



Università
Ca' Foscari
Venezia

Dipartimento
di Studi Linguistici
e Culturali Comparati

BILANCIO DI PREVISIONE 2023-25 - Relazione estratta dal Verbale del Consiglio del 19/10/22

Il Presidente comunica che l'assegnazione previsionale FUDD 2023 non dovrebbe discostarsi molto da quella degli anni scorsi e potrebbe essere pari a 593.036,00. Si è in attesa del riparto definitivo perché sta al Consiglio di Amministrazione valutare eventuali penalizzazioni dovute a due docenti inattivi, che porterebbe il FUDD 2023 a euro 586.627,90.

Il modello con cui il FUDD 2023 è stato calcolato è lo stesso degli anni precedenti. Cambierà a partire dal 2024, esercizio al quale verranno applicati i nuovi criteri come stabiliti dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione.

Il Presidente ricorda che a fine agosto i Direttori del Dipartimento hanno analizzato collegialmente il nuovo modello proposto dall'Ateneo e hanno avanzato alcune richieste di correttivo e di affinamento che sono state accettate; tra queste la più macroscopica è la riduzione delle penalizzazioni legate alla performance dei neoassunti RTD a).

I criteri e gli indicatori del nuovo modello di riparto FUDD dovranno essere tenuti in considerazione già dall'anno 2023 per orientare politiche e linee di investimento così da non essere penalizzati nella futura assegnazione.

Rispetto allo scorso anno, anche graficamente, sono state messe in evidenza, in maniera semplificata per facilitare la comprensione di tutti, gli stanziamenti valorizzati per settore (Ricerca e TM, Didattica e Funzionamento), in modo che risultasse chiaro, anche dalle cifre, l'attuale orientamento di spesa della struttura, poi facilmente comparabile con i pesi dei futuri indicatori (allegato 1).

Nel Budget 2023 sono state considerate anche entrate consolidate oltre al FUDD, quali ad esempio quelle derivate da accordi pluriennali in essere con istituzionali nazionali e internazionali (Ramon LLull, Etxepare, Associazione del Filo D'Oro).

Altre assegnazioni vincolate verranno comunicate dall'Ateneo al Dipartimento in corso d'anno e non sono state pertanto valorizzate nel Budget; si tratta ad esempio dei fondi per Tutorato Specialistico, Teaching Assistant Junior e Senior, Teaching Assistant per corsi Blended e Online, contributo agli insegnamenti per il Percorso 24 CFU, Fondi premiali derivati dalle politiche di Internazionalizzazione (cosiddetti Fondi Ranking).

Rispetto al triennio 2020-2022 non compare tra i ricavi l'assegnazione premiale di Ateneo derivata dagli accordi interdipartimentali a sostegno dei Corsi di Studio interdisciplinari. Dal 2020 al 2022 il Dipartimento poteva contare su 24.966,45 euro annui, da investire sui costi della didattica o sul finanziamento di posizione di RTD a). Con la scadenza degli accordi e in attesa delle nuove stesure, questa cifra che si spera confermata per il 2023 non può essere né ipotizzata né valorizzata nel budget.

Il Presidente passa la parola alla Segretaria di Dipartimento per una più analitica illustrazione del Budget di Previsione 2023-25 ai fini della presentazione e approvazione del Bilancio Unico di Previsione di Ateneo da parte del Consiglio di Amministrazione di dicembre 2022.

Il Budget di previsione è stato organizzato per macro-funzioni, di cui si riposta di seguito la classificazione:

| RICAVI | COSTI |
|---|-----------------------------------|
| Fudd | Didattica |
| Fudd a destinazione vincolata | Ricerca |
| Ricavi da obbligazioni giuridiche | Terza Missione |
| Entrate esterne ipotetiche su vincita di progetti (PGPRESENT) | Internazionalizzazione |
| Entrate esterne ipotetiche su future azioni ancora da definire (PGPROGRAMM) | Dottorato |
| | Orientamento |
| | Spese Generali e Fondo di riserva |

A corredo di tale classificazione viene data anche una rappresentazione (allegato A) del budget di previsione 2023-2025 secondo le strategie generali del Piano Strategico di Ateneo così da rendere evidente la correlazione esistente tra risorse stanziare e contributo al raggiungimento degli obiettivi dell'Ente.

RICAVI FUDD – Fondo Unico di Dotazione Dipartimentale

L'assegnazione del FUDD sulla base della quale è stato predisposto il budget di previsione 2023-2025 è pari a euro 586.627,90 secondo quanto definito dalla delibera 150/2022 del Consiglio di Amministrazione, che tiene conto di una assegnazione reale di 593.035,90 a cui sono state applicate dall'Ufficio Controllo di gestione penalizzazioni per euro 6408,00 per inattività scientifica di docenti. Il Dipartimento aveva avuto una assegnazione 2022 pari a euro 594.575,95, una assegnazione 2021 di euro 581.979,31, una per il 2020 di euro 564.432,03 e una per il 2019 di euro 558.740,00. Il CdA ha deliberato di stanziare ai Dipartimenti per l'anno 2023 un totale di 4.050.000,00 euro, lasciando invariati i meccanismi di riparto della quota storica (2.660.000,00 euro) già utilizzati nell'ultimo triennio e di mantenere le piccole revisioni al modello di valutazione relativo alla "parte premiale" (1.390.000,00 euro) deliberate già per il budget di previsione 2022. In base a ciò, il riparto spettante al DSLCC è di 387.532,74 euro per la quota storica e di 205.503,16 euro per la quota premiale (con una piccola riduzione della quota premiale rispetto al 2022 – euro 208.558,85).

FUDD con destinazione vincolata

Il CdA ha deliberato di assegnare ai dipartimenti anche risorse aggiuntive con vincolo di utilizzo al funzionamento dei dottorati per euro 145.000,00, confermando la strategia di incentivazione e

valorizzazione dei corsi di dottorato iniziata nel 2019 e consolidata nel biennio 2021-22; in base alle performance del dottorato alla struttura sono state assegnate risorse per 17.141,16, con una sensibile diminuzione rispetto al 2022 (euro 27.756,14) e al 2021 (euro 20.362,87).

Il CdA ha confermato per il 2023 un contributo di una parte dei contratti di didattica integrativa (ex art. 23 L. 240/2010) utili all'erogazione delle esercitazioni linguistiche di polacco, ceco, albanese (lingue a minor frequenza) pari a euro 28.078,40, cifra di molto inferiore a quella richiesta dal Dipartimento pari al 50% dei costi da sostenere (63.449,00). Per gli esercizi futuri il contributo di ateneo alle esercitazioni delle lingue a minor frequenza potrebbe ulteriormente ridursi, vista la delibera 34/2021 del 12/03/2021 del CdA che stabilisce un tetto massimo annuale di contributo a queste iniziative pari a 50.000 euro e non superiori al 50% del costo e che questa cifra deve coprire anche le esigenze del Dipartimento DSAAM e DSU.

FUDD 10%

A conferma dell'impegno dell'Ateneo per l'interdisciplinarietà dei Corsi di Studio a fronte degli accordi interdipartimentali stipulati per i CdS ITES (ora TI), PISE, SIST e RIC, il Consiglio di Amministrazione ha stabilito di prorogare gli accordi interdipartimentali e la premialità di un ulteriore anno (in attesa di un aggiornamento degli stessi), ma non di assegnare al momento le quote premiali di riferimento (per il 2022 il DSLCC aveva goduto di una attribuzione di euro 24.966,45 con cui aveva pagato parte di un RTD a) funzionale agli accordi.

Di seguito le entrate per il triennio 2023-2025.

| Descrizione | 2023 | 2024 | 2025 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| FUDD | 586.627,90 | 586.627,90 | 586.627,90 |
| FUDD Dottorato | 17.141,16 | 17.141,16 | 17.141,16 |
| Contributo Lingue a minor frequenza | 28.078,40 | 28.078,40 | 28.078,40 |
| Contributo DEC per RIC | 1493,00 | 1493,00 | 1493,00 |
| Contributo DFBC per RIC | 109,00 | 109,00 | 109,00 |
| Contributo DMAN per RIC | 109,00 | 109,00 | 109,00 |

Ricavi da obbligazioni giuridiche

In aggiunta all'erogazione FUDD sopra indicata, il Dipartimento incamera annualmente risorse sulla base di accordi e convenzioni pluriennali già siglate con soggetti esterni che supportano l'attuazione delle proprie politiche:

| Descrizione | 2023 | 2024 | 2025 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|
|--------------------|-------------|-------------|-------------|



Università
Ca' Foscari
Venezia

Dipartimento
di Studi Linguistici
e Culturali Comparati

| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| Contributo da Associazione "Il Filo D'Oro" – accordo prot. 21705/2022 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Contributo da Istitut Ramon Llull per la lingua catalana – accordo rep. 359/2022 prot. 68471 | 11.350,00 | 11.350,00 | 11.350,00 |
| Contributo da Istituto Extepare per la lingua basca – accordo rep. 267/2022 prot. 49758 | 12.300,00 | 12.300,00 | 12.300,00 |

Tali ricavi hanno destinazione vincolata a supporto dell'Offerta Formativa a.a. 2023-23, 2023-24, 2024-25.

Entrate Esterne – potenziali entrate su vincita di progetti (PGPRESENT)

Le risorse "PGPRESENT" sono quelle che si presume di acquisire nel triennio pur non avendone ancora la certezza. Si basa su una stima del tasso di vincita dei progetti di finanziamento presentati e di cui si attende l'esito nel corso del 2023. Negli esercizi 2021-2022 sono stati presentati:

| | Presentati | % vincita |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| PRIN | 1,955,500.00 | 500,000.00 |
| SPIN | 284,500.00 | - |
| Horizon | 403,209.00 | - |
| Progetto di Eccellenza 2023-27 | 8,100,000.00 | 1,620,000.00 |
| Erasmus + | 283,000.00 | 100,000.00 |
| MSCA GF + EF | 2,208,760.00 | 442,000.00 |

Sulla base dello storico e a titolo prudenziale si ipotizza che il Dipartimento potrebbe ricevere risorse esterne per euro 2.662.000,00. Declinate in almeno un progetto MSCA, due progetti Erasmus+ e 2 progetti PRIN e il primo anno del progetto di Eccellenza 2023-27. L'importanza di tale previsione è collegata alla funzione autorizzazione del bilancio 2022, nonché ai principi di verità e prudenza da rispettare nell'ambito del processo di formazione del bilancio.

Entrate Esterne ipotetiche su future azioni ancora da definire (PGPROGRAMM)

I ricavi denominati "PGPROGRAMM" rappresentano le risorse che si ipotizza di acquisire a fronte di una programmazione delle attività che si svolgerà durante il triennio 2023-2025 e che non trova basi su azioni già attuate nel 2022. Fanno parte di questa categoria, ad esempio, le attività a fronte di corrispettivo. In considerazione dell'attività progettuale dell'ultimo triennio è plausibile ipotizzare ricavi per 320.000,00 euro/anno.

COSTI

Il Budget assegnato a ciascun esercizio del triennio 2023-2025 si riferisce al FUDD assegnato alla struttura nel 2023, a cui si aggiunge il FUDD vincolato (dottorato e altre iniziative trasferito dall'Ateneo) e le entrate certe derivanti da contratti stipulati con realtà esterne all'ateneo per un totale di 657.708,46.

Gli stanziamenti assegnati alle diverse voci di costo, come riportato in allegato A, rappresentano le coperture finanziarie necessarie per l'esecuzione delle politiche dipartimentali indicate nel Piano di Sviluppo di Dipartimento. Il Budget per l'esercizio 2023 ha valore autorizzatorio. I conti valorizzati rappresentano le attività prevalenti della struttura; gli stanziamenti possono essere passibili di modifiche in corso di esercizio qualora si evidenziasse la necessità di allineare l'allocazione delle risorse a nuove e/o diverse azioni strategiche. Il Budget 2024-25 ha un valore programmatico e rispecchia l'impatto che le politiche di Dipartimento attualmente assunte hanno sul budget di tali esercizi. Queste cifre sono passibili di modifiche in fase di definizione del budget autorizzatorio il prossimo anno.

In Allegato A è riportato il bilancio di previsione analitico per singole voci di conto.

La Governance di Struttura ha eseguito una analisi degli interventi da attuare nel corso del 2023 a supporto della gestione corrente e delle iniziative strategiche con il **proprio FUDD**.

Didattica

| | |
|---|-----------------|
| Didattica Offerta Formativa 2022-23 e 2023-24 (BAC+BCI) | euro 184.629,00 |
| Didattica Offerta Formativa 2022-23 e 2023-24 (ASE) | euro 15.000,00 |
| Supporto a lettrici di bulgaro | euro 4.000,00 |
| Supporto alle attività del docente di basco | euro 2.000,00 |
| Esercitazioni Polacco, Ceco, Albanese | euro 37.371,00 |
| Contributo a DSAAM per CDS ITES (TI) | euro 28.277,00 |

Dottorato e Borse di Dottorato cicli 36-39

| | |
|--|---------------|
| Borsa Alice Suozzi – 36° ciclo | euro 4.380,00 |
| Borsa Cristina Procentese – 37° ciclo | euro 4.380,00 |
| Borsa Paolo Bertini – 38° ciclo | euro 2.832,00 |
| Borsa per 39° ciclo | euro 1.460,00 |
| Contributo a dottorato internateneo in <i>Studi Storici, Geografici e Antropologici</i> | euro 1.500,00 |



Università
Ca' Foscari
Venezia

Dipartimento
di Studi Linguistici
e Culturali Comparati

Funzionamento Dottorato DSLCC 2023
(Commissioni, mobilità, seminari, ecc.) euro 17.141,16

Spese Generali per la gestione della struttura

Materiale di consumo euro 17.000,00
Noleggio fotocopiatori nelle 3 sedi euro 4.500,00
Smaltimenti (lavori edilizi Ca' Bembo 2023) euro 3.000,00
Traslochi (lavori edilizi Ca' Bembo 2023) euro 3.000,00
Spese postali euro 700,00
Fondo di Riserva per emergenze/imprevisti euro 3.052,00
Arredi per nuovi spazi a Ca' Bembo per cessione BALI euro 20.471,00
Manutenzioni arredi per recupero Ca' Bembo euro 4.500,00

Investimenti per la Ricerca

ADIR euro 130.000,00
Rate stipendio RTD a) D'Amico euro 13.500,00
Pubblicazioni Riviste DSLCC euro 12.500,00
Premialità euro 6.000,00
Convegni e nuove attività euro 45.000,00
Fondi Sezioni euro 5.000,00
Fondo Onboarding per neoassunti euro 2.400,00
Funzionamento BemboLab euro 11.750,00
Attrezzature per neoassunti euro 9.030,90

Terza Missione

Contributo a Incroci di Civiltà 2023 euro 2.000,00
Fondi assegnati alla Delegata euro 2.000,00

Orientamento

Fondi per attività di orientamento per recupero crescita
immatricolati LCSL euro 5.000,00



Università
Ca' Foscari
Venezia

Dipartimento
di Studi Linguistici
e Culturali Comparati

I

Esercizio 2023 e limiti di spesa

La redazione del budget di previsione 2023 è stata condizionata dai vincoli stabiliti dalla L. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) contenente “Misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica” (commi 590-602). Tale norma ha introdotto a partire dal 2020 dei limiti alla spesa per acquisti di beni e servizi con i fondi “interni”, ossia con tutti i fondi che non derivano da finanziamenti esterni finalizzati (istituzionali o commerciali).

Gli acquisti di beni e servizi soggetti ai limiti sono:

- acquisto di cancelleria
- acquisto di beni informatici non inventariabili (HD esterni, chiavette, cavi, mouse, tastiere, smartpen, etc.)
- acquisto di materiali di laboratorio
- contratti occasionali e professionali
- organizzazione manifestazioni ed eventi (alberghi, voli)
- servizi di promozione
- pubblicazioni (acquisto volumi e digitale)
- manutenzione attrezzature e software
- trasporti, traslochi e facchinaggio
- smaltimento rifiuti
- acquisto di diritti su immagini etc. (servizi resi da archivi e biblioteche)
- servizi postali
- servizi di archiviazione documentale
- servizi di hosting
- noleggi
- servizi di traduzione
- servizi di stampa
- servizi per riprese video - servizi fotografici
- pubblicità
- altri costi per servizi connessi ad attività di didattica e ricerca
- altri costi per servizi connessi ad attività amministrativa

L'importo massimo di spesa a disposizione del DSLCC per l'acquisto di beni e servizi nel 2023 (e per ogni anno in cui la legge rimarrà in vigore), accertato e comunicatoci dall'Amministrazione Centrale, è 92.498,00 euro (pari alla media di analoghi costi sostenuti dalla struttura nel triennio 2016-2018).



Università
Ca' Foscari
Venezia

Dipartimento
di Studi Linguistici
e Culturali Comparati

Il superamento di tale massimale di spesa dà origine a responsabilità amministrativa sanzionabile. L'importo massimo di spesa a disposizione del DSLCC potrebbe risultare superiore a seguito dell'approvazione del bilancio consuntivo di Ateneo 2022 (previsto per la fine di aprile 2023, salvo eventuali proroghe definite e autorizzate dal MEF), in quanto la L. 160/2019 prevede che il superamento del plafond massimo stabilito è ammesso, fermo restando il rispetto del principio dell'equilibrio di bilancio, solo a fronte di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate (art. 1, comma 593).

Tuttavia, al momento, non vi è alcuna certezza in merito all'entità di questa maggiore capacità di spesa per cui è necessario rispettare i limiti indicati dal Settore Bilancio di Ateneo, nella consapevolezza che per il secondo semestre del 2023 tali limiti potrebbero essere innalzati consentendo la realizzazione di ulteriori attività da finanziare con fondi interni. Altre modifiche potrebbero giungere dalla legge di stabilità del 2023. Per tali ragioni, insieme al budget di previsione 2023-2025, è stato posto in essere un sistema di monitoraggio delle spese soggette a limiti.

L'impatto dei limiti di legge sulla capacità di spesa del Dipartimento.

Il budget di previsione 2023 è stato strutturato per lasciare un polmone di spesa per beni e servizi pari a 26.548.00 euro, capace di assorbire almeno una seppur piccola parte dei fondi riportati dall'esercizio 2022 (Adir, Incentivi SPIN, ecc). Alla luce di questo, non appena ci saranno notizie certe sulla gestione dei limiti di spesa per beni e servizi, si potrebbe rendere necessario:

1. Ridurre in corso d'anno le spese per acquisti di beni e servizi previsti nel budget di previsione (FUDD 2023) a favore di spese escluse dai limiti (anche al fine di aumentare il massimale di tali spese con fondi assegnati ai docenti).
2. Programmare le spese per acquisti di beni e servizi sui fondi non soggetti a limiti per consentirne un utilizzo il più efficace possibile anche ai fini delle performance di Struttura e nel rispetto dei vincoli assegnati dai singoli progetti. Per garantire lo svolgimento delle attività di ricerca nell'ambito della sostenibilità del budget sino all'approvazione del bilancio consuntivo 2022, che potrebbe consentire un innalzamento dei limiti di spesa, si rende necessario monitorare la spesa 2023 imputata sui fondi assegnati ai docenti e agire con prudenza.