	4.250,00
A.R.02.04.04	Contributi regionali - Ricerca	A.C.06.01.04	Acquisto beni mobili e att. non inventar.	50.000,00	50.000,00	50.000,00
A.R.02.04.04	Contributi regionali - Ricerca	A.C.05.07.01	Borse di studio di ric. post lauream	50.000,00	50.000,00	50.000,00
A.R.02.07.08	Contributi da soggetti pubblici esteri - Ricerca	A.C.03.09.01	Compensi a conferenzieri	40.000,00	40.000,00	40.000,00
A.R.02.07.12	Altri contributi soggetti privati esteri	A.C.03.09.02	Ospitalità conferenzieri	25.000,00	25.000,00	25.000,00
A.R.02.03.13	Altri contributi statali - Ricerca	A.C.06.08.11	Altri costi per servizi connessi ad attiv.ammin	25.000,00	25.000,00	25.000,00
A.R.02.03.13	Altri contributi statali - Ricerca	A.A.01.02.03	ATTREZ. E STRUMENT. TEC. SC. E INFORM.	6.000,00	6.000,00	6.000,00
A.R.02.03.13	Altri contributi statali - Ricerca	A.C.06.08.11	Altri costi per servizi connessi ad attiv.ammin	20.000,00	20.000,00	20.000,00
A.R.02.02.01	PRIN	A.C.03.01.01	Assegni di ricerca	48.000,00	0,00	0,00
				<b>1.142.045,00</b>	<b>1.094.045,00</b>	<b>1.094.045,00</b>

### A.3 PROGETTO DIPARTIMENTO DI ECCELLENZA

Con il progetto dipartimento di eccellenza sono assegnati al Dipartimento 6.750.000,00; nel dettaglio:

	<b>BDG DIP ECCELLENZA (ALLEGATO 2 DD ARIC)</b>	<b>RISORSE AGGIUNTIVE PROPRIE E DI ENTI TERZI (ALLEGATO 2 DD ARIC)</b>	<b>TOTALE</b>
PROFESSORI ESTERNI ALL'ATENEO RICERCATORI ART. 24 C. 3, LETT. B) l. 240/2010	1.710.000,00	2.394.000,00	4.104.000,00
ALTRO PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO (QUADRO E.1)	684.000,00		684.000,00
ALTRO PERSONALE A TEMPO DETERMINATO : RTD A, ASSEGNISTI, PTA (QUADRO E.1)	171.000,00	597.920,00	768.920,00
INFRASTRUTTURE (*al netto della riduzione 6750000-6735585))	395.000,00	-	395.000,00
PREMIALITA' PERSONALE	650.000,00	-	650.000,00
ATTIVITA' DIDATTICHE DI ALTA QUALIFICAZIONE	917.000,00	-	917.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.750.000,00</b>	<b>5.214.920,00</b>	<b>11.964.920,00</b>

Il progetto è riportato nell'allegato ProgettoEccellenzaFormatMIUR\_v2.

La **PropostaDiBilancio20192021** riporta, nelle colonne evidenziate in giallo, la suddivisione dei costi della voce ATTIVITA' DIDATTICHE DI ALTA QUALIFICAZIONE.

Si tratta di 917.000,00 euro per i quali il ProgettoEccellenzaFormatMIUR\_v2 prevede la seguente destinazione:

- 1) DOTTORATO: euro 463.262,00 per borse di dottorato di ricerca quadriennali. Il calcolo tiene conto che l'orizzonte di finanziamento è limitato a cinque anni (2018-2022). La sostenibilità negli anni successivi è a carico del Dipartimento
- 2) ASSEGNI DI AREA: euro 370.000,00 per finanziare 12 annualità di assegni di ricerca post-doc,
- 3) ALTRE RISORSE a favore dei dottorandi e assegnisti: a) proof-reading professionale di lavori da sottoporre a riviste con rating ABS non inferiore a 3 (EUR 20.000); b) pagamento delle tasse d'iscrizione a convegni internazionali che selezionano i partecipanti sulla base di una peer review del full paper e costi per la mobilità (25.000); c) acquisto di open access per le pubblicazioni dei dottorandi (33.738).

e della quota di euro 20.000,00 (voce Infrastrutture) a parziale copertura del costo della terza annualità della licenza che, unita alle 2 licenze a carico del dipartimento di Economia e della BEC, permette l'istituzione, presso la BEC, di un'aula Bloomberg.

## DOTTORATO

Con il 34° ciclo sono state assegnate sei borse (la 7 borsa su dottorato industriale non è stata assegnata perché il bando è andato deserto).

Per i cicli successivi la **PropostaDiBilancio20192021** ipotizza 7 borse (2 borse derivanti dagli accordi per il dottorato industriale, 4 borse fondi MIUR/Ateneo e una sul progetto di Eccellenza – che viene cofinanziata con fondi di Ateneo negli esercizi successivi al 2019).

Da evidenziare che la quota a carico MIUR-Ateneo non copre il quarto anno (salvo modifiche dell'attuale politica di Ateneo) che rimane quindi a carico del Dipartimento.

Nella **PropostaDiBilancio20192021** i fondi (463.262,00 euro) che il progetto Dipartimento di Eccellenza destina al Dottorato, coprono il costo del quarto anno delle borse dei cicli 34, 35 e 36.

A regime e concluso il progetto di Eccellenza, a fronte di 5 borse di dottorato quadriennali (una a totale carico del Dipartimento + la quarta annualità di tutte le borse) il costo per il dipartimento sarà di euro 178.807,44, con la progressione che segue:

2022	2023	2024	2025	2026
34.271,43	89.403,73	119.204,97	178.807,44	178.807,44

La tabella sotto riportata mostra il costo di ogni ciclo e la sua incidenza rispettivamente su: Dipartimento, Dipartimento di Eccellenza, Ateneo.

CICLO	PERIODO	BORSE	COSTO CICLO	QUOTA DMA	QUOTA DIP. ECCELLENZA	QUOTA ATENEO
34°	2018/19-21/22	6 borse quadriennali di cui 4,69 a carico dell'Ateneo per tre anni	536.422,34	28.236,68	193.708,08	314.477,59
35°	2019/20-22/23	5 borse quadriennali di cui 4 a carico dell'Ateneo per tre anni	447.018,62	14.900,62	163.906,84	268.211,16
36°	2020/21-23/24	5 borse quadriennali di cui 4 a carico dell'Ateneo per tre anni	447.018,62	65.562,74	113.244,72	268.211,16
37°	2021/22-24/25	5 borse quadriennali di cui 4 a carico dell'Ateneo per tre anni	447.018,61	178.807,45	-	268.211,16
38°	2022/23-25/26	5 borse quadriennali di cui 4 a carico dell'Ateneo per tre anni	447.018,61	178.807,45	-	268.211,16

Per sostenere tali costi la **PropostaDiBilancio20192021** accantona ad apposito progetto, ACCANTONAMENTO.BdD.cl.36-37-38, delle risorse da utilizzare per i cicli successivi al 35°:

	2019	2020	2021
ACCANTONAMENTO.BdD.cl.36-37-38	33.490,32	29.273,75	30.192,00

per complessivi euro 92.959,07 da utilizzare dal 2022, per le borse dei cicli 36, 37 e 38 (a.a. 2020/21 e ss), e che avranno un costo complessivo per il dipartimento di euro 473.177,64 (65.562,74 + 178.807,45 x 2)

L'accantonamento è reso possibile a seguito di:

- minori costi per borse di dottorato cicli 33 e 34 per reperimento di finanziamenti esterni (Konvergence Srl e P&C Srl, con una riduzione di costi di euro 12.000 nel 2019)
- riduzione dei costi per docenza a contratto

Il Consiglio di Dipartimento chiede al Consiglio di Amministrazione la riassegnazione a DMA dei fondi accantonati per la copertura dei costi delle borse dei cicli 36, 37 e 38. Tale richiesta è già stata accolta in passato dal CdA per altri Dipartimenti (es. dipartimento di Economia) nel passaggio a borse quadriennali.

Infine, poiché l'ipotesi di 7 borse - in presenza di 2 borse legate a accordi per dottorato industriale) e di un'assegnazione su fondi Miur/Ateneo di 4,69 borse triennali - "libera" nei primi tre anni una quota pari allo 0,69 di una borsa si chiede all'Ateneo di poter accantonare lo 0,69 di ciascun ciclo (circa 46.000 euro) per poterlo riutilizzare a copertura parziale della spesa per la quarta annualità delle borse del medesimo ciclo.

### **ASSEGNI D'AREA e ALTRE RISORSE a favore dei dottorandi e assegnisti**

Per il quinquennio **2018-2022** il progetto di eccellenza finanzia, con 370.000,00 euro, 12 annualità di assegni di ricerca post-doc. Ci sono poi altre risorse a favore dei dottorandi e assegnisti: a) proof-reading professionale di lavori da sottoporre a riviste con rating ABS non inferiore a 3 (EUR 20.000); b) pagamento delle tasse d'iscrizione a convegni internazionali che selezionano i partecipanti sulla base di una peer review del full paper e costi per la mobilità (25.000); c) acquisto di open access per le pubblicazioni dei dottorandi (33.738).

La **PropostaDiBilancio20192021** suddivide tali importi nei quattro anni rimanenti.

### **B. COSTI**

La **PropostaDiBilancio20192021** allegata evidenzia sinteticamente i costi previsti, finalizzati a sostenere le politiche dipartimentali relative a:

- **Didattica**: costi di copertura della docenza dei Corsi di Laurea del Dipartimento comprensiva dei costi per l'affidamento di insegnamenti a Visiting professor e delle quote di partecipazioni ai corsi LEISAAM;
- **Ricerca**: Adir, assegni di ricerca, convegni, seminari, conferenze, dotazione informatica;
- **Comunicazione**: collaborazione esterna, copertura di costi per la realizzazione dei materiali informativi e divulgativi e a supporto della diffusione dei risultati di ricerca;
- **Dottorato**: ipotesi di copertura per i cicli 34 (6 borse + 1 industriale) e da 35 a 37 (5 borse + 2 industriali), nonché accantonamento per i maggiori costi derivanti dal passaggio a borse quadriennali, a partire dal ciclo 34.
- **Internazionalizzazione**: la copertura dei costi per missioni all'estero, ospitalità a studiosi ed autorità straniere anche finalizzate alla stipula di accordi e di key note speaker stranieri per lezioni aperte agli studenti;
- copertura di alcuni **costi generali di Struttura**;

L'allegato **U-budget2019-2021** riporta analiticamente costi e ricavi previsti per il triennio

La **PropostaDiBilancio20192021** riporta il codice di progetto, il docente delegato per il perseguimento delle politiche definite a livello di Dipartimento, e una descrizione sintetica della finalità degli stanziamenti.

Per ciascun progetto di bilancio (su fondi interni) le risorse sono stanziare nelle voci di costo più significative rispetto alle attività previste ed agli obiettivi da raggiungere. Si tratta di una allocazione

iniziale delle risorse che potranno essere utilizzate per altri costi d'esercizio necessari per realizzare attività e obiettivi definiti, previa variazione di budget e ratifica successiva, quando previsto in base alla regolamentazione interna di Ateneo.

Per quanto concerne lo stanziamento riportato nelle tre colonne "Budget 2019 – Budget 20 – Budget 21" si precisa che:

- con riferimento al 2019 gli importi stanziati hanno valore autorizzatorio, salvo quanto sopra precisato in merito alla richiesta all'Ateneo di poter utilizzare i fondi per altri costi d'esercizio necessari per realizzare attività e obiettivi definiti;
- quanto stanziato per il 2020 e 2021 ha valore programmatico e rispecchia l'impatto che le politiche di Dipartimento attualmente assunte hanno sul budget di tali esercizi; tali importi potranno essere modificati in sede di approvazione del budget autorizzatorio negli anni successivi, a fronte della modifica delle azioni da intraprendere per il raggiungimento degli obiettivi strategici condivisi tra Ateneo e Dipartimento.

### **B.1 LINEE STRATEGICHE: DIDATTICA**

Il costo della didattica nel 2019 è diminuito di circa 55.000,00 euro rispetto a quanto previsto in sede di approvazione del Budget 2018-2020, annualità 2019.

### **B.2 LINEE STRATEGICHE: RICERCA**

E' confermato lo stanziamento del 2018 per:

- ADIR € 90.000,00.
- Adesioni a convegni (progetto MAN.SVILUPPORIC), € 1.500,00: per rimborso del costo sostenuto dal docente per iscrizione a convegni;
- Proofreading (progetto MAN.SVILUPPORIC) € 1.500,00, revisione linguistica dei prodotti di ricerca.
- Premio alla Ricerca (progetto MAN.SVILUPPORIC): € 3.000,00. Scadenza fondi 31.12.2019.
- Iniziativa "Research for global Challenges" (progetto MAN.SVILUPPORIC): € 1.800,00 quale compartecipazione alle spese per l'adesione ai team da parte del personale strutturato afferente al Dipartimento;
- Dotazione informatica (progetto "MAN.INFORMATIZZAZIONE): € 13.000,00 per rinnovo licenze e abbonamenti (Qualtrics, ECCH, SSRN) e all'acquisto di attrezzature per nuovi docenti;
- Compensi a conferenzieri (progetto "MAN.SEMINARI"), € 8.000,00; confermato lo stanziamento 2017 per l'organizzazione dei seminari di Dipartimento secondo il regolamento interno con invited speakers esterni a Ca' Foscari.
- Convegni, (progetto MAN.SVILUPPORIC), € 1.000,00. Lo stanziamento consente di finanziare gli eventi Dipartimentali finalizzati alla ricerca (in particolare il Research day - Lab day).
- Quota dipartimento assegni cofinanziati: € 33.000,00 annui

La **PropostaDiBilancio20192021** differisce dagli stanziamenti 2018 per:

- Licenza Bloomberg (Progetto "MAN.INFORMATIZZAZIONE): euro 20.000,00 annui (per due annualità 2018-2019 e 2019-2020; la terza annualità a carico dei fondi del progetto di Eccellenza)
- Assegni di area (Progetto "MAN.ASSEGNITA") mantenuti n. 3 assegni annui con decorrenza 1/10 di ogni anno. Per il 2019 c'è un ulteriore assegno che avrà decorrenza 1/1/2019.

### **B.3. LINEA STRATEGICA: COMUNICAZIONE**

(Progetto "MAN.COMUNICAZIONE") Oltre allo stanziamento di 3.000,00€ previsto per la copertura dei costi di realizzazione dei materiali di presentazione dell'offerta didattica e della ricerca (stampe di locandine, flyer, grafiche, video, ed altri costi connessi alla comunicazione ed alla diffusione dei risultati della ricerca), quest'anno si aggiungono euro 24.400 per una collaborazione.

### **B.4. LINEA STRATEGICA: DOTTORATO**

Si ricorda che:

- Ciclo 32 (triennale, settembre 2016 –2019): una borsa finanziata con avanzo delle gestioni precedenti. Una ulteriore borsa è stata coperta dal Rettorato come "premio" per l'investimento fatto nel 2015 nel Dottorato. Infine, uno 0,30 di borsa è coperta da convenzione stipulata con P&C Srl (euro 18.000 in tre anni).
- Ciclo 33 (triennale, settembre 2017 –2020) il Dipartimento ha trasferito in anticipo all'Ateneo (novembre 2016) i fondi per la copertura del costo di una borsa triennale. Uno 0,31 di borsa è stato finanziato da Konvergence Srl.
- Ciclo 34 (quadriennale, settembre 2018 - 2022) passaggio a cicli di durata quadriennale (previsto da progetto Dipartimenti di Eccellenza). Assegnate sei borse quadriennali (una su dottorato industriale) di cui 4,69 coperte per tre anni da fondi MIUR-Ateneo, la quota rimanente e il quarto anno sono coperte, in parte, dal progetto Dipartimento di eccellenza ed in parte dal Dipartimento.

Si è detto sopra dell'accantonamento (progetto MAN.ACCANTONAMENTO.BdD.CL.36.37.38), per i cicli dal 36 al 38, da utilizzare a partire dal 2022, a copertura dei costi aggiuntivi dovuti al passaggio alla durata quadriennale.

### **B.5. LINEA STRATEGICA: INTERNAZIONALIZZAZIONE**

Sono confermati gli stanziamenti del 2017, pari ad euro 9.000,00 per:

- ospitalità key note speaker stranieri per lezioni aperte alla faculty del Dipartimento e/o agli studenti del Dipartimento in lingua inglese su temi di attualità scientifica ed aggiornamento;
- missioni all'estero del personale doc. e ric. interno e copertura dei costi per l'ospitalità a studiosi ed autorità straniere, anche finalizzate alla stipula di accordi.

### **B.6 SPESE GENERALI**

Sono stimate in complessivi euro 26.200,00 per: noleggio fotocopiatori, commissioni bancarie, imposta di bollo, utenze telefoniche, materiale di consumo generico (toner, carta per fotocopie,

Materiali per il Consiglio del Dipartimento di Management del 5/11/2018

cancelleria), smaltimento rifiuti speciali, trasferimenti interni per gestione spazi, restituzioni e rimborsi vari, servizi postali, formazione del pta, oneri diversi di gestione.

Allegati:

- 1) ALLEGATO 1: **PropostaDiBilancio20192021**
- 2) ALLEGATO 2: **ADIR2019**
- 3) ALLEGATO 3: **U-budget2019-2021**