

Dipartimento di STUDI UMANISTICI

Approvazione Bilancio Consuntivo 2024

(Delibera n. 9 del Consiglio di Dipartimento del 12/03/2025)

1. Relazione sulla gestione 2024

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

Il DSU nel corso del 2024 ha gestito complessivamente **22.844.489,79** euro tra risorse provenienti dagli anni precedenti e nuove acquisizioni. Senza considerare le risorse stanziare per specifici progetti di ricerca, le linee di utilizzo del FUDD, deliberate preventivamente dal Consiglio, hanno riguardato il mantenimento delle politiche in essere, senza tuttavia poter garantire grandi possibilità di manovra.

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

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

Per quanto riguarda l'acquisizione di risorse dall'esterno, è stato continuo l'impegno dei docenti nella progettazione europea, impegno che sta dando i suoi frutti poiché il DSU è risultato assegnatario, sia direttamente sia indirettamente (per mezzo dei coordinatori di progetto, enti pubblici/privati italiani/esteri), n. 1 ERC e n. 3 MSCA.

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

_ Borse a favore di studenti finanziate da privati;

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

_ progetti di scavo archeologico (cofinanziati dal MAECI);

_ Contributo FONDATION MAX VAN BERCHEM per ricerche archeologiche

_ Finanziamento della Ambasciata Greca a Roma per Neogreco

_ Cofinanziamento Borse dottorato

Infine, anche nel 2024, in attività commerciale, è stato sottoscritto con il Comune di Jesolo e i contratti per svolgere attività di scavo e ricerche archeologiche nell'area denominata "Le Mure". Altri due contratti riguardano gli scavi archeologici nel Comune di Cupra Marittima e le attività con il Comune di Montebelluna

2. Risorse disponibili per la gestione 2023

Per la gestione delle proprie attività 2024, la struttura ha potuto contare su:

1. risorse acquisite nel passato, che non si sono tradotte in costi negli esercizi precedenti al 2023;
2. risorse acquisite nel corso dell'esercizio.

Le risorse di cui al punto 1 sono rappresentate da:

- a) disponibilità su finanziamenti esterni ai quali viene applicato il metodo della commessa completata (rappresentano la parte di finanziamenti acquisiti nel passato che non si sono ancora tradotti in costi);
- b) margini di fondi di provenienza esterna;
- c) risorse di Ateneo. Queste ultime sono costituite da fondi di ricerca per i quali è previsto un utilizzo su arco temporale che travalica l'esercizio, assegnazioni scavi archeologici, accordi interdipartimentali, ranking, tutorato, minor, incentivi ARiC per presentazione progetti, Cofinanziamento Ateneo di progetti, Visiting e Adjunct Professor, Teaching Assistant, contributi per onorificenze e convegno dedicato a Li Causi. Una parte delle risorse sono state riassegnate alla struttura "una tantum", principalmente per contratti di pubblicazione (euro 21.616,00), per contratti di pubblicazione riviste dipartimentali (euro 38.395,16).

Tabella 2.1: Risorse a disposizione nell'esercizio

	Totali	di cui fondi di struttura	di cui finanziamenti esterni
Risorse provenienti da esercizi precedenti	19.115.435,72	1.049.131,14	18.066.304,58
di cui:			
<i>Finanziamenti esterni</i>	18.066.304,58		18.066.304,58
<i>Margini da progetti finanziati</i>	332.211,14	332.211,14	
<i>Risorse di Ateneo (esclusa "unatum")</i>	655.941,28	655.941,28	
<i>Fondi riassegnati "Unatum"</i>	60.978,72	60.978,72	
Risorse acquisite nell'esercizio 2024	3.729.054,07	1.108.141,28	2.620.912,79
di cui:			
<i>Dotazione da Ateneo</i>	490.549,40	490.549,40	
<i>Altri contributi da Ateneo</i>	617.591,88	617.591,88	
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	2.074.194,21		2.074.194,21
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	287.426,99		287.426,99
<i>Proventi da attività commerciale</i>	98.573,59		98.573,59
<i>Altro (REINTOITO MARGINI)</i>	160.718,00		160.718,00
TOTALE	22.844.489,79	2.157.272,42	20.687.217,37

Per quanto riguarda le risorse acquisite nel corso dell'esercizio, il dato rappresenta l'entità complessiva dei finanziamenti acquisiti. Esse sono rappresentate dall'assegnazione FUDF (euro 468.754,68) e dall'assegnazione FUDF per i Dottorati (euro 21.794,72), altri contributi da Ateneo quali Fondo scavi, SPIN, Visiting Professor e Research, Teaching Assistant, Marie Curie plus1, Bando Public Engagement, incentivi partecipazione a progetti internazionali/nazionali; da contributi esterni, quali europei per progetti Marie Curie, ERC, contributi MAECI per scavi archeologici, contributo MIUR per progetti PRIN/PRIN PNRR, Contributo FOUNDATION MAX VAN BERCHEM per ricerche archeologiche, Finanziamento della Ambasciata Greca a Roma per Neogreco, conto terzi progetti Jesolo, Cupra Marittima e Montebelluna.

Si fa presente che, in applicazione dei principi contabili, tali risorse non trovano integrale rappresentazione nel conto economico dell'esercizio 2024, 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	2.074.194,21	20.000,00	153.720,54	50.007,30	-	1.318,89	30.500,00	5.400,00
Risorse per ricerca di base	2.074.194,21	20.000,00	140.000,00	50.007,30		1.318,89	30.500,00	5.400,00
Risorse per ricerca applicata								
Risorse per didattica			13.720,54					
Risorse per altre finalità								
AMBITO COMMERCIALE	-	-	-	98.573,59	-	-	-	-
Risorse per ricerca di base				98573,59				
Risorse per ricerca applicata								
Risorse per didattica								
Risorse per altre finalità								
TOTALE	2.074.194,21	20.000,00	153.720,54	148.580,89	-	1.318,89	30.500,00	5.400,00

Finanziamenti esterni quali Grant Agreement con Commissione Europea per ERC e Marie Curie, dal MAECI per scavi archeologici, Borse Premi, convenzioni/contratti in conto terzi in attività commerciale con il Comune di Jesolo, di Cupra Marittima e Montebelluna.

Convenzioni con UE e organismi internazionali

- Nuovi progetti finanziati dall'UE per ERC (1) e Marie Curie (3).

Fondi da MIUR, no FFO:

- n. 2 finanziamenti PRIN/PRIN PNRR per euro 140.000,00

Fondi da Amministrazioni pubbliche:

dal MAECI per scavi archeologici, dalla Regione del Veneto per il progetto NBM.

Proventi da attività commerciale:

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

Fondi di provenienza di enti privati nazionali - non profit:

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

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

- Convenzione con instap per erogazione Borse di studio POST DOTTORATO

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

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

	Previsione iniziale	Variazioni	di cui riporto fondi da esercizi precedenti	Stanziamiento assestato	Ricavi e Costi normali (Utilizzi effettivo di budget)
RICAVI	2.710.008,36	1.019.546,51	0,00	3.729.554,87	3.729.054,07
	2.710.008,36	1.019.546,51	0,00	3.729.554,87	3.729.054,07
COSTI	2.710.008,36	20.003.643,98	19.101.364,92	22.713.652,34	5.624.630,17
<i>a valere su risorse proprie:</i>	2.702.608,36	-416.512,01	1.045.043,91	2.286.096,35	1.159.702,87
	2.702.608,36	-416.512,01	1.045.043,91	2.286.096,35	1.159.702,87
<i>a valere su finanziamenti esterni:</i>	7.400,00	20.420.155,99	18.056.321,01	20.427.555,99	4.464.927,30
	7.400,00	20.420.155,99	18.056.321,01	20.427.555,99	4.464.927,30
INVESTIMENTI	0,00	77.786,55	9.983,57	77.786,55	40.341,39
<i>a valere su risorse proprie:</i>	0,00	32.394,87	4.087,23	32.394,87	28.669,10
	0,00	32.394,87	4.087,23	32.394,87	28.669,10
<i>a valere su finanziamenti esterni:</i>	0,00	77.786,55	9.983,57	77.786,55	40.341,39
	0,00	77.786,55	9.983,57	77.786,55	40.341,39

Gli scostamenti sono dovuti principalmente ai contributi esterni, per progetti europei Marie Curie, ERC, contributi MAECI per scavi archeologici, contributo MIUR per progetti PRIN/PRIN PNRR, Contributo FOUNDATION MAX VAN BERCHEM per ricerche archeologiche, Finanziamento della Ambasciata Greca a Roma per Neogreco, conto terzi progetti Jesolo, Cupra Marittima e Montebelluna. Lo scostamento negativo della variazione sui costi propri è dovuto all'assestamento nei progetti PGPRESNT e PGPROGRAMM. Gli scostamenti sugli investimenti sono dovuti ad acquisizioni di prodotti informatici e di applicativi web.

5. Il Conto Economico

Tabella 5.1: Il Conto Economico

Tabella disponibile dopo approvazione consuntivo da parte del CdA

6. Gli investimenti

L'ammontare totale dell'attivo immobilizzato (al netto dei fondi ammortamento) in disponibilità alla struttura al 31/12/2024 è pari a euro 259.879,93.

La variazione subita nel corso dell'anno è pari a euro 3.523,48 ed è l'effetto soprattutto del pacchetto di aggiornamento del software Oxygen XML Editor v26 e dello sviluppo di un'applicazione web e di un database relazionale per la realizzazione di un glossario scientifico digitale sui testi della tradizione letteraria tardolatina.

Il valore degli ammortamenti a carico della struttura corrisponde a euro 71.261,46, di cui euro 26.069,79 a carico di fondi interni ed euro 45.191,67 a carico di finanziamenti esterni.

Tabella 6.1: l'attivo immobilizzato

	VALORE NETTO AL 01/01/2024	VALORE NETTO AL 31/12/2024	VARIAZIONE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	39.963,65	72.360,17	32.396,52
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	8.460,00	29.876,52	21.416,52
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		10.980,00	10.980,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	31.503,65	31.503,65	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali			
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	216.392,80	187.519,76	-28.873,04
1) Terreni, fabbricati			
2) Impianti e attrezzature			
3) Attrezzature scientifiche	185.517,85	158.618,67	-26.899,18
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	2.995,21	2.995,21	0,00
5) Mobili e arredi	11.805,70	10.860,68	-945,02
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	16.074,04	15.045,20	-1.028,84
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0
TOTALE	256.356,45	259.879,93	3.523,48

7. La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2024

I fondi disponibili per la copertura di costi nei successivi esercizi ammontano al 31/12/2024 a complessivi euro 17.107.359,46, così ripartiti:

Tabella 7.1: La disponibilità di risorse per gli esercizi successivi al 2024

	Totali	di cui fondi di struttura	di cui finanziamenti esterni
Patrimonio Netto Vincolato	1.107.285,61	1.107.285,61	0,00
di cui:			
<i>Margini da progetti finanziati</i>	345.981,40	345.981,40	
<i>Risorse di Ateneo</i>	747.688,21	747.688,21	
<i>Fondi riassegnati "Unatantum"</i>	13.616,00	13.616,00	
Risorse correlate a finanziamenti esterni (correlate a ricavi riscontati)	16.000.073,85	0,00	16.000.073,85
di cui:			
<i>Convenzioni con UE e organismi internazionali</i>	9.914.487,73		9.914.487,73
<i>Convenzioni con enti pubblici e privati</i>	6.009.893,53		6.009.893,53
<i>Proventi da attività commerciale</i>	75.692,59		75.692,59
<i>Altro</i>	0,00		0,00
TOTALE	17.107.359,46	1.107.285,61	16.000.073,85

Il DSU può disporre nel 2025 di euro **1.107.285,61** di "Patrimonio Netto Vincolato" relativo principalmente a:

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

Le Risorse correlate a finanziamenti esterni sono rappresentate principalmente da:

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

8. Le economie al 31/12/2024

Per effetto del mancato utilizzo di risorse nel 2024 la struttura matura economie per complessivi euro **23.334,34**.

Tale importo deriva in parte dal minor utilizzo del fondo per le riviste dipartimentali derivante dalla riassegnazione 2023 degli adir scaduti, dagli adir 2023 scaduti, dal FUDD non utilizzato al 31/12/2024 e dallo stanziamento del costo del contratto del dott. Lanzini perché preso servizio ad aprile 2024.

9. La situazione creditoria

Il valore nominale totale di crediti esigibili al 31/12/2024 ammonta a complessivi euro **6.277.363,37**.

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

Tabella 9.1: La composizione dei crediti al 31/12/2024

Tipo soggetto	Valore nominale al 31/12/2024	Fondo svalutazione crediti	Crediti al presumibile valore di realizzo
Stato	615.455,40	-	615.455,40
Ente territoriale			-
Altri enti pubblici	82.849,49		82.849,49
Ente privato	25.638,00		25.638,00
Altri soggetti	5.553.420,48		5.553.420,48
Strutture dell'Ateneo			-
TOTALE	6.277.363,37	-	6.277.363,37

Il valore nominale dei crediti non risulta svalutato.

10. La situazione debitoria

Il totale dei debiti al 31/12/2024 ammonta a complessivi euro **1.436.773,75**. Si tratta in prevalenza di debiti vs. il Mur, vs. Università estere, vs. fornitori per fornitura di beni e servizi, verso l'UE.

Tabella 10.1: La composizione dei debiti al 31/12/2024

Tipo soggetto	Importo totale
Stato	29.805,00
Ente territoriale	-
Altri enti pubblici	175.455,04

Ente privato	26.670,10
Altri soggetti	1.204.843,61
Strutture dell'Ateneo	-
TOTALE	1.436.773,75

11. I fondi oneri differiti e rischi

Risultano iscritti fondi nel conto Fondo Oneri differiti DSU per un totale di euro **88.423,40** rappresentati da:

- riduzione dell'accantonamento effettuato al 31/12/2023 per rilevazione sopravvenienze o liquidazione di compensi a relatori convegni/conferenze, di contratti occasionali;
- integrazione al 31/12/2024 dell'accantonamento, rappresentati da affidamenti per contratti di lavoro autonomo per ricerca e didattica, per compensi a seguito assegnazione premialità a personale.

Non risulta nessun accantonamento al fondo rischi.

12. Piano Strategico di Ateneo 2022-2027

L'utilizzo dei fondi risulta in linea con il Piano Strategico di Ateneo 2022-2027.

Tabella 12.1: La composizione relativa all'utilizzo dei fondi rispetto al Piano Strategico di Ateneo 2022-2027:

Piano Strategico di Ateneo		
	Totale Risorse	a gravare su Fondi Ateneo
1. Promuovere una ricerca d'impatto		
1.1 Ricerca coordinata	2.500,00	2.500,00
1.2 Attrazione e sviluppo di talenti	1.814.299,90	97.177,45
1.3 Strutture e infrastrutture di ricerca	-	-
1.4 Valutazione della ricerca	40.323,19	31.984,80
2. Creare un'esperienza trasformativa di studio		
2.1 Sviluppo dell'offerta formativa	-	-
2.2 Coordinamento e gestione	244.203,92	101.884,15
2.3 Sviluppo degli studenti	39.319,50	24.122,57
2.4 Vita studentesca	-	-
3. Acquisire una dimensione internazionale		
3.1 Reclutamento internazionale	-	-
3.2 Internazionalizzazione dell'offerta formativa	30.125,00	30.125,00
3.3 Partnership	8.715.781,30	-
3.4 Ranking	-	-
4. Agire da catalizzatore di innovazione		
4.1 Innovazione sociale e sviluppo culturale	354.114,65	194.372,72
4.2 Sviluppo dell'innovazione e dell'imprenditorialità	-	-
5. Assicurare un futuro accademico sostenibile		
5.1 Sviluppo del corpo docente	-	-

Piano Strategico di Ateneo		
5.2 Sviluppo del personale tecnico-amministrativo	2.897,36	2.897,36
5.3 Gestione efficace e trasparente	-	-
5.4 Risorse e sviluppo	37.900,00	-
Totale	11.281.464,82	485.064,05

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

- _ per promuovere una Ricerca d'impatto: attrazione e sviluppo di talenti;
- _ per creare un'esperienza trasformativa di studio, in linea con lo sviluppo di contenuti coerenti con il dottorato e alla didattica interdipartimentale di alta specializzazione;
- _ per agire da catalizzatore di innovazione: nuovo impulso alle pubblicazioni di Dipartimento e alla disseminazione.