

## Dipartimento di Scienze Molecolari e Nanosistemi

### 1. Relazione sulla gestione 2016

#### **La gestione delle risorse finanziarie nell'esercizio in rapporto alle politiche del Dipartimento di Scienze Molecolari e Nanosistemi e alle linee strategiche di Ateneo**

Le risorse finanziarie del Dipartimento (assegnazioni di Ateneo - FUDD e altro; entrate esterne) sono state impiegate essenzialmente per attività di ricerca e di didattica ripartite strategicamente in modo da valorizzare sia i percorsi di ricerca caratterizzanti il Dipartimento sia l'offerta formativa.

Il FUDD 2016 è stato assegnato per euro 345.148,00 evidenziando un decremento di circa il 17% rispetto all'assegnazione 2015 che è stata di € 295.282,00.

La programmazione budgetaria per il 2016 è stata dimensionata sulle voci più significative di costo e prevalentemente gli acquisti di beni e servizi legati al funzionamento ordinario della struttura, alla ricerca e alla didattica cercando comunque di mantenere una coerenza con le linee strategiche dell'Ateneo.

In sede di approvazione del bilancio di previsione 2016 il Dipartimento ha destinato il FUDD 2016 per: 62% circa alla Ricerca (AdiR; assegni di ricerca; attività di supporto alla ricerca; attrezzature scientifiche); 14% alla didattica (docenze, affidamenti, attività di supporto alla didattica anche con riferimento alla Scuola BB.CC.); 4% circa al funzionamento; 11% circa al Dottorato (borse di dottorato finanziate e cofinanziate; dotazione di funzionamento aggiuntiva rispetto alla dotazione di Ateneo ai Corsi di Dottorato); e per il restante 3% all'internazionalizzazione e 6% a trasferimenti.

All'assegnazione FUDD si sono aggiunti 5.467,20 euro di fondi derivanti dalle quote di iscrizione alle attività di erogazione della didattica dei Percorsi Abilitanti Speciali a.a. 2015/2016, rappresentati da ricavi da contribuzione studentesca oggetto di trasferimenti interni dall'Amministrazione al Dipartimento.

Il Dipartimento ha finanziato attività di didattica, di servizi alla didattica e di supporto alla didattica per complessivi 77.570,86 Euro, contribuendo al finanziamento dell'Offerta Formativa DSMN, al finanziamento dell'Offerta Formativa della Scuola SCPBC, al finanziamento del CIS, a iniziative interdipartimentali e dipartimentali e di Campus (convegni, giornate, seminari di didattica e ricerca). a iniziative di Ateneo (OpenDay, Notte dei Ricercatori).

Il Dipartimento ha supportato le attività del Dottorato di Ricerca Interateneo in Chimica (consorzio con l'Università di Trieste a partire dal 30° ciclo) anche per gli aspetti amministrativo-contabili interagendo con la Scuola Dottorale di Ateneo.

Per quanto riguarda la ricerca, la struttura, in linea con quanto stabilito nel piano triennale, ha supportato quelle attività, anche se di carattere generale, finalizzate a valorizzare competenze di punta. In particolare sono stati impegnati nel 2016 complessivamente 69.338,25 euro per fornitura di gas e azoto liquido per la strumentazione NMR, manutenzione di attrezzature rilevanti per le attività di ricerca dipartimentali, reagenti chimici, spese generali per il funzionamento della struttura (consumabili di laboratorio, toner, carta, cancelleria, servizi postali, telefonici, ecc), acquisto di beni natura informatica.

Inoltre il Dipartimento ha sostenuto costi per il rimborso all'Ateneo del 50% del finanziamento Grandi Attrezzature, per una quota pari a 9.000,00 euro a carico dei propri fondi e per 14.668,43 euro a carico dei fondi di ricerca dei docenti coinvolti nell'utilizzo della strumentazione NMR 400 di nuova acquisizione finanziata dall'Ateneo nell'ambito del progetto Grandi Attrezzature bando 2014. A questi si aggiungono le quote di rimborso all'Ateneo riportate dal 2015 e trasferite nel corso del 2016 per euro 34.821,00 di cui 20.130,68 euro su fondi di Dipartimento e 14.690,32 su fondi di ricerca dei docenti coinvolti.

Lo svolgimento dell'attività di ricerca è stato supportato con l'utilizzo del FUDD per assegni di ricerca, nella misura del cofinanziamento del 40% del costo di assegni di area e del 30% del costo degli assegni su progetti specifici. A queste risorse si aggiungono quelle di provenienza esterna FSE Regione Veneto e convenzioni per finanziamento di assegni di ricerca da parte di enti pubblici e privati. Nel 2016 sono stati gestiti complessivamente 22 assegni di ricerca di cui 6 attivati/rinnovati a valere sulla programmazione 2016. Il costo complessivo per Assegni di Ricerca a valere su fondi interi e fondi esterni ammonta a euro 324.690,75.

Il DSMN ha finanziato e cofinanziato, con risorse del proprio bilancio anche di provenienza dalla manovra una tantum 2014, una borsa di Dottorato di Ricerca in Scienze Chimiche per il 29° ciclo (finanziata 100% DSMN) e tre borse per il Dottorato di Ricerca Interateneo in Chimica (una borsa per il 30° ciclo finanziata 100% DSMN; una borsa per il 31° ciclo cofinanziata MIUR/Ateneo/DSMN; una borsa 32° ciclo finanziata 100% Dipartimento). Complessivamente i costi per le borse di dottorato sono stati di euro 46.182,12. Il Dipartimento ha gestito e realizzato le attività del corso di Dottorato in Chimica sostenendo costi per complessivi euro 9.573,85 a valere sulla dotazione di Ateneo e sul FUDD 2016.

Come investimenti per la ricerca a valere su risorse del Dipartimento si segnala, per la particolare rilevanza per la struttura, sia per l'impiego negli ambiti della ricerca dipartimentale che per le risorse finanziarie, la realizzazione dell'acquisto di uno spettrometro "NMR 400", del costo complessivo 329.888,00 euro (cofinanziato dall'Ateneo, dal DSMN e dal DAIS) rappresentativo di costi pluriennali di immobilizzazioni materiali. Le risorse DSMN derivano dall'Avanzo Libero 2013, come evidenziato nella proposta di utilizzo approvata dal CdA del 26/09/2014, e dal cofinanziamento del DAIS e sono rientrate nella manovra una tantum autorizzata dal CdA del 19/12/2014 e oggetto di riporto dal 2015 al 2016 per effetto dello slittamento dei tempi di consegna della strumentazione da parte del fornitore avvenuta effettivamente a gennaio 2016.

I finanziamenti esterni 2016 provengono da progetti di ricerca nazionali e europei (a gestione diretta e indiretta) e da convenzioni e contratti con soggetti pubblici e privati (finanziamenti da enti pubblici, convenzioni per contributi alla ricerca, attività di ricerca commissionata da terzi, analisi di laboratorio). Nel dettaglio il Dipartimento ha gestito i progetti elencati di seguito, alcuni dei quali attivati in anni precedenti, che si sono conclusi nel 2016 o si concluderanno nel 2017 ovvero negli esercizi successivi:

*Progetti di ricerca nazionali:*

- n. 3 progetti PRIN 2010 (prof. Giacometti; Prof. Ugo; Prof. Ronchin) totale complessivo dei progetti euro 320.525,00; scadenza progetti 1.02.2016;
- n. 1 progetto PRIN 2012 (prof. Stoppa) totale complessivo del progetto euro 87.000,00; scadenza progetto 07/03/2017;
- N. 1 progetto Industria2015 Efficienza Energetica: totale complessivo del progetto euro 374.851,00; contributo MIUR euro 177.336,18; (Responsabile DSMN Prof. Ravagnan); budget del partner Ca' Foscari DSMN euro 224.851,00 di cui contributo MIUR euro 117.756,59; scadenza progetto prorogata al 30/09/2017;
- N. 1 progetto Smart Cities Cultural Heritage "SNC\_00520 "Innovazione di prodotto e di processo per una manutenzione, conservazione e restauro sostenibile e programmato del patrimonio culturale"; totale complessivo del progetto euro 572.527,33; contributo MIUR euro 457.805,56; budget del partner Ca' Foscari DSMN euro 139.725,57 di cui contributo MIUR euro 111.780,46; scadenza progetto prorogata al 01/02/2018;
- N. 1 progetto PRIN 2015 prof.ssa Signoretto totale complessivo euro 51.000,00; finanziamento MIUR 41.000,00 euro; scadenza progetto 05/02/2020;

*Progetti di ricerca internazionali:*

- Progetto europeo FP7 Az. Marie Curie IOF "BIR AL NAS" (Dr.ssa Viviana RE) totale complessivo progetto euro 212.532,00; scadenza progetto 30/09/2016;
- N. 1 progetto Europeo LIFE Environmental and Resource Efficiency "Production of Leather making BioPolymers from biomasses and industrial by products,through Life Cycle Designed processes" (Resp.le per DSMN Dr. Beghetto Valentina); totale complessivo progetto euro 3.879.018; budget del partner Ca' Foscari euro 210.996,00 di cui contributo Commissione Europea euro 115.030,00; scadenza progetto 30/09/2019;

*Progetti FSE Regione Veneto:*

- n. 4 assegni di ricerca finanziati dal Fondo Sociale Europeo bando 2015 per un totale complessivo di euro 99.769,70; scadenza progetti 30/09/2017.

## **2. Risorse disponibili per la gestione 2016**

Per la gestione delle proprie attività 2016, la struttura ha potuto contare su:

1. risorse acquisite nel passato, che non si sono tradotte in costi negli esercizi precedenti al 2016;
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 le quali è previsto un utilizzo su arco temporale che travalica l'esercizio, assegnazioni di premi alla ricerca, incentivi alla ricerca, progetti di Ateneo, budget didattica anni accademici precedenti al 2015/2016, manovra una tantum (assegni di ricerca, borse di dottorato, e altre casistiche rientranti nella

manovra), altri fondi di struttura finalizzati alla realizzazione di attività per il potenziamento della didattica e della ricerca, per investimenti su attrezzature scientifiche con riferimento al progetto Centro Strumentazione Interdipartimentale di Campus. Una parte delle risorse sono state riassegnate alla struttura nel passaggio dall'esercizio 2014 all'esercizio 2015 per effetto della manovra definita "una tantum" deliberata dal Consiglio di Amministrazione in sede di approvazione del bilancio di previsione 2015.

Le risorse di cui ai punti b) e c) facevano parte del Patrimonio Netto Vincolato al 31/12/2015.

**Tabella 2.1: Risorse a disposizione nell'esercizio**

	<b>Totali</b>	<b>di cui fondi di struttura</b>	<b>di cui finanziamenti esterni</b>
<b>Risorse provenienti da esercizi precedenti</b>	<b>1.043.346,49</b>	<b>623.122,12</b>	<b>420.224,37</b>
di cui:			
<i>Finanziamenti esterni</i>	420.224,37		420.224,37
<i>Margini da progetti finanziati</i>	84.495,25	84.495,25	
<i>Risorse di Ateneo (esclusa "unatantum")</i>	457.423,94	457.423,94	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	81.202,93	81.202,93	
<b>Risorse acquisite nell'esercizio 2016</b>	<b>1.013.597,57</b>	<b>411.392,44</b>	<b>602.205,13</b>
di cui:			
<i>Dotazione da Ateneo</i>	345.148,00	345.148,00	
<i>Altri contributi da Ateneo</i>	66.244,44	66.244,44	
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	115.030,00		115.030,00
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	449.931,50		449.931,50
<i>Proventi da attività commerciale</i>	30.748,63		30.748,63
<i>Altro</i>	6.495,00		6.495,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.056.944,06</b>	<b>1.034.514,56</b>	<b>1.022.429,50</b>

Per quanto riguarda le risorse acquisite nel corso dell'esercizio, il dato rappresenta l'entità complessiva dei finanziamenti acquisiti. Esse sono rappresentate da F.U.D.D. 2016, assegnazioni per premi alla ricerca e incentivi di Ateneo, ricavi da contribuzione studentesca, convenzioni di ricerca da enti privati, finanziamenti per assegni di ricerca da enti privati e pubblici, contratti di ricerca conto terzi e analisi di laboratorio commissionate da terzi; finanziamenti da Ministeri (progetto Smart Cities Cultural Heritage; PRIN 2015).

Si fa presente che, in applicazione dei principi contabili, tali risorse non trovano integrale rappresentazione nel conto economico dell'esercizio 2016, 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)
<b>AMBITO ISTITUZIONALE</b>	<b>115.030,00</b>	-	<b>152.780,46</b>	<b>160.167,24</b>	-	<b>138.116,66</b>	-	<b>5.467,20</b>
Risorse per ricerca di base	115.030,00		152.780,46	160.167,24		131.621,66		
Risorse per ricerca applicata								
Risorse per didattica								5.467,20
Risorse per altre finalità						6.495,00		
<b>AMBITO COMMERCIALE</b>	-	-	<b>30.748,63</b>	-	-	-	-	-
Risorse per ricerca di base								
Risorse per ricerca applicata			22.000,00					
Risorse per didattica								
Risorse per altre finalità			8.748,63					
<b>TOTALE</b>	<b>115.030,00</b>	-	<b>183.529,09</b>	<b>160.167,24</b>	-	<b>138.116,66</b>	-	<b>5.467,20</b>

Nel 2016 le entrate da terzi del Dipartimento sono rappresentate da:

- finanziamento europeo al progetto LIFE ERE "BIOPOL" (€ 115.030,00)
- finanziamento Regione Veneto per Assegni di Ricerca FSE (€ 99.769,70);
- finanziamento Centro di Riferimento Oncologico di Aviano per cofinanziamento borse dottorato 31° ciclo (€ 42.897,54)
- finanziamento Università degli Studi di Milano Bicocca al Piano Nazionale Lauree Scientifiche Chimica (€ 17.500,00)
- finanziamenti MIUR a progetti di ricerca PRIN 2015 (euro 41.000,00) e Smart Cities Cultural Heritage (€ 111.780,46)
- contratti di ricerca conto terzi (Unindustria Rovigo € 10.000,00; Autorità Portuale Venezia € 10.000,00; SRA Srl € 2.000,00);
- convenzioni di ricerca con enti privati per finanziamenti di progetti di ricerca (Brenta Srl € 45.000,00; EcoHemp Srl € 6.000,00, FIS SpA 31.500,00; Acciaierie Venete SpA € 30.000,00; Arcadia Ricerche € 960,00);
- rimborsi e recuperi da enti privati (UNIPOL € 1.495,00; Società Chimica Italiana € 5.000,00);
- convenzioni con enti privati per finanziamenti di assegni di ricerca (Biofield Innovation Srl € 18.161,66);
- attività commerciale di analisi di laboratorio per conto di committenti privati italiani e esteri (MTS SpA € 3.000,00, Sigma Aldrich International GmbH € 2.000,00, Lundbeck Pharmaceuticals Italy SpA € 120,00, Stazione Sperimentale del Vetro SCPA € 3.480,00, Glasskem Srl € 145,00);

- ricavi da contribuzione studentesca: € 5.467,20 per quote di iscrizione alle attività di erogazione della didattica dei Percorsi Abilitanti Speciali a.a. 2015/2016.

Si tratta di finanziamenti che hanno una durata che travalica l'esercizio, ad eccezione delle attività commerciali da analisi di laboratorio e dei ricavi da contribuzione studentesca.

#### 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	Stanziamiento assestato	Ricavi complessivi (non competenziati)	Ricavi riscontati e rateizzati
<b>RICAVI</b>	<b>362.531,00</b>	<b>649.041,53</b>	<b>1.011.572,53</b>	<b>1.020.386,50</b>	<b>367.649,30</b>
Ricavi da contribuzione studentesca	-	5.467,20	5.467,20	5.467,20	11.411,40
Contributi statali da FFO	0	0	0		8.800,27
Contributi MIUR per ricerca	0	152.780,46	152.780,46	152.780,46	66.539,86
Altri contributi statali				-	619,60
Contributi regionali	0	99.769,70	99.769,70	99.769,70	32.505,25
Contributi da altri enti pubbl. nazionali	0	60.397,54	60.397,54	60.397,54	-
Contributi da enti privati nazionali	0	136.621,66	136.621,66	136.621,66	121.109,55
Contributi da Commissione Europea, organismi internazionali e altri enti esteri		115.030,00	115.030,00	115.030,00	67.043,63
RICAVI DI VENDITA IN AMBITO COMMERCIALE	0	21.934,66	21.934,66	30.748,63	53.694,81
ALTRI PROVENTI	0	1.495,00	1.495,00	1.495,00	562,79
PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	-	-
TRASFERIMENTI PER QUOTE ACCANTONATE	0	19.856,23	19.856,23	19.856,23	-
TRASFERIMENTI PER DOTAZIONI	345.030,00	118,00	345.148,00	345.148,00	-
ALTRI TRASFERIMENTI	17.501,00	35.571,08	53.072,08	53.072,08	5.362,14
	Previsione iniziale	Variazioni	di cui riporto fondi da esercizi precedenti	Stanziamiento assestato	Costi normali (Utilizzi effettivo di budget)
<b>COSTI</b>	<b>1.309.646,00</b>	<b>387.806,90</b>	<b>774.522,54</b>	<b>1.697.452,90</b>	<b>834.383,91</b>
<i>a valere su risorse proprie:</i>	<i>358.733,00</i>	<i>300.007,57</i>	<i>284.027,00</i>	<i>658.740,57</i>	<i>478.546,02</i>
Costo pers. TA a tempo det. NO FFO	-	-	-	-	-
Assegni di ricerca	95.615,00	31.730,72	52.459,47	127.345,72	96.829,59
Affidamenti e contratti di insegnamento	24.400,00	16.826,64	9.275,00	41.226,64	34.992,69
Collaborazioni coordinate e continuative su finanziamenti esterni e fondi NO FFO		-	-	-	-

Incarichi professionali e occasionali	-	-	-	-	107,50
Compensi e rimborsi a visiting professors e researchers	8.500,00	- 8.500,00	-	-	-
CONFERENZIERI	2.500,00	- 1.948,11	-	551,89	1.806,47
Accertamenti sanitari	400,00	-	-	400,00	386,44
Rimborsi di missione al personale (fuori massimale)	15.264,00	56.351,63	52.649,11	71.615,63	30.437,87
<i>Vestiaro del personale</i>	-	-	-	-	-
<i>Borse di dott. ricerca Fondi MIUR-Ateneo</i>	13.386,00	- 1.962,88	-	11.423,12	11.423,12
<i>Ass. incentiv. tutorato didatt. integ. L 170</i>	-	-	-	-	-
Altri interventi a sostegno dell'attività di studio	-	1.296,39	-	1.296,39	5.836,58
Acquisto di beni	86.833,00	13.726,91	45.404,00	100.559,91	65.824,48
Altri costi per servizi connessi alla gestione delle sedi	-	-	-	-	977,56
Risorse elettroniche licenze periodiche	-	752,00	752,00	752,00	1.012,91
Altri costi per servizi	35.305,00	92.990,78	85.288,28	128.295,78	25.986,18
ACQUISTI IN AMBITO COMMERCIALE	-	-	-	-	-
TRASF.TI AD ALTRI ATENEI	-	-	-	-	-
TRASF.TI ALLO STATO PER ADEMPIMENTI DI LEGGE	-	-	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-
Oneri diversi di gestione	3.418,00	1.775,51	1.437,56	5.193,51	5.729,26
TRASFERIMENTI PER COSTI DI GESTIONE	3.800,00	34.870,37	-	38.670,37	48.457,77
ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI INTERNI	69.312,00	62.097,61	36.761,58	131.409,61	148.737,60
Progetti - Costi di esercizio - Istituzionali	-	-	-	-	-
<b>a valere su finanziamenti esterni:</b>	<b>950.913,00</b>	<b>87.799,33</b>	<b>490.495,54</b>	<b>1.038.712,33</b>	<b>355.837,89</b>
Assegni di ricerca	773.673,00	- 368.276,68	190.098,77	405.396,32	227.861,16
Incarichi professionali e occasionali	11.000,00	-	-	11.000,00	4.774,00
Formazione del personale (fuori massimale)	-	-	-	-	-
Rimborsi di missione al personale (fuori massimale)	53.200,00	- 29.431,34	1.327,33	23.768,66	11.984,71
Borse dott. ricerca - Fondi Enti pubblici	-	64.346,31	21.448,77	64.346,31	-
Ass. incentiv. tutorato didatt. integ. L 170	-	16.600,63	2.400,63	16.600,63	7.599,64
Altri interventi a sostegno dell'attività di studio	-	2.125,00	2.125,00	2.125,00	-
Acquisto di beni	75.000,00	- 5.910,35	69.089,65	69.089,65	12.456,96
Altri costi per servizi	19.500,00	273.373,76	114.582,14	292.873,76	6.410,40
ACQUISTI IN AMBITO COMMERCIALE	-	89.035,09	70.406,93	89.035,09	39.716,15
TRASF.TI AD ALTRI ATENEI	-	5.000,00	-	5.000,00	-
TRASFERIMENTI PER QUOTE ACCANTONATE	18.540,00	39.809,23	12.608,17	58.349,23	40.443,22
ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI INTERNI	-	1.127,68	1.127,68	1.127,68	4.591,65
Progetti - Costi di esercizio - Istituzionali	-	-	5.280,47	-	-
Progetti - Costi di esercizio - Attività commerciale	-	-	-	-	-
<b>INVESTIMENTI</b>	<b>88.000,00</b>	<b>- 87.667,80</b>	<b>-</b>	<b>332,20</b>	<b>332,20</b>

<b>a valere su risorse proprie:</b>					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	4.733,60	3.025,60	4.733,60	4.733,60
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	383.957,91	329.888,00	383.957,91	353.957,91
<b>a valere su finanziamenti esterni:</b>					
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	88.000,00	- 87.667,80	-	332,20	332,20

#### *Gli scostamenti rispetto alle previsioni budgetarie 2016*

##### *Lato ricavi:*

Si evidenziano scostamenti per maggiori entrate provenienti:

- da contributi alla ricerca (inclusi assegni di ricerca e borse di dottorato) da enti pubblici e privati;
- da ricavi da attività commerciale;
- da rimborsi e recuperi diversi da soggetti esterni (rimborso Unipol per indennizzo danni a strumentazione scientifica; contributo SCI all'organizzazione convegno Chimica Analitica a Venezia);
- da trasferimenti interni da parte dell'Ateneo (girofondi margini progetti gestiti da ARIC; incentivi alla ricerca; fondi PAS1516);
- da trasferimenti interni da parte di altre strutture autonome (DAIS; CICF; DFBC);
- da girofondi interni per destinazione del 6% e del margine/utile da progetti finanziati chiusi definitivamente nel 2016.

##### *Lato costi*

Si evidenziano scostamenti per effetto delle variazioni positive in ricavi e conseguente stanziamento nei costi, per storni tra conti di costo di esercizio, laddove non siano rappresentative di compensazioni tra conti di costo dello stesso livello (esempio A.C.06.01.02 e A.C.06.01.03) e non siano rappresentative del meccanismo autorizzativo sui progetti elencati nella delibera CdA n. 142/2016 del 16/12/2016, e per storni da costi di esercizio a investimenti per effetto di politiche di investimento non evidenziate nel budget di previsione 2016 e che si sono realizzate in corso d'anno.

Sugli scostamenti dei costi a valere su risorse proprie impattano i riporti dei fondi da esercizi precedenti in seguito alla manovra una tantum 2014.

## **5. Il Conto Economico**

### **Tabella 5.1: Il Conto Economico**

La relazione è mancante della rappresentazione del Conto Economico la cui predisposizione è di competenza di ABIF-Settore Bilancio, in quanto sono ancora in atto le rielaborazioni e integrazioni di dati finalizzati alla stesura del Bilancio Unico di Ateneo.

## **6. Gli investimenti**

L'ammontare totale dell'attivo immobilizzato (al netto dei fondi ammortamento) in disponibilità alla struttura al 31/12/2016 è pari a euro 1.017.217.78.

La variazione subita nel corso dell'anno è pari a euro 550.961,51 ed è l'effetto di operazioni di dismissioni di patrimonio e di nuovi investimenti (acquisizioni di immobilizzazioni immateriali e di

nuove acquisizioni di attrezzature scientifiche, beni informatici; assegnazione al Dipartimento di mobili e arredi acquistati dall'Ateneo per il trasloco della sede in V.Torino) .

Il valore degli ammortamenti a carico della struttura corrisponde a euro 170.324,85, di cui euro 164.287,19 a carico di fondi interni ed euro 6.037,66 a carico di finanziamenti esterni.

**Tabella 6.1: l'attivo immobilizzato**

	<b>VALORE NETTO AL 1/1/2016</b>	<b>VALORE NETTO AL 31/12/2016</b>	<b>VARIAZIONE</b>
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	15.764,24	20.497,84	4.733,60
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	7.226,68	11.960,28	4.733,60
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.135,00	2.135,00	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	6402,56	6.402,56	0,00
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	450.492,03	996.719,94	546.227,91
1) Terreni, fabbricati			
2) Impianti e attrezzature			
3) Attrezzature scientifiche	244594,25	671.485,40	426.891,15
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali			
5) Mobili e arredi	34853,36	110.349,93	75.496,57
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Altre immobilizzazioni materiali	171.044,42	214.884,61	43.840,19
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			
<b>TOTALE</b>	<b>466.256,27</b>	<b>1.017.217,78</b>	<b>550.961,51</b>

## **7. La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2016**

I fondi disponibili per la copertura di costi nei successivi esercizi ammontano al 31/12/2016 a complessivi euro 879.536,85, così ripartiti:

**Tabella 7.1: La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2016**

	<b>Totali</b>	<b>di cui fondi di struttura</b>	<b>di cui finanziamenti esterni</b>
<b>Patrimonio Netto Vincolato</b>	215.329,36	215.329,36	0,00
di cui:			
<i>Margini da progetti finanziati</i>	88.779,06	88.779,06	
<i>Risorse di Ateneo</i>	121.199,35	121.199,35	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	5.350,95	5.350,95	
<b>Risorse correlate a finanziamenti esterni (correlate a ricavi riscontati)</b>	664.207,49	0,00	
di cui:			
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	106.412,03		106.412,03
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	519.693,47		519.693,47
<i>Proventi da attività commerciale</i>	38.101,99		38.101,99
<i>Altro</i>			
<b>TOTALE</b>	<b>879.536,85</b>	<b>215.329,36</b>	<b>664.207,49</b>

Nel 2016 la struttura ha consolidato il processo di gestione delle risorse che prevede più attenzione all'applicazione delle logiche di contabilità economico patrimoniale e di controllo di gestione, al fine di meglio evidenziare scostamenti e operare interventi correttivi eventualmente necessari per utilizzare al meglio le risorse disponibili.

I riporti di risorse dal 2016 al 2017 sono stati effettuati tenendo conto dei principi contabili riferiti ai progetti cost to cost (soggetti a risconto/rateo), delle indicazioni dell'Area Bilancio e Finanza Settore Bilancio, e della deliberazione del CdA del 19.12.2016 che ha individuato le casistiche specifiche dei fondi oggetto di riporto e relative competenze autorizzative dei riporti stessi.

Per altre tipologie di fondi, quali ad esempio quelli ad esaurimento derivanti dalla manovra una tantum 2014, i riporti sono avvenuti tenuto conto dell'effetto trascinarsi sul 2017 di risorse che andranno ad esaurirsi nell'esercizio al quale vengono riassegnate, ovvero negli esercizi futuri qualora facciano riferimento ad un arco temporale più lungo (ad esempio borse di dottorato di ricerca).

Relativamente a progetti di durata pluriennale e finanziati con risorse di Ateneo (esempio ADIR, incentivi, premi, progetti) in scadenza al 31.12.2016 si è provveduto a finalizzare le risorse disponibili laddove esistevano i presupposti per la finalizzazione stessa, mentre si è data evidenza della economia di budget nel caso contrario.

I fondi di provenienza esterna, riferiti a progetti finanziati e soggetti al cost to cost, sono rappresentativi di risorse riportate agli esercizi successivi e disponibili per l'utilizzo fino alla scadenza del progetto stesso.

## **8. Le economie al 31/12/2016**

Per effetto del mancato utilizzo di risorse nel 2016 la struttura matura economie per complessivi euro 1.409,95.

Le disponibilità di budget della struttura confluiscono nel patrimonio netto di Ateneo e sono costituite da economie da FUD 2016, economie da altre Assegnazioni di Ateneo 2016, economie da ADIR scaduti al 31.12.2016, economie da Incentivi di Ateneo 2012 e 2013 scaduti.

## 9. La situazione creditoria

Il valore nominale totale di crediti esigibili al 31/12/2016 ammonta a complessivi euro 570.102,40.

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

**Tabella 9.1: La composizione dei crediti al 31/12/2016**

Tipo soggetto	Valore nominale al 31/12/2016	Fondo svalutazione crediti	Crediti al presumibile valore di realizzo
Stato	289.116,64		289.116,64
Ente territoriale	118.311,74	3.397,00	114.914,74
Altri enti pubblici	10.000,00		10.000,00
Ente privato	47.119,82	18.103,78	29.016,04
Altri soggetti	105.554,20	6.000,00	99.554,20
Strutture dell'Ateneo			-
<b>TOTALE</b>	<b>570.102,40</b>	<b>27.500,78</b>	<b>542.601,62</b>

Il valore nominale dei crediti risulta svalutato complessivamente per euro 27.500,78 in relazione a svalutazioni operate nell'esercizio 2014 e nell'esercizio 2015 con riferimento a crediti maturati in anni precedenti.

Per quanto riguarda i crediti esigibili al 31.12.2015 si evidenziano le seguenti situazioni:

- a) poste attive precedenti al 2011 (anno di attivazione del DSMN), oggetto di passaggio di poste contabili da parte dei disattivati Dipartimento di Scienze Ambientali e Dipartimento di Chimica Fisica, con procedimenti di recupero crediti ancora in corso e oggetto di svalutazione nel 2014:
  1. credito di euro 6.000,00 nei confronti della società Pantech Srl: pendenza di procedimenti di recupero crediti promossi per il tramite dell' Ufficio Affari Legali dell'Ateneo; si rappresenta la necessità di mantenere l'iscrizione a bilancio del credito operando l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'intero ammontare del credito di 6.000,00 euro;
- b) poste attive dal 2011 con procedimenti di recupero crediti ancora in corso e oggetto di svalutazione nel 2014:
  1. credito di euro 9.075,00 nei confronti della società Aster Srl in liquidazione; si rappresenta la necessità di mantenere l'iscrizione a bilancio del credito operando l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'intero ammontare del credito di 9.075,00 euro;
- c) poste attive dal 2012 con procedimenti di recupero crediti ancora in corso e oggetto di svalutazione nel 2014:
  1. credito di euro 3.050,00 nei confronti della società FriulCapital Srl (già Aussachem SpA e Aussachem Srl); si rappresenta la necessità di mantenere l'iscrizione a bilancio del credito operando l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'importo di 228,19 euro.
- d) poste attive dal 2012 con procedimenti di recupero crediti ancora in corso e oggetto di svalutazione nel 2015:

1. credito di euro 3.050,00 nei confronti della società FriulCapital Srl (già Aussachem SpA e Aussachem Srl) dichiarata fallita con sentenza Tribunale di Treviso del 08/06/2015; si rappresenta la necessità di mantenere l'iscrizione a bilancio del credito operando nel 2015 l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'importo di 2.821,81 euro, in quanto la procedura fallimentare non si è ancora conclusa;
- e) poste attive dal 2014 con procedimenti di recupero crediti ancora in corso e oggetto di svalutazione nel 2015:
1. credito di euro 5.978,00 nei confronti della società FriulCapital Srl (già Aussachem SpA e Aussachem Srl) dichiarata fallita con sentenza Tribunale di Treviso del 08/06/2015; si rappresenta la necessità di mantenere l'iscrizione a bilancio del credito operando nel 2015 l'accantonamento al fondo svalutazione crediti per l'importo di 5.978,78 euro, in quanto la procedura fallimentare non si è ancora conclusa;
- f) poste attive dal 2014 derivanti dal credito di euro 196.718,00 verso la Regione Veneto e oggetto di svalutazione nel 2015: si rappresenta la necessità di svalutare il credito per euro 3.397,00 a fronte delle risultanze comunicate dall'Area Ricerca Nazionale in merito alle verifiche della Regione Veneto sui progetti FSE della DGR 1148/2013 gestiti dal DSMN, che danno evidenza di costi non riconosciuti dall'ente finanziatore per un importo di 3.397,00 euro, derivante dal non completo utilizzo del budget assegnato per "somme forfetarie" (viaggi e soggiorno dell'assegnista).

Il valore di presumibile realizzo ammonta pertanto ad euro 542.601,62.

## 10. La situazione debitoria

Il totale dei debiti al 31/12/2016 ammonta a complessivi euro 30.127,27. Si tratta in prevalenza di debiti verso fornitori di beni e servizi.

**Tabella 10.1: La composizione dei debiti al 31/12/2016**

Tipo soggetto	Importo totale
Stato	
Ente territoriale	
Altri enti pubblici	
Ente privato	2.969,98
Altri soggetti	27.157,29
Strutture dell'Ateneo	
<b>TOTALE</b>	<b>30.127,27</b>

## 11. I fondi oneri differiti e rischi

Risultano iscritti fondi per un totale di euro 3.175,90 riferiti per:

- euro 2.633,40 all'accantonamento a fondo rischi e spese future di un debito verso soggetti privati di pari importo per un contratto di docenza conferito nell'anno accademico 2011/2012, tenuto conto del termine di 10 anni per la prescrizione del credito del privato nei confronti dell'Ateneo;
- - per euro 542,50 all'accantonamento a fondo rischi per compensi al PTA su Conto Terzi Pantech Srl in attesa di riscossione del credito svalutato nel 2014.