

Dipartimento di Scienze Molecolari e Nanosistemi

1. Relazione sulla gestione 2017

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; 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 2017 è stato assegnato per euro 310.633,00 evidenziando un decremento di circa il 10% rispetto all'assegnazione 2016 che è stata di € 345.148,00.

La programmazione budgetaria per il 2017 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 2017 il Dipartimento ha destinato il FUDD 2017 per: 41% circa alla Ricerca (AdiR; assegni di ricerca; attività di supporto alla ricerca; attrezzature scientifiche); 16% alla didattica (docenze, affidamenti, attività di supporto alla didattica anche con riferimento alla Scuola BB.CC.); 24% circa al funzionamento; 12% circa al Dottorato (borse di dottorato finanziate e cofinanziate; dotazione di funzionamento); e per il restante 1% all'internazionalizzazione e 6% a trasferimenti.

Il Dipartimento ha finanziato attività di didattica, di servizi alla didattica e di supporto alla didattica per complessivi 59.754,00 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.

Il Dipartimento ha avviato le procedure per l'attivazione e l'accreditamento di un nuovo corso di Dottorato di Ricerca IN Scienze e Tecnologie dei Bio e Nanomateriali, attivandosi per acquisire risorse esterne per tale dottorato ed in particolare per finanziare le borse previste dal progetto in numero di 6. I risultati attesi sono stati ampiamente raggiunti, grazie all'impegno della struttura nel realizzare il progetto.

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 2017 complessivamente 79.191,00 euro per fornitura di gas didattica e ricerca (azoto, elio ecc), 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.

Lo svolgimento dell'attività di ricerca è stato supportato con l'utilizzo del FUDD per assegni di ricerca, nella misura del cofinanziamento del 30% del costo degli assegni su progetti specifici. A queste risorse si aggiungono quelle di provenienza esterna su bandi competitivi (FSE Regione Veneto, progetto LIFE, PRIN e Smart Cities) e su convenzioni per finanziamento di assegni di ricerca da parte di enti pubblici e privati. Nel 2017 sono stati gestiti complessivamente 17 assegni di ricerca il cui costo complessivo a valere su fondi interi e fondi esterni ammonta a euro 379.010,00

Il DSMN ha finanziato e cofinanziato quattro 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, una borsa per il 33° ciclo finanziata 100% dipartimento. Complessivamente i costi per le borse di dottorato sono stati di euro 85.184,41 di cui euro 26.573,91 sul FUDD 2017 del Dipartimento.

I costi per le attività del corso di Dottorato in Chimica Interateneo sono quantificabili in complessivi euro 11.298,00 euro a valere sulla dotazione di Ateneo e sul FUDD 2017, sui fondi Margini 2016 e sul trasferimento da parte dell'Università di Trieste quale contributo al workshop annuale Dottorato Chimica.

Come investimenti per la ricerca a valere su risorse del Dipartimento (costo complessivo per il 2017 euro 10.740,00) si segnala, l'acquisto di attrezzature tecnico scientifiche e informatiche per un importo di 7.320,00 euro necessarie al funzionamento di strumentazione NMR300 confluita nel 2011 nel patrimonio del Dipartimento dal patrimonio del disattivato Dip.to di Chimica e di altra strumentazione NMR300 acquistata dal dipartimento nel 2015 dall'INCA.

Relativamente all'investimento realizzato nel 2016 della strumentazione NMR 400 di nuova acquisizione, finanziata dall'Ateneo nell'ambito del progetto Grandi Attrezzature bando 2014 si evidenzia il rimborso all'Ateneo della quota annua del 50% del finanziamento pari a euro 13.577,88 a valere su fondi di ricerca dei docenti DSMN e DAIS coinvolti nell'utilizzo della strumentazione medesima.

I finanziamenti esterni 2017 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 2017 o si concluderanno nel 2018 ovvero negli esercizi successivi:

Progetti di ricerca nazionali:

- n. 1 progetto PRIN 2012 (prof. Stoppa) totale complessivo del progetto euro 87.000,00; durata progetto 08/03/2014-07/03/2017;
- N. 1 progetto Industria2015 Efficienza Energetica: totale complessivo del progetto euro 374.851,00; contributo MIUR euro 177.336,18; (Responsabile scientifico Prof. Ravagnan); budget del partner Ca' Foscari DSMN euro 224.851,00 di cui contributo MIUR euro 117.756,59; durata 1/07/2013-30/06/2016 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"; Responsabile scientifico DMSN Dr. A. Vavasori; totale complessivo progetto euro 572.527,33; contributo MIUR euro 457.805,56; budget partner Ca' Foscari DSMN euro 139.725,57 di cui contributo MIUR euro 111.780,46; durata 03/02/2014 - 02/02/2017 scadenza progetto prorogata al 30/01/2019;
- N. 1 progetto PRIN 2015 prof.ssa Signoretto totale complessivo progetto euro 51.000,00; finanziamento MIUR 41.000,00 euro; durata 5/02/2017-4/02/2020;
- Piano Lauree Scientifiche 2014-2016 - progetto Nazionale di Chimica (Piano Lauree Scientifiche) al quale partecipa l'Università Ca' Foscari Venezia – Dipartimento di Scienze Molecolari e Nanosistemi (referente prof. S.Paganelli); totale complessivo progetto 1.986.000,00; durata 3 anni scolastici dal 2015 al 2018; budget di progetto partner UNIVE-DSMN euro 231.000,00;
- Bando Galileo 2018 – Progetto di ricerca “Understanding DNA condensation” Università Ca' Foscari DSMN in collaborazione con l'Université Paris VI (Pierre et Marie Curie); responsabile scientifico prof. Achille Giacometti; totale progetto euro 4.411,00; durata 1/1/2018 – 31/12/2019.

Progetti di ricerca internazionali:

- 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 2.367.327,00; budget del partner Ca' Foscari euro 524.227,00 di cui contributo Commissione Europea euro 314.536,00; durata progetto 1/07/2017-30/09/2020;

Progetti FSE Regione Veneto:

- n. 6 assegni di ricerca finanziati dal Fondo Sociale Europeo bando 2016 per un totale complessivo di euro 197.829,96; durata progetti 28/06/2017-27/06/2018.

Progetti commerciali per attività di ricerca e consulenza

- Contratto di consulenza UNIFARCO SPA – DSMN; titolo “Sviluppo e scale-up industriale di un estratto di calendula attraverso l'uso di fluidi supercritici”; importo 7.000,00; durata 9/08/2017-31/12/2017; responsabile Prof. M. Selva
- *Contratto di Ricerca SIPA SPA – DSMN titolo* “attività di ricerca e sviluppo in accordo con il pacco di lavoro WP5 (Sistemi di produzione per il packaging ad alte prestazioni) del progetto “High Performance Manufacturing” (HPM) all'interno del Cluster Fabbrica Intelligente (CFI); importo 55.000,00 euro; durata 02/08/2017 – 1/12/2017; responsabile Prof. Alvisè Benedetti
- Contratto di Consulenza Ing. Di Martino – DSMN; titolo “Consulenza sugli aspetti attinenti le caratteristiche chimico fisiche dei materiali componenti alcune tubazioni multistrato per il trasporto di acqua nell'ambito di un procedimento innanzi il Tribunale Civile di Venezia recante R.G. 5497/2017”; importo 4.500,00 euro; durata 7/12/2017-6/02/2018; responsabile Dr. L. Ronchin

2. Risorse disponibili per la gestione 2017

Per la gestione delle proprie attività 2017, la struttura ha potuto contare su:

1. risorse acquisite nel passato, che non si sono tradotte in costi negli esercizi precedenti al 2017;

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 a.a. 2016/2017, manovra una tantum (Delibera CdA 19/12/20174), 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 Centro Strumentazione di Ateneo. 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 31/12/2016.

Tabella 2.1: Risorse a disposizione nell'esercizio

	Totali	di cui fondi di struttura	di cui finanziamenti esterni
Risorse provenienti da esercizi precedenti	879.537,22	207.529,36	672.007,86
di cui:			
<i>Finanziamenti esterni</i>	672.007,86		672.007,86
<i>Margini da progetti finanziati</i>	88.779,06	88.779,06	
<i>Risorse di Ateneo (esclusa "unatantum")</i>	116.642,25	116.642,25	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	2.108,05	2.108,05	
Risorse acquisite nell'esercizio 2017	1.221.360,48	391.639,77	829.720,71
di cui:			
<i>Dotazione da Ateneo</i>	310.633,00	310.633,00	
<i>Altri contributi da Ateneo</i>	81.006,77	81.006,77	
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	240.057,12		240.057,12
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	565.285,09		565.285,09
<i>Proventi da attività commerciale</i>	24.378,50		24.378,50
<i>Altro</i>			0,00
TOTALE	2.100.897,70	599.169,13	1.501.728,57

Per quanto riguarda le risorse acquisite nel corso dell'esercizio, il dato rappresenta l'entità complessiva dei finanziamenti acquisiti. Esse sono rappresentate da FUDD 2017, assegnazioni di Ateneo per la ricerca (premi, incentivi, Fondi Primo Insediamento, Assegnazioni per attività strategiche); convenzioni di ricerca da enti privati, finanziamenti per assegni di ricerca da enti privati e pubblici, finanziamenti borse di dottorato da enti privati, contratti di ricerca conto terzi, contratti di

consulenza conto terzi, analisi di laboratorio commissionate da terzi; finanziamenti da Ministeri, finanziamenti da Regioni.

Si fa presente che, in applicazione dei principi contabili, tali risorse non trovano integrale rappresentazione nel conto economico dell'esercizio 2017, 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 provienza di enti pubblici di ricerca nazionali	Fondi di provienza di enti privati nazionali - imprese	Fondi di provienza di enti privati nazionali - non profit	Fondi di provienza di enti privati esteri (imprese e no profit)
AMBITO ISTITUZIONALE	205.057,12	-	27.000,00	197.829,96	22.890,67	317.564,46	-	35.000,00
Risorse per ricerca di base	205.057,12		27.000,00	197.829,96	22.890,67	317.564,46		35.000,00
Risorse per ricerca applicata								
Risorse per didattica								
Risorse per altre finalità								
AMBITO COMMERCIALE	-	-	-	-	-	24.378,50	-	-
Risorse per ricerca di base								
Risorse per ricerca applicata						20.000,00		
Risorse per didattica								
Risorse per altre finalità						4.378,50		
TOTALE	205.057,12	-	27.000,00	197.829,96	22.890,67	341.942,96	-	35.000,00

Nel 2017 le entrate da terzi del Dipartimento ammontano a complessivi 829.720,71 euro e sono rappresentate da:

- finanziamento europeo al progetto LIFE ERE "GOAST" (€ 205.072,50)
- finanziamenti MIUR a progetti FFABR € 27.000,00
- finanziamento Regione Veneto per Assegni di Ricerca FSE (€ 197.829,96);
- finanziamento al Programma Galileo MIUR-Università Italo Francese (€ 4.411,00)
- finanziamento Università degli Studi di Milano Bicocca al Piano Nazionale Lauree Scientifiche Chimica (€ 15.000,00)
- finanziamento Libera Università di Bolzano (€ 5.000,00)
- contributi da Università degli Studi di Trieste (€ 3.479,67)

- convenzioni di ricerca con enti privati nazionali per finanziamenti di progetti di ricerca: Libera Università di Bolzano € 5.000,00; Acciaierie Venete SpA € 30.000,00; Nuova Ompi € 67.058,00; Brenta Srl € 20.000,00; Arcadia Ricerche € 1.200,00; BASF SpA € 2.000,00;
 - convenzioni di ricerca con enti privati esteri per finanziamenti di progetti di ricerca: Casale SA € 11.000,00;
 - convenzioni con enti privati esteri per finanziamenti di assegni di ricerca: Casale SA € 24.000,00;
 - convenzioni con enti privati per finanziamenti di assegni di ricerca Nuova Ompi € 26.142,00; Brenta Srl € 56.000,00; INSTM € 17.199,49;
 - convenzioni con enti privati nazionali per finanziamenti di borse di ricerca: Magnolia Srl € 12.000,00; INST,M € 2.800,00;
 - convenzioni con enti privati nazionali per finanziamenti di borsa di dottorato di ricerca 33° ciclo: Fondazione IIT € 78.164,97;
 - contratti di ricerca conto terzi: SIPA SPA €16.500,00; UNIFARCO Srl € 3.500,00;
 - attività commerciale di analisi di laboratorio per conto di committenti privati italiani e esteri: Università degli Studi di Milano bicocca € 4.098,50; Fiorin Enrico € 280,00.
- Si tratta di finanziamenti che hanno una durata che travalica l'esercizio, ad eccezione delle attività commerciali da analisi di laboratorio.

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
RICAVI	1.069.262,00	282.778,49	1.352.040,49	1.320.410,17	1.131.105,36
Ricavi da contribuzione studentesca	0	0,00	0,00	0,00	
Contributi statati da FFO	0	27.000,00	27.000,00	27.000,00	8.988,53
Contributi MIUR per ricerca	0	0,00	0,00	0,00	38.749,11
Altri contributi statali	0	0	0	0	1.723,14
Contributi regionali	0	197.829,96	197.829,96	197.829,96	165.144,82
Contributi da altri enti pubbl. nazionali	0	22.890,67	22.890,67	22.890,67	53.009,67
Contributi da enti privati nazionali	0	317.564,46	317.564,46	317.564,46	229.622,00
Contributi da Commissione Europea, organismi internazionali e altri enti esteri	758629	-518.571,88	240.057,12	240.057,12	62.366,64
RICAVI DI VENDITA IN AMBITO COMMERCIALE	0	56.008,82	56.008,82	24.378,50	80.811,99
ALTRI PROVENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PROVENTI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TRASFERIMENTI PER QUOTE ACCANTONATE	0	90.805,74	90.805,74	90.805,74	90.805,74
TRASFERIMENTI PER DOTAZIONI	310.633,00	10.134,00	320.767,00	320.767,00	320.767,00
ALTRI TRASFERIMENTI	0,00	79.116,72	79.116,72	79.116,72	79.116,72
	Previsione iniziale	Variazioni	di cui riporto fondi da esercizi precedenti	Stanziamiento assestato	Costi normali (Utilizzi effettivo di budget)
COSTI	1.309.646,00	387.806,90	774.522,54	1.697.452,90	834.383,91
a valere su risorse proprie:	358.733,00	300.007,57	284.027,00	658.740,57	478.546,02
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
Vestiaro del personale	-	-	-	-	-
Borse di dott. ricerca Fondi MIUR-Ateneo	13.386,00	- 1.962,88	-	11.423,12	11.423,12
Ass. incentiv. tutorato didatt. integ. L 170	-	-	-	-	-
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
a valere su finanziamenti esterni:	-	1.587.525,45	645.013,96	1.587.525,45	563.947,19
Assegni di ricerca	-	551.219,50	148.419,19	551.219,50	356.485,20
Incarichi professionali e occasionali	-	-	-	-	8.788,50
Formazione del personale (fuori massimale)					
Rimborsi di missione al personale (fuori massimale)	-	21.229,24	3.848,24	21.229,24	11.963,72
Borse dott. ricerca - Fondi Enti pubblici	-	34.227,11	64.346,31	34.227,11	-

Borse dott. ricerca - Fondi Enti Privati	-	74.109,09	-	74.109,09	-
Borse di studio post-lauream, post-dottorato e perfez. all'estero	-	2.800,00	-	2.800,00	12.000,00
Altre borse di studio	-	12.000,00	-	12.000,00	-
Ass. incentiv. tutorato didatt. integ. L 170	-	21.798,22	7.800,36	21.798,22	13.398,22
Altri interventi a sostegno dell'attività di studio	-	2.125,00	2.125,00	2.125,00	577,85
Acquisto di beni	-	80.225,93	2.225,93	80.225,93	33.919,08
Altri costi per servizi connessi alla gestione delle sedi	-	-	-	-	170,91
Altri costi per servizi	-	502.273,90	368.146,94	502.273,90	3.869,28
ACQUISTI IN AMBITO COMMERCIALE	-	74.765,57	32.701,99	74.765,57	66.499,76
TRASF. TI AD ALTRI ATENEI	-	171.913,76	10.000,00	171.913,76	13.840,82
TRASFERIMENTI PER QUOTE ACCANTONATE	-	8.718,93	5.400,00	8.718,93	3.600,76
ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI INTERNI	-	30.119,20	-	30.119,20	38.833,09
INVESTIMENTI	-	71.845,58	30.000,00	71.845,58	25.863,58
a valere su risorse proprie:	-	49.375,62	30.000,00	49.375,62	19.375,62
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	1.010,16	-	1.010,16	1.010,16
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	48.365,46	30.000,00	48.365,46	18.365,46
a valere su finanziamenti esterni:	-	22.469,96	-	22.469,96	6.487,96
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	22.469,96	-	22.469,96	6.487,96

Gli scostamenti rispetto alle previsioni budgetarie 2017

Lato ricavi

Si evidenziano scostamenti per maggiori entrate provenienti:

- assegnazioni MIUR per ricerca: FFABR 2017
- finanziamenti da altre Università;
- da contributi alla ricerca da enti pubblici e privati;
- da finanziamenti per assegni di ricerca da enti pubblici e privati;
- da finanziamenti per borse di ricerca da enti privati;
- da finanziamenti per borse di dottorato di ricerca da enti privati;
- da ricavi da attività commerciale;
- da trasferimenti interni da parte dell'Ateneo (FPI, incentivi, 10%FUDD, 50%COFIN MRG, Progetto speciale PhD, MOOC, PLS, ecc);
- da girofondi interni per destinazione del 6% e del margine/utile da progetti finanziati chiusi definitivamente nel 2017.

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. 179/2017 del 15/12/2017, e per storni da costi di esercizio a investimenti per effetto di politiche di investimento non evidenziate nel budget di previsione 2017 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, ancorchè si tratti di poste "ad esaurimento".

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 31/12/2017 è pari a euro 1.566.215,37.

La variazione subita nel corso dell'anno è pari a euro 548.997,59 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 284.390,55 di cui euro 277.908,73 a carico di fondi interni ed euro 6.481,82 a carico di finanziamenti esterni.

Tabella 6.1: l'attivo immobilizzato

	VALORE NETTO AL 1/1/2017	VALORE NETTO AL 31/12/2016	VARIAZIONE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.497,84	21.508,00	1.010,16
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	11.960,28	12.970,44	1.010,16
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	6.402,56	6.402,56	0,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	996.719,94	1.544.707,37	547.987,43
1) Terreni, fabbricati			
2) Impianti e attrezzature			
3) Attrezzature scientifiche	671.485,40	837.923,97	166.438,57
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali			
5) Mobili e arredi	110.349,93	586.636,56	476.286,63

6) Immobilizzazioni in corso e acconti			
7) Altre immobilizzazioni materiali	214.884,61	120.146,84	-94.737,77
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
TOTALE	1.017.217,78	1.566.215,37	548.997,59

7. La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2017

I fondi disponibili per la copertura di costi nei successivi esercizi ammontano al 31/12/2017 a complessivi euro 1.237.989,85, così ripartiti:

Tabella 7.1: La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2017

	Totali	di cui fondi di struttura	di cui finanziamenti esterni
Patrimonio Netto Vincolato	363.300,49	363.300,49	0,00
di cui:			
<i>Margini da progetti finanziati</i>	155.200,19	155.200,19	
<i>Risorse di Ateneo</i>	206.771,82	206.771,82	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	1.328,48	1.328,48	
Risorse correlate a finanziamenti esterni (correlat	874.689,36	0,00	
di cui:			
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	365.363,16		365.363,16
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	271.830,28		271.830,28
<i>Proventi da attività commerciale</i>	13.298,83		13.298,83
<i>Altro</i>	224.197,09		224.197,09
TOTALE	1.237.989,85	363.300,49	874.689,36

Nel 2017 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 2017 al 2018 sono stati effettuati tenendo conto dei principi contabili riferiti ai progetti cost to cost (soggetti a sconto/rateo), delle indicazioni dell'Area Bilancio e Finanza Settore Bilancio, e della deliberazione del CdA del 15.12.2017 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 2018 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 31.12.2017 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 31/12/2017

Per effetto del mancato utilizzo di risorse nel 2017 la struttura matura economie per complessivi euro 517,28.

Le disponibilità di budget della struttura confluiscono nel patrimonio netto di Ateneo e sono costituite da economie da FUDD 2017 (€ 506,24), economie da altre Assegnazioni di Ateneo 2017 (€ 2,14), economie da ADIR scaduti al 31.12.2017 (€ 8,30), economie da Margini 2016 (e 0,59) economie da assegni di ricerca finanziati da esterni (€0,01), .

9. La situazione creditoria

Il valore nominale totale di crediti esigibili al 31/12/2017 ammonta a complessivi euro 575.179,87.

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 31/12/2017

Tipo soggetto	Valore nominale al 31/12/2017	Fondo svalutazione crediti	Crediti al presumibile valore di realizzo
Stato	6.411,00		6.411,00
Ente territoriale	164.769,70	-	164.769,70
Altri enti pubblici	10.000,00		10.000,00
Ente privato	165.784,79	18.103,78	147.681,01
Altri soggetti	228.214,38	6.000,00	222.214,38
Strutture dell'Ateneo			-
TOTALE	575.179,87	24.103,78	551.076,09

Il valore nominale dei crediti risulta svalutato complessivamente per euro 24.103,78 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;

Nel 2017 il credito verso la Regione Veneto, svalutato nel 2016, è stato stralciato per 3.397,00 euro utilizzando il fondo sul quale era stato creato l'accantonamento al 31.12.2016.

Il valore di presumibile realizzo ammonta pertanto ad euro 551.076,09.

10. La situazione debitoria

Il totale dei debiti al 31/12/2017 ammonta a complessivi euro 59.597,12. Si tratta in prevalenza di debiti verso fornitori di beni e servizi.

Tabella 10.1: La composizione dei debiti al 31/12/2017

Tipo soggetto	Importo totale
Stato	
Ente territoriale	
Altri enti pubblici	
Ente privato	600,00
Altri soggetti	58.997,12
Strutture dell'Ateneo	
TOTALE	59.597,12

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 oneri differiti 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.

12. Impiego delle risorse a supporto degli obiettivi del Piano Strategico di Ateneo 2016-2020

Piano Strategico di Ateneo		
	Totale Risorse	a gravare su FUDD
1. Promuovere una ricerca d'impatto		
1.1 Ricerca coordinata	566.883,24	134.069,66
1.2 Attrazione e sviluppo di talenti	13.859,71	0
1.3 Strutture e infrastrutture di ricerca	68.972,75	68.972,75
1.4 Valutazione della ricerca	93.462,77	93.462,77
2. Creare un'esperienza trasformativa di studio		
2.1 Sviluppo dell'offerta formativa	23.084,94	23.084,94
2.2 Coordinamento e gestione	75.611,54	36364,04
2.3 Sviluppo degli studenti	402,75	402,75
2.4 Vita studentesca	0	0
3. Acquisire una dimensione internazionale		
3.1 Reclutamento internazionale	0	0
3.2 Internazionalizzazione dell'offerta formativa	16.668,75	16.668,75
3.3 Partnership	53.224,07	0
3.4 Ranking	0	0
4. Agire da catalizzatore di innovazione		
4.1 Innovazione sociale e sviluppo culturale	0	3.062,20
4.2 Sviluppo dell'innovazione e dell'imprenditorialità	80.817,45	0

5. Assicurare un futuro accademico sostenibile

5.1 Sviluppo del corpo docente	0	0
5.2 Sviluppo del personale tecnico-amministrativo	0	0
5.3 Gestione efficace e trasparente	14.082,61	8.994,67
5.4 Risorse e sviluppo	0	0

Totale 1.007.070,58 385.082,53