

## OMISSIS

**3. Bilancio Unico di previsione 2022 - Triennio 2022-2024**

Il Rettore informa che sono stati elaborati il Bilancio Unico di Previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2022 e previsionale non autorizzatorio per il 2023/2024 sui quali il Collegio dei Revisori dei Conti, nella seduta del 14/12/2021 con verbale n. 26, si è espresso con parere favorevole, come da allegata relazione che costituisce parte integrante ai documenti di Bilancio.

A questo punto, il Rettore dà la parola alla Dott.ssa Colafati, la quale espone le parti più rappresentative del Bilancio Unico di previsione annuale autorizzatorio 2022, costituito dal Budget economico, dal Budget degli investimenti e dalla Relazione illustrativa e del Bilancio Unico di previsione triennale 2023/2024.

Nelle previsioni di bilancio si è tenuto conto delle disposizioni per il contenimento delle spese di beni e servizi previsti dall'articolo 1, commi da 590 a 602, della Legge di Bilancio 2020 n. 160/2019 per come espressamente richiamate dalle circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze, n. 34 del 19/12/2019 e n. 9 del 21/04/2020, nonostante non siano ancora state definite con Circolare Mur, le norme attuative necessarie per adattare quelle disposizioni normative alle caratteristiche specifiche proprie del conteso universitario.

L'Ateneo ha comunque calcolato il proprio limite di spesa, sulla base del valore medio degli esercizi 2016-2018 per le voci di spesa oggetto di verifica, in euro 15.840.789,28, così come certificato dal Collegio dei Revisori dei conti con verbale n. 24 del 01/10/2021.

Il valore previsto per l'esercizio 2022 per le categorie di spese individuate dalla L. 160/2019, è di euro 19.726.579. Questo maggior valore è coperto da un incremento di ricavi, rispetto al 2018, non finalizzati a spese di investimento o specifiche voci di spesa, per € 3.843.199 e da una quota di oneri previsti (€ 90.000), destinato all'acquisto di dispositivi di protezione individuali considerati fuori dal limite di legge perché relativi ad acquisti di natura eccezionale ed inderogabile legati all'emergenza sanitaria da Sars – Cov-2.

Il Bilancio Unico di previsione annuale deve chiudere in pareggio, in quanto la gestione di Ateneo deve garantire nel tempo il mantenimento di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

Per come previsto dalla normativa, il pareggio di bilancio è stato assicurato con l'utilizzo di riserve non vincolate di utili da esercizi precedenti maturati in vigenza di contabilità economico patrimoniale.

Il valore imputato nel 2022 è stato pari ad € 6.236.393 di cui € 2.393.193 a copertura del budget economico ed € 3.843.200 a copertura del budget degli investimenti.

Il Bilancio Unico di Previsione è relativo all'attività amministrativo - contabile dell'Ateneo, 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 o i proventi relativi alla gestione del parcheggio), 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.**

Relativamente alle previsioni di entrata la voce principale è rappresentata dal Fondo di Finanziamento Ordinario del MIUR (FFO), la cui stima è stata effettuata sulla base dell'assegnazione MUR provvisoria per il 2021, comunicata con D.M. 09 agosto 2021, n. 1059, per un ammontare totale di € 48.027.023. Di questi € 31.042.050 si riferiscono alla quota base del FFO, € 13.943.862 alla quota premiale, € 3.253.845 ai piani straordinari ed € 8.159 ai recuperi. Si evidenzia, un recupero di € 788.559 come riduzione della quota perequativa.

I proventi per la didattica, inerenti alla contribuzione studentesca, rappresentano la seconda voce per entità dalle entrate di bilancio. Il loro importo è previsto in € 10.661.600, in aumento di € 1.613.630 rispetto al 2021. La valutazione è stata effettuata sulla base dell'osservazione dell'andamento della stessa nell'esercizio 2021 e considerando l'incremento, previsto nel manifesto agli studi dell'a.a. 2021-2022, dei posti disponibili per le immatricolazioni per seguenti corsi di laurea. L'Ateneo a decorrere dall'a.a. 2022 ha ampliato l'offerta formativa di quasi 600 posti per i vari corsi di laurea. E' stato previsto, inoltre, un aumento della contribuzione dai corsi di formazione per il conseguimento della specializzazione per le attività del sostegno didattico agli alunni con disabilità (TFA- VI ciclo), per il quale sono previsti 420 posti.

La voce proventi per la didattica comprende anche le tasse per il diritto allo studio per l'importo di € 1.700.000, destinato a essere trasferito alla Fondazione UMG, il cui costo per il trasferimento è previsto alla voce costi per il diritto allo studio.

Le previsioni dei costi per il 2022 sono state formulate tenendo conto, oltre che dei dati storici, dei seguenti elementi:

- 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.
- delle norme di contenimento della spese di beni e servizi previsti dall'articolo 1, commi da 590 a 602, della Legge di Bilancio 2020 n. 160/2019.

Tra i costi è stato previsto uno stanziamento a titolo di "Accantonamento a Fondo di Riserva" di € 1.500.000 destinato a far fronte a costi imprevisi scaturenti dalla gestione ed uno stanziamento di € 100.000 per "accantonamento a Fondo rischi su crediti".

Il Budget degli Investimenti, in coerenza con il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2022/2024, riporta le spese previste per il 2022 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 comprese, inoltre, 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 2022 ammonta ad € 4.843.200. Il Budget degli Investimenti è coperto da riserve proprie relative agli utili degli esercizi precedenti maturati in vigenza di contabilità economico-patrimoniale, per 3.843.200, e dalla prima tranche di € 1.000.000 del cofinanziamento di € 4.000.000 previsto dal Ministero dell'Università e della Ricerca, assegnato all'Ateneo di Catanzaro con Decreto Ministeriale n. 566 del 30/04/2021. Il predetto finanziamento ministeriale, insieme ad un prestito di € 4.000.000 da accendersi con la Cassa Depositi e Prestiti, sono destinati alla realizzazione di un nuovo plesso didattico da collocare nell'area di proprietà dell'Università compresa tra Giurisprudenza e le Residenze studentesche.

La previsione per il 2023 e 2024, sono pari rispettivamente ad € 4.949.500 ed € 4.949.500, la cui copertura è garantita da risorse proprie di Ateneo per € 2.949.500 e per la restante parte dalle risorse erogate dal Mur e dalla CC.DD.PP.

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 per relazionare in merito al Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2022/2024 che costituisce un allegato al documento di Bilancio di Previsione ai sensi dell'art. 128 del D. Lgs. n.163/2006, nonché dell'elenco annuale delle Opere Pubbliche per l'anno 2022.

L'Ing. Punturiero 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 province autonome di cui all'articolo 29, comma 4, D.Lgs. 50/2016.

L'Ing. Punturiero rappresenta, quindi, che è necessario procedere all'approvazione del programma triennale per gli anni 2022-2024 nonché all'approvazione dell'elenco annuale relativo all'anno 2022.

Infine, il Rettore prende la parola e informa che il Senato Accademico, nella seduta del 16 dicembre 2021 ha espresso parere favorevole in merito al Bilancio Unico di previsione 2022 - Triennio 2022-2024 ed al Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2022-2024 ed elenco annuale delle Opere Pubbliche per l'anno 2022.

Il Consiglio di Amministrazione, preso atto di quanto esposto, all'unanimità, vista la relazione della Dott.ssa Grazia Colafati, Responsabile dell'Area Servizi Finanziari, Economici e Fiscali, vista la relazione di accompagnamento dell'Ing. Rosario Punturiero, Responsabile dell'Area Servizi Tecnici e Negoziati, ed il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti:

- approva il Bilancio Unico di previsione 2022 - Bilancio Unico di previsione Triennio 2022/2024;  
- 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 2022-24 nonché l'elenco dei lavori da realizzare nell'anno 2022, così come riportati nel documento allegato quale parte integrante e sostanziale al presente verbale e composto da:

- scheda A: quadro delle risorse necessarie alla realizzazione del programma;
- scheda B: elenco delle opere incomplete;
- 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

- 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



**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Seduta del 17 dicembre 2021

Il giorno 17 dicembre 2021, alle ore 12.15 il Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi Magna Graecia di Catanzaro, si è riunito a seguito di convocazione, nella sala riunioni del Rettorato, sita presso il Campus Universitario di Germaneto, 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 2022 - Triennio 2022-2024
4. Piano di sviluppo triennale 2021-2023 dell'Ateneo: rimodulazione a seguito dei rilievi dell'Anvur.
5. Provvedimenti per l'edilizia e assegnazioni spazi
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 inerenti alla situazione di emergenza COVID-19
14. Provvedimenti relativi al Programma Erasmus
15. Contributi dell'Ateneo per eventi culturali
16. Varie ed eventuali

Sono presenti i Signori:

Prof. Giovambattista De Sarro  
Prof. Mario Cannataro

Prof.ssa Aquila Villella

Prof. Rocco Damiano

Prof. Olimpio Galasso

Prof.ssa Claudia Pileggi

Dott. Roberto Sigilli

Dott.ssa Paola Gualtieri

Sig. Antonio Andrea Arcobelli

Rettore

Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche

Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Giurisprudenza, Economia e Sociologia

Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Medicina Sperimentale e Clinica

Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche

Professore di II fascia afferente al Dipartimento di Scienze della Salute

Direttore Generale

Componente esterno

Rappresentante degli Studenti

È assente giustificato il Dott. Umberto Frangipane, Componente esterno

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

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

