

OMISSIS

3. Approvazione Bilancio Unico di Esercizio 2019.

A questo punto viene invitata a collegarsi in videoconferenza dal suo ufficio, sito nell'edificio Direzionale presso il Campus Universitario di Germaneto, la Dott.ssa Grazia Colafati Responsabile dell'Area Servizi Finanziari, Economici e Fiscali dell'Ateneo.

Prende la parola, la Dott.ssa Grazia Colafati, la quale espone sinteticamente la nota integrativa inerente l'approvazione del Bilancio Unico di Esercizio 2019, documento allegato al presente verbale unitamente alla Relazione sulla ricerca, per costituirne parte integrante, soffermandosi sui punti salienti del medesimo documento contabile.

La Dott.ssa Colafati fa presente che il Bilancio Economico-Patrimoniale al 31/12/2019 si chiude con un utile di euro 10.647.545 in aumento rispetto al risultato di € 3.127.959 del 2018.

In maniera prudenziale, si è ritenuto opportuno procedere ad un ulteriore accantonamento di euro 3.000.000 nel Fondo rischi su crediti, tenuto conto dell'anzianità di molti crediti ancora esistenti in bilancio ed in attesa dell'esito dei controlli finali sui progetti di ricerca.

Gli schemi di Bilancio ed i criteri di valutazione adottati per il 2019 tengono conto dell'applicazione delle modifiche apportate al D.L. n. 19/2014 dal D.L. n. 394/2017 e delle istruzioni M.I.U.R. prot. 11734 del 09/10/2017, in seguito alle quali con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26/07/2017 è stata emanata la versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo di cui all'art. 8, D.I. M.I.U.R.-M.E.F. 14 gennaio 2014, n. 19 e alla Nota tecnica n. 5 redatta dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale relativa all'impatto delle disposizioni di cui al D.L. 08/06/2017 n. 394, di revisione ed aggiornamento del D.L. n. 19/2014.

La Dott.ssa Colafati evidenzia che il Bilancio Unico d'Ateneo è formato da Relazione sulla Gestione, Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto Finanziario, Nota Integrativa, Rendiconto unico in contabilità finanziaria di cassa e Riclassificato per missioni e programmi e deriva dall'elaborazione delle risultanze contabili dell'Amministrazione e dei Centri di Responsabilità in cui è strutturata l'Università di Catanzaro.

I saldi di Bilancio sono stati confrontati con quelli risultanti dal Bilancio di esercizio dell'anno 2018, secondo i criteri dettati dal D.I. n. 19/2014.

La Dott.ssa Colafati informa che il Bilancio Unico di Esercizio 2019 è stato sottoposto all'attenzione del Collegio dei Revisori dei Conti che nella seduta telematica del 30 Giugno 2020, ha rilasciato parere positivo in merito all'approvazione dello stesso.

I saldi sintetici dello Stato Patrimoniale sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
ATTIVO:		
A) IMMOBILIZZAZIONI	178.318.753	187.368.282
B) ATTIVO CIRCOLANTE:	90.243.621	99.351.427
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.352.018	49.280
D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI DI RICERCA IN CORSO	3.064.461	2.566.858
TOTALE ATTIVO:	284.978.853	289.335.847
Conti d'ordine dell'attivo	4.362.720	4.362.720
PASSIVO:		
A) PATRIMONIO NETTO:	68.050.266	57.877.563
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	14.894.613	28.754.050
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO		
D) DEBITI	9.420.430	10.429.929
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI	170.089.270	177.773.542
F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO	22.524.274	14.500.762
TOTALE PASSIVO:	284.978.853	289.335.846
Conti d'ordine del passivo	4.362.720	4.362.720

Lo Stato Patrimoniale parte Attivo riporta un valore totale delle immobilizzazioni al netto dei Fondi di ammortamento pari ad euro 178.318.753 di cui la quota più consistente è rappresentata dalla voce Terreni e Fabbricati il cui valore netto ammonta ad euro 172.884.219. Si sottolinea una variazione in diminuzione del valore dei terreni per euro 105.000,00, con contestuale riduzione del Fondo di Dotazione dell'Ateneo, per la dismissione di due particelle site nel Comune di Caraffa (Foglio 25 part.ile 219-221) per un atto di risoluzione consensuale di donazione modale.

Nel totale delle Immobilizzazioni sono state incluse per la prima volta le Immobilizzazioni Finanziarie per un totale di euro 505.942. Tale valore si riferisce alle quote di partecipazioni possedute al 31.12.2019 in società di capitale e nella Fondazione UMG .

Non sono riportate le partecipazioni in consorzi, associazioni ed altri enti commerciali e non, come le associazioni, in quanto non avendo un valore d'uso futuro e/o possibilità di realizzo non possono essere classificate tra le immobilizzazioni e poste nell'attivo dello Stato Patrimoniale. L'elenco di tali partecipazioni ed il loro valore è stato riportato in Nota Integrativa.

Nel valore delle Immobilizzazioni Finanziarie è stato compreso il valore della partecipazione nel fondo di dotazione della Fondazione Università Magna Graecia di Catanzaro, a cui l'Ateneo partecipa al 100%, poiché ai sensi dell'art. 20 dello Statuto della Fondazione è previsto che, in caso di scioglimento, il patrimonio della Fondazione sia devoluto al patrimonio dell'ente di riferimento.

I Crediti sono rilevati in euro 50.638.568. Tale valore tiene conto del Fondo Svalutazione Crediti di euro 18.754.050. Il Fondo non ha subito variazioni rispetto all'anno precedente, non ritenendo necessario procedere ad un ulteriore svalutazione dei crediti.

I crediti verso il M.I.U.R. ammontano ad euro 6.966.454 e sono rappresentati principalmente dai saldi a credito dei progetti Pon destinati alla ricerca. I crediti verso la Regione Calabria sono pari ad euro 2.097.705, di cui euro 717.150 euro si riferiscono all'80% della quota di rimborso dei mutui contratti nel 2007 con la Cassa Depositi e Prestiti. Nella voce "crediti verso altri enti pubblici", che presenta un totale di euro 37.629.328, oltre ai saldi dei finanziamenti da vari enti pubblici sono stati rilevati i crediti verso l'Azienda Ospedaliera Mater Domini per un importo totale di euro 37.364.995 per il rimborso delle indennità dei docenti medici anticipati dall'Ateneo fino al 2014 e per il recupero della quota di utenze anticipate fino al 2019 relativi ai locali in cui insiste l'Azienda Ospedaliera.

Il Valore delle disponibilità liquide ammonta, al 31.12.2019, ad euro 48.220.514.

I debiti per mutui pari ad euro 896.438 sono quasi interamente coperti da finanziamenti regionali per euro 717.750.

L'indicatore annuale dei pagamenti per il 2019, calcolato per come previsto dall'art. 33 del D. Lgs. n. 33/2013 è pari a (-1,86). Un risultato da considerarsi apprezzabile, considerata l'annosa questione dei cronici ritardi nei pagamenti da parte della Pubblica Amministrazione.

Il Patrimonio Netto dell'Ateneo al 31/12/2019 è di euro 68.050.266 così articolato: Fondo di Dotazione euro 9.607.421, Patrimonio Vincolato euro 16.332.269 e Patrimonio non Vincolato euro 42.110.586.

Di seguito si riporta la composizione del Patrimonio netto al 31 dicembre 2019 secondo l'impostazione propria dei principi contabili e degli schemi per le Università:

A) PATRIMONIO NETTO:	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEIO	9.607.421	9.206.978	400.443
II - PATRIMONIO VINCOLATO			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	61.759	61.759	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	12.174.612	12.359.605	-184.993
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	4.095.888	4.095.888	0

TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	16.332.259	16.517.252	-184.993
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO			
1) Risultato gestionale esercizio	10.647.545	3.127.959	7.519.586
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	31.463.044	29.025.374	2.437.670
3) Riserve statutarie	0	0	0
Differenze per arrotondamento all'unità di euro	-3	1	-4
TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	42.110.586	32.153.334	9.957.252
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	68.050.266	57.877.564	10.172.702

Il Fondo di dotazione ha subito una variazione rispetto al corrispondente valore del 2018 di euro 400.442. Tale variazione trova giustificazione nelle seguenti variazioni in aumento ed in diminuzione:

Saldo al 31/12/2018	Variazioni avvenute nella consistenza del Fondo di Dotazione	Variazioni in diminuzione	Variazioni in aumento	Saldo al 31/12/2019
	Dismissione terreni siti nel Comune di Caraffa Foglio 25 part.lle 219-221 per atto di risoluzione consensuale di donazione modale	100.000		
	Dismissione terreni siti nel Comune di Caraffa Foglio 25 part.lle 219-221 per atto di risoluzione consensuale di donazione modale	5.500		
	Valorizzazione del valore delle partecipazioni in società e nel Fondo di dotazione della Fondazione UMG:			
	Centro di competenza CERTA (s.c.r.l.) in liquidazione - Valorizzazione a Patrimonio Netto		1.073	
	Centro di competenza ICT-sud S.c.a.r.l		7.609	
	CALPARK s.c.p.a Parco scientifico e tecnologico della Calabria		140.407	
	Centro di competenza Biosistema s.c.a.r.l. in liquidazione		4.348	
	Biotecnomed s.c.r.l.		18.397	
	Fondazione U.M.G		300.000	
	Nutramed s.c.r.l.		30.000	
	SI-LAB Calabria s.c.r.l.- Valutazione al Patrimonio Netto		109	
	ICTNEXT s.c.r.l.		4.000	
9.206.978		105.500	505.942	9.607.421

La variazione in diminuzione del valore "Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali" si riferisce a spese di investimento in edilizia sostenute nel 2019 finanziate da risorse proprie di Ateneo.

E' stata, inoltre, utilizzata una quota di riserva libera COEP relativa ad utili maturati degli esercizi precedenti in contabilità economico-patrimoniale pari ad euro 690.288 per la quota Ateneo di cofinanziamento del progetto "Polo di innovazione Tecnologia della salute".

Il prospetto di sintesi del Conto economico è il seguente:

CONTO ECONOMICO	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
TOTALE PROVENTI (A)	96.334.324	94.386.630
TOTALE COSTI (B)	-83.750.557	-89.218.935
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	12.583.767	5.167.695
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-188.847	-387.959
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D)	448.846	439.792
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	12.843.766	5.219.528
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	2.196.221	2.091.570
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	10.647.545	3.127.959

Dal punto di vista economico, il 2019 si è chiuso con un volume di ricavi pari a circa 96,3 ml euro derivanti principalmente per il 61,56% da trasferimenti ministeriali, per il 11,1% dai proventi per la didattica (comprensiva della quota delle tasse per il diritto allo studio trasferita alla Fondazione Magna Graecia), per il 5,95% proventi per attività assistenziale, per il 2,5% circa da ricerche con finanziamenti competitivi per attività di ricerca.

Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo dei proventi:

PROVENTI	Saldo al 31/12/2019	% dei proventi
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	10.696.959	11,10
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.412.053	2,50
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	13.109.012	13,61
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	59.303.650	61,56
2) Contributi Regioni e Province autonome	964.210	1,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	158.651	0,16
5) Contributi da Università	0	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	375.828	0,39
7) Contributi da altri (privati)	2.466.026	2,56
TOTALE II. CONTRIBUTI	63.268.365	65,68
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	5.739.348	5,96
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	14.217.599	14,76
TOTALE PROVENTI (A)	96.334.324	100,00

La struttura del Conto economico presenta fra i principali costi quelli del personale (37 % del totale dei Proventi), quelli per il sostegno agli studenti (12%), quelli per la gestione corrente (21%) e gli ammortamenti (11%).

La composizione della voce del personale si articola nelle seguenti voci:

VIII. COSTI DEL PERSONALE	Saldo al 31/12/2019	% su proventi
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		

a) docenti / ricercatori	23.712.535	24,61
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	2.978.489	3,09
c) docenti a contratto	413.287	0,43
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.025.549	1,06
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	28.129.860	29,20
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	7.052.057	7,32
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	35.181.917	36,52

La struttura dei finanziamenti a disposizione del sistema universitario pubblico italiano è fortemente dipendente dall'intervento del M.I.U.R. che con il Fondo di Finanziamento Ordinario rappresenta ancora il principale contributo di Bilancio degli Atenei.

In tale contesto, i criteri utilizzati per l'assegnazione di tale Fondo agli Atenei hanno progressivamente spinto verso una distribuzione legata al merito e più in generale alla premialità collegata a precisi indicatori di sistema.

Con il D.M. n. 738 del 08/08/2019 sono stati definiti i criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) per l'anno 2019 e sono state pubblicate le tabelle con la ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario per singolo Ateneo.

Le suddette tabelle si riferiscono alle seguenti voci del Fondo di Finanziamento: quota base, quota premiale, risorse perequative. A queste si aggiungono le assegnazioni per i piani straordinari di reclutamento docenti varati nel corso degli ultimi anni e l'assegnazione a compensazione della no tax area.

In particolare la tabella 2 allegata al D.M. n. 738 del 08/08/2019 riporta il seguente quadro di assegnazioni:

FFO DM 738 del 08/08/2019	Anno 2019	Anno 2018	Variazioni	
			2019 su 2018	% 2019 su 2018
Interventi quota base	30.550.409	30.383.970	166.439	0,55
- quota storica	18.444.767	19.246.053	-801.286	-4,16
- costo standard	12.105.642	11.137.917	967.725	8,69
Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)	10.352.700	10.738.450	-385.750	-3,59
a) 60% valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)	6.401.822	6.075.036	326.786	5,38
b) 20% valutazione delle politiche di reclutamento (VQR 2011-2014)	1.583.592	1.499.575	84.017	5,60
c) 20% autonomia responsabile	2.386.635	3.184.083	-797.448	-25,04
Correttivi una tantum	-19.349	-20.244	895	-4,42
Intervento perequativo (art. 11, L 240/10)	307.080	174.971	132.109	75,50
Correttivi una tantum	5.792	2.436	3.356	137,77
Piani straordinari	2.147.872	1.455.075	692.797	47,61
No tax area	1.754.968	1.565.295	189.673	12,12
TOTALE FFO	45.118.821	44.320.197	798.624	1,80

Per una disamina completa del Bilancio unico si rinvia alla nota integrativa che si allega al Bilancio.

Al termine dell'esposizione del Bilancio, il Dott. Frangipane e la Dott.ssa Colafati si confrontano su alcuni aspetti del Bilancio.

Il Rettore ringrazia la Commissione Ricerca che ha curato la relazione sull'attività di ricerca svolta presso l'Ateneo nel corso dell'anno 2019, approvandola nella riunione telematica del 13 Marzo 2020.

Il Rettore informa, infine, che il Senato Accademico, nella seduta del 2 Luglio 2020, acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti sull'approvazione del Bilancio Unico di Esercizio 2019, all'unanimità esprime parere favorevole in merito al Bilancio Unico di Esercizio 2019 ed alla Relazione sulla ricerca anno 2019.

Il Consiglio di Amministrazione, preso atto di quanto esposto, acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti sull'approvazione del Bilancio Unico di Esercizio 2019, tenuto conto di quanto evidenziato dalla Dott.ssa Colafati, all'unanimità approva il Bilancio Unico di Esercizio 2019 e la Relazione sulla ricerca anno 2019.

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



A handwritten signature in black ink.

Università degli Studi "Magna Graecia" di Catanzaro
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
 Seduta del 3 Luglio 2020

Il giorno 3 Luglio 2020, alle ore 11.00, il Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi Magna Graecia di Catanzaro, in considerazione dell'urgenza di procedere alla discussione degli argomenti all'ordine del giorno, si è riunito, a seguito di convocazione, ricorrendo al collegamento telematico. in modalità di video conferenza, per trattare gli argomenti al seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni del Rettore
2. Approvazione verbali del Consiglio di Amministrazione
3. Approvazione Bilancio Unico di Esercizio 2019.
4. Provvedimenti per l'edilizia e assegnazioni spazi
5. Procedure di acquisizione di beni e servizi
6. Provvedimenti per il personale
7. Provvedimenti per la ricerca
8. Regolamenti
9. Convenzioni e Accordi
10. Provvedimenti per la didattica
11. Provvedimenti per gli studenti
12. Provvedimenti relativi al Programma Erasmus
13. Provvedimenti inerenti la situazione di emergenza COVID-19
14. Provvedimenti relativi alle elezioni dei componenti degli Organi Accademici
15. Relazione Performance 2019
16. Varie ed eventuali

Sono presenti in modalità di videoconferenza i seguenti 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.ssa Paola Gualtieri	Componente esterno
Dott. Umberto Frangipane	Componente esterno
Sig. Saverio Gerace	Rappresentante degli Studenti

Partecipa alla riunione con funzioni consultive e di segretario verbalizzante, il Direttore Generale, Dott. Roberto Sigilli.

Il Rettore e il Direttore Generale sono presenti presso la Sala Riunioni del Rettorato, Edificio H, sita presso il Campus Universitario di Germaneto, collegati in videoconferenza con gli altri componenti del Consiglio di Amministrazione che non si trovano né in luoghi pubblici né aperti al pubblico.

Il Rettore constatata la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta telematica in videoconferenza e pone in discussione gli argomenti da trattare

