

OMISSIS

3. Bilancio Unico di previsione 2020 - Triennio 2020-2022

Il Rettore informa che sono stati elaborati il Bilancio Unico di Previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2020 e previsionale non autorizzatorio per il 2020/2022 sui quali il Collegio dei Revisori dei Conti, nella seduta dell'11/12/2019, con verbale n.12, si è espresso con parere favorevole, come da allegata relazione che costituisce parte integrante ai documenti di Bilancio.

Partecipa alla seduta la Dott.ssa Grazia Colafati, Responsabile dell'Area Servizi Finanziari, Economici e Fiscali e l'Ing. Punturiero, Responsabile dell'Area Servizi Tecnici e Negoziati.

A questo punto il Rettore dà la parola alla Dott.ssa Colafati, Responsabile dell'Area Servizi Finanziari, Economici e Fiscali, che espone le parti più rappresentative del Bilancio Unico di previsione annuale autorizzatorio 2020, costituito dal Budget economico, dal Budget degli investimenti e dalla Relazione illustrativa, e del Bilancio Unico di previsione triennale 2020/2022.

La Dott.ssa Colafati chiarisce che il Bilancio Unico di Ateneo annuale deve chiudere in pareggio, in quanto la gestione di Ateneo deve perseguire nel tempo il mantenimento di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale. Il pareggio può essere realizzato anche grazie all'utilizzo di riserve patrimoniali non vincolate al momento della sua predisposizione.

Per questo motivo nel 2020, come già per i precedenti anni, per ottenere il pareggio di bilancio si è dovuto ricorrere all'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale ed in particolare alle "Riserve da utili degli esercizi precedenti". Il valore imputato nel 2020 è stato pari ad € 4.206.431 di cui € 1.556.431 a copertura del budget economico ed € 2.650.000 a copertura del budget degli investimenti. Le Riserve di Utili utilizzate si riferiscono per € 3.127.959 all'utile di esercizio accertato nel Bilancio Unico 2018 e ad € 1.078.472 all'Utile da esercizio 2017.

L'attività amministrativo-contabile dell'Ateneo è esercitata dai Centri di Responsabilità dotati di autonomia gestionale e amministrativa ai quali sono attribuiti un Budget autorizzatorio economico e degli investimenti. I Centri di Responsabilità sono: l'Amministrazione Centrale e i Centri autonomi di Gestione.

I Centri di Responsabilità utilizzano le risorse messe a loro disposizione e ne rispondono in termini di corretta gestione e di raggiungimento degli obiettivi programmati.

Il quadro informativo economico patrimoniale in fase di previsione è costituito dai seguenti documenti redatti in conformità alla normativa vigente e al Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità:

A. Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio composto da:

- ❖ Il *Budget Economico annuale* autorizzatorio, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio in base ai principi della competenza economica, anche in relazione alle attività progettuali. Il Budget è presentato in forma scalare e per natura e consente di esaminare l'andamento dell'attività gestionale, particolarmente nei seguenti ambiti:
 - **Gestione operativa:** riguarda le attività istituzionali di ricerca e di didattica e le attività amministrative e di gestione a supporto delle stesse;
 - **Gestione finanziaria:** riguarda gli interessi sui capitali presi in prestito ed eventualmente investiti;
 - **Gestione straordinaria:** riguarda operazioni diverse dalla normale attività.

La **gestione operativa**, che comprende la gestione caratteristica e quella accessoria (componenti di bilancio connesse agli impieghi in attività patrimoniali accessorie come ad es. i fitti attivi), include rispettivamente:

quali voci di ricavo:

- I *proventi propri*, legati alla capacità attrattiva dell'Università nei confronti dell'utente finale (lo studente) e del territorio circostante: le tasse e i contributi degli studenti, i proventi per attività in conto terzi, i proventi derivanti dalla stipula di contratti e convenzioni tra l'Ateneo

ed Enti pubblici e privati;

➤ I *contributi* riconosciuti da Enti Pubblici e Privati a copertura di spese di funzionamento, di didattica e di ricerca senza espresso obbligo di controprestazione da parte dell'Università;

quali voci di costo:

- I *costi del personale* che riguardano sia le retribuzioni del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (docenti, ricercatori, collaboratori scientifici, docenti a contratto), sia le retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo che svolge un'attività di supporto per la gestione caratteristica (didattica e ricerca);
- I *costi della gestione corrente* relativi all'acquisto dei beni e servizi per garantire il funzionamento dell'Ateneo;
- Gli *ammortamenti e svalutazioni* che rilevano l'impatto annuale sul conto economico delle immobilizzazioni acquisite dell'Ateneo.

La **gestione finanziaria** espone gli oneri finanziari previsti sulle rate di ammortamento dei mutui in essere accessi negli anni precedenti per la realizzazione degli investimenti nelle infrastrutture di Ateneo.

La **gestione straordinaria** riassume, infine, tutte le operazioni che generano proventi o costi che non sono riferibili né alla gestione caratteristica né alla gestione finanziaria, es. minusvalenze e plusvalenze di natura eccezionale o sopravvenienze straordinarie.

❖ Il *Budget degli Investimenti annuale* autorizzatorio, che evidenzia gli investimenti dell'esercizio (comprende tutte le operazioni volte a modificare la consistenza qualitativa e quantitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie) e le relative fonti di copertura.

B. **Bilancio unico di previsione triennale non autorizzatorio**, finalizzato a garantire la sostenibilità di tutte le attività di medio periodo, formato da:

- ❖ il *Budget Economico triennale* non autorizzatorio, che evidenzia i costi e i proventi del triennio in base ai principi della competenza economica.
- ❖ il *Budget degli Investimenti triennale* non autorizzatorio, che evidenzia gli investimenti del triennio e le relative fonti di copertura.

C. **Bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria**, predisposto, ai sensi del Decreto Interministeriale del 08/06/2017 n. 394;

D. **Prospetto contenente la riclassificazione per missioni e programmi**.

La Dott.ssa Colafati sottolinea che relativamente alle previsioni di entrata la voce principale è rappresentata dal Fondo di Finanziamento Ordinario del MIUR (FFO), la cui determinazione è stata effettuata sulla base dell'assegnazione MIUR provvisoria per il 2019, comunicata con D.M. 8 agosto 2019, n. 738, per un ammontare di € 45.837.581, comprendente la quota base del FFO 2018 (€ 30.550.409), la quota premiale (€ 10.352.700), la quota perequativa (€ 312.872), i piani straordinari (€ 2.147.872), altre assegnazioni per € 2.473.728. Per il 2019 il MIUR ha assegnato, nell'ambito del FFO, una quota di € 1.754.968 quale compensazione dell'impatto della "no tax area".

Le previsioni dei costi per il 2020 sono state formulate tenendo conto, oltre che dei dati storici, dei seguenti elementi:

- dell'incremento previsto per i costi del personale relativamente al trattamento accessorio del personale non contrattualizzato previsto dal DPCM del 03/09/2019 pari al 2,28%, stimato in un incremento a regime di € 610.000,00 e dell'incremento dei costi degli stipendi a seguito dell'assegnazione da parte del MIUR di 26,37 P.O. con D.M. nn. 740 e 742;
- delle obbligazioni assunte e da assumersi alla data di stesura del bilancio per contratti,

- convenzioni, trasferimenti obbligatori allo Stato e per utenze;
- delle previsioni dei ricavi finalizzati che sono riportate per lo stesso importo nei costi;
- delle spese necessarie per il sostegno dell'offerta formativa e della ricerca locale.

Tra i costi è stato previsto uno stanziamento a titolo di "Accantonamento a Fondo di Riserva" di € 900.000 destinato a far fronte a costi imprevisti scaturenti dalla gestione ed uno stanziamento di € 200.000 per "accantonamento a Fondo rischi su crediti".

Il Budget degli Investimenti, in coerenza con il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020/2022, riporta le spese previste per il 2020 per le immobilizzazioni immateriali e materiali, rappresentate dai costi previsti per l'acquisizione o la costruzione di immobili, di impianti ed attrezzature, di mobili ed arredi, ossia di tutti quei beni destinati a produrre la loro utilità negli esercizi futuri. Per ciascun investimento è altresì prevista la relativa copertura finanziaria. Sono, altresì, comprese le spese per servizi capitalizzabili, come la manutenzione straordinaria degli immobili e degli impianti propri e le spese di manutenzione straordinarie su beni di terzi che l'Ateneo possiede in virtù di contratti di locazione o di comodato.

Il totale degli investimenti previsti per l'anno 2020 ammonta ad € 2.650.000 ed è coperto interamente da riserve proprie ossia dall'allocazione dell'utile dell'esercizio 2018.

La previsione per il 2021 e 2022, sono pari rispettivamente ad € 3.174.899 ed € 3.074.899, la cui copertura è garantita da risorse proprie di Ateneo.

A questo punto, terminata l'esposizione del Bilancio Unico di Previsione annuale autorizzatorio e di quello triennale, il Rettore passa la parola all'Ing. Rosario Punturiero, Responsabile dell'Area Servizi Tecnici e Negoziati, per relazionare in merito al Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2020/2022 che costituisce un allegato al documento di Bilancio di Previsione ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. n.163/2006, e all'elenco annuale delle Opere Pubbliche per l'anno 2020.

L'Ing. Rosario Punturiero, relaziona in merito e fa presente che

- l'art. 21 del D.lg. 50/2016 prevede che le amministrazioni aggiudicatrici adottino il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio. Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica. Il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali sono pubblicati sul profilo del committente, sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio di cui all'articolo 213, anche tramite i sistemi informatizzati delle regioni e delle provincie autonome di cui all'articolo 29, comma 4, D.Lgs. 50/2016. L'ing. Punturiero precisa che è necessario procedere all'approvazione del programma triennale per gli anni 2020/2022 nonché all'approvazione dell'elenco annuale relativo all'anno 2020.

A questo punto il Rettore prende la parola e informa che il Senato Accademico nella seduta del 18 dicembre 2019 ha espresso parere favorevole in merito al Bilancio Unico di previsione 2020 - Triennio 2020/2022 ed al Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2020/2022 ed elenco annuale 2020.

Il Consiglio di Amministrazione, preso atto di quanto esposto, all'unanimità, vista la relazione della Dott.ssa Colafati, Responsabile dell'Area Servizi Finanziari, Economici e Fiscali, vista la

relazione di accompagnamento dell'Ing. Rosario Punturiero, Responsabile dell'Area Servizi Tecnici e Negoziali, ed il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei conti:

1. approva il Bilancio Unico di previsione 2020 - Bilancio Unico di previsione Triennio 2020/2022;
2. approva, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 21 del D.lgs. 50/2016 nonché dell'art. 5 del D.M. 16 gennaio 2018, n. 14, lo schema del programma triennale dei lavori pubblici per il triennio 2020/2022 nonché l'elenco dei lavori da realizzare nell'anno 2020, così come riportati nel documento allegato, parte integrante e sostanziale della presente deliberazione e composto da:
 - scheda A: quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma;
 - scheda B: elenco delle opere incompiute;
 - scheda C: elenco degli immobili disponibili;
 - scheda D: elenco degli interventi del programma;
 - scheda E: interventi ricompresi nell'elenco annuale;
 - scheda F: elenco degli interventi presenti nell'elenco annuale del precedente programma triennale e non riproposti e non avviati;
3. autorizza la pubblicazione del programma triennale e dell'elenco annuale dei lavori sul profilo del committente, sul sito informatico del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti e dell'Osservatorio di cui all'articolo 213, anche tramite i sistemi informatizzati delle regioni e delle province autonome di cui all'articolo 29, comma 4, D.Lgs. 50/2016.

La presente delibera viene assunta in via definitiva per motivi di urgenza ed è pertanto immediatamente esecutiva. Tale parte del verbale viene letta e approvata seduta stante.

OMISSIS



74

Università degli Studi "Magna Græcia" di Catanzaro

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 20 Dicembre 2019

Il giorno 20 Dicembre 2019, alle ore 11.10 nei locali dell'Università, sala riunioni del Rettorato, sita presso il Campus Universitario di Germaneto, si è riunito, a seguito di convocazione il Consiglio di Amministrazione per trattare gli argomenti al seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Rettore
2. Approvazione verbali del Consiglio di Amministrazione
3. Bilancio Unico di previsione 2020 - Triennio 2020-2022
4. Relazione Annuale 2019 del Nucleo di Valutazione
5. Provvedimenti per l'edilizia
6. Procedure di acquisizione di beni e servizi
7. Provvedimenti per il personale
8. Provvedimenti per la ricerca
9. Regolamenti
10. Convenzioni e Accordi
11. Provvedimenti per la didattica
12. Provvedimenti per gli studenti
13. Provvedimenti relativi al Programma Erasmus
14. Patrocini e contributi dell'Ateneo per eventi culturali
15. Varie ed eventuali

Sono presenti i Signori:

Prof. Giovambattista De Sarro	Rettore
Prof. Pietrantonio Ricci	Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche
Prof. Umberto Aguglia	Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche
Prof. Mario Cannataro	Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche
Prof.ssa Aquila Villella	Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Giurisprudenza, Economia e Sociologia
Prof.ssa Claudia Pileggi	Professore di II fascia afferente al Dipartimento di Scienze della Salute
Dott. Roberto Sigilli	Direttore Generale
Dott. Umberto Frangipane	Componente esterno
Sig. Saverio Gerace	Rappresentante degli Studenti

E' assente giustificata la Dott.ssa Paola Gualtieri, Componente esterno.

Presiede il Rettore, svolge funzioni di segretario verbalizzante il Dott. Roberto Sigilli.

Il Rettore dichiara aperta la seduta e pone in discussione gli argomenti da trattare.

OMISSIS

