CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
Seduta del 17 Maggio 2021

Il giorno 17 Maggio 2021, alle ore 12.36, 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 2020
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 inerenti la situazione di emergenza COVID-19
13. Provvedimenti relativi al Programma Erasmus
14. Patrocini e contributi
15. Varie ed eventuali

Sono presenti in modalità di videoconferenza i seguenti Signori:

Prof. Giovambattista De Sarro	Rettore
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. Rocco Damiano	Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Medicina Sperimentale e Clinica
Prof. Olimpio Galasso	Professore di I fascia afferente al Dipartimento di Scienze Mediche e Chirurgiche
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.

OMISSIS

OMISSIS

3. Approvazione Bilancio Unico di Esercizio 2020

A questo punto, viene invitata a collegarsi in videoconferenza la Dott.ssa Grazia Colafati, Responsabile dell'Area Servizi Finanziari, Economici e Fiscali dell'Ateneo.

La Dott.ssa Colafati apre il collegamento e relaziona in merito al Bilancio Unico di Esercizio 2020, allegato quale parte integrante al presente verbale unitamente alla Relazione sulla ricerca anno 2020, soffermandosi sui punti salienti del medesimo documento contabile, come di seguito riportato.

Il Bilancio Economico-Patrimoniale al 31/12/2020 si chiude con un utile di euro 10.662.366 di poco superiore riaspetto al risultato del 2019 pari ad € 10.647.545.

Gli schemi di bilancio ed i criteri di valutazione adottati per il 2020 tengono conto dell'applicazione delle modifiche apportate al D.L. n. 19/2014 dal D.L. n. 394/2017 e delle istruzioni MIUR prot. 11734 del 09/10/2017, in seguito alle quali con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26/07/2017 è stato emanata la versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo di cui all'art. 8, D.I. MIUR-MEF 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.

Il Bilancio Unico d'Ateneo è formato da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario 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 2019, secondo i criteri dettati dal D.M 19/2014.

Il Bilancio è stato sottoposto all'attenzione del Collegio dei Revisori dei Conti che ha rilasciato parere positivo all'approvazione dello stesso nella riunione del 29 e 30 aprile 2021 (verbale n. 22) ed al Senato Accademico, che, acquisito il predetto parere del Collegio dei Revisori dei Conti, nella seduta del 13/05/2021, ha espresso parere favorevole in merito al Bilancio Unico di Esercizio 2020 ed alla Relazione sulla ricerca anno 2020.

I saldi sintetici dello Stato Patrimoniale sono i seguenti:

STATO PATRIMONIALE	Saldo al 31/12/2020	Saldo al 31/12/2019
ATTIVO:		
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	171.012.133	178.318.753
TOTALE B) ATTIVO CIRCOLANTE	104.123.015	117.997.671
TOTALE C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	7.627.822	4.352.018
TOTALE D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI DI RICERCA IN CORSO	4.336.134	3.064.461
TOTALE ATTIVO:	**287.099.104**	**308.095.623**
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO	4.362.720	4.362.720
PASSIVO:		
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO:	76.042.363	68.050.269
TOTALE B) FONDI PER RISCHI E ONERI	14.789.983	14.894.613
TOTALE D) DEBITI	9.630.408	9.420.430
TOTALE E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	162.400.038	170.089.270
TOTALE F)RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI DI RICERCHE IN CORSO	24.236.312	22.524.274
TOTALE PASSIVO:	**287.099.104**	**308.095.626**
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 171.012.133 di cui la quota più consistente è rappresentata dalla voce Terreni e Fabbricati il cui valore netto ammonta ad euro 165.120.741.

Le Immobilizzazioni Finanziarie, il cui valore iniziale era pari ad euro 505.942, hanno subito una variazione in diminuzione per effetto della messa in liquidazione della società dalla Società ICT Next S.c.r.l. e del rimborso della quota ad un valore inferiore al valore nominale di euro 4.000, determinando una minusvalenza di euro 720,00.
Al termine dell'esercizio, inoltre, tenuto conto della volontà espressa dal Consiglio di Amministrazione nel Piano di razionalizzazione periodica delle partecipazioni detenute al 31.12.2019, approvato nella seduta del 29/12/2020, di recedere da alcune partecipazioni, si è proceduto al trasferimento del valore delle stesse nell'attivo circolante. Relativamente a ciò si evidenzia che in questa fase il valore della quota detenuta nella CALPARK s.c.p.a Parco scientifico e tecnologico della Calabria è stata svalutata per euro 62.462, tenuto conto del valore della partecipazione calcolato con il metodo del patrimonio netto sulla base delle informazioni desunte dall'ultimo bilancio approvato relativo all'esercizio 2019.
La necessità di tale svalutazione è stata determinata dalla difficile situazione finanziaria che la società sta attraversando nel corso degli ultimi esercizi, a causa della quale, per contribuire al suo risanamento ed evitarne il fallimento, l'Ateneo con delibera del Consiglio di Amministrazione del 25/11/2020 si è impegnato a versare un contributo di euro 128.341,19 contestualmente alla formalizzazione della volontà di recedere dalla stessa.
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 50.546.055. Tale valore tiene conto del Fondo Svalutazione Crediti di euro 18.700.220. Il Fondo non è stato incrementato rispetto all'anno precedente, non ritenendo necessario procedere ad un ulteriore svalutazione dei crediti. Si è però proceduto al suo utilizzo per euro 53.830 a copertura della rilevazione di una perdita su crediti verso privati di pari importo, per un credito ormai divenuto inesigibile a causa della chiusura infruttuosa della procedura fallimentare del creditore. Tale credito, per motivi precauzionali, era stato interamente svalutato.
I crediti verso il Miur ammontano ad euro 6.414.334 e sono rappresentati principalmente dai saldi a credito dei progetti Pon destinati alla ricerca. I crediti verso la Regione Calabria sono pari ad euro 1.852.108, di cui euro 717.150 euro si riferiscono all'80% della quota di rimborso dei mutui contratti nel 2007 con la Cassa Deposito e Prestiti. Nella voce "Crediti verso altri enti pubblici", oltre ai saldi di finanziamenti da vari enti pubblici, sono stati rilevati i crediti verso l'Azienda Ospedaliera Mater Domini, per il rimborso delle indennità assistenziali dei docenti medici, anticipate dall'Ateneo fino al 2014, e per il recupero della quota di utenze, anticipate dall'Ateneo, riferite ai locali in cui insiste l'Azienda Ospedaliera, fino all'anno 2019. A decorrere dal 2020 il credito dell'Università per il recupero delle utenze è compreso nel conto dei crediti per fatture da emettere.
Il Valore delle disponibilità liquide ammonta ad euro 53.098.455.
I debiti per mutui pari ad euro 783.932 sono quasi interamente coperti da finanziamenti regionali per euro 627.146.
L'Ateneo ha calcolato l'indicatore annuale 2020 di tempestività dei pagamenti, risultato pari a (– 1,79) giorni così come previsto dall'art. 33 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n.33.
Il Patrimonio Netto dell'Ateneo al 31/12/2020 è di euro 76.042.363 così articolato: Fondo di Dotazione euro 9.607.421, Patrimonio Vincolato euro 15.973.989 e Patrimonio non Vincolato euro 50.460.953.
Di seguito si riporta la composizione del Patrimonio netto al 31 dicembre 2020 secondo l'impostazione propria dei principi contabili e degli schemi per le università:

A) PATRIMONIO NETTO:	**Saldo al 31/12/2020**	**Saldo al 31/12/2019**	**Variazioni**
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	**9.607.421**	**9.607.421**	**0**

II - PATRIMONIO VINCOLATO			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	61.759	61.759	0
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	11.816.342	12.174.612	-358.270
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	4.095.888	4.095.888	0
TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	**15.973.989**	**16.332.259**	**-358.270**
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO			
1) Risultato gestionale esercizio	10.662.366	10.647.545	14.821
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	39.798.589	31.463.044	8.335.545
3) Riserve statutarie	0	0	0
Differenze per arrotondamento all'unità di euro	-2	0	-2
TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	**50.460.953**	**42.110.589**	**8.350.364**
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	**76.042.363**	**68.050.269**	**7.992.094**

La variazione in diminuzione del valore "Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali" si riferisce in parte a spese di investimento in edilizia sostenute nel 2020 finanziate da risorse proprie di Ateneo, per la parte accantonata nella Voce Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionale ed in parte all'utilizzo della riserva "Fondi vincolati per copertura ammortamenti beni pregressi ante 2015" istituita nella stesura del Primo Stato Patrimoniale in seguito al passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico – patrimoniale, e destinata a coprire gli ammortamenti di beni ante 2015.
Nel corso del 2020 il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo ha destinato una parte degli utili da anni precedenti, maturati in contabilità COEP ai seguenti utilizzi:

CG.03.30.02.01.06 - Fondi di Ateneo finalizzati dal CDA	
UTILIZZO RISERVE UTILI ANNI PRECEDENTI (UTILE 2019) PER INTERVENTO SANIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI HVAC E DI TUTTI I RELATIVI COMPONENTI A SERVIZIO DEL CAMPUS UNIVERSITARIO "S. VENUTA" (DELIBERA CDA DEL 29.09.2020)	492.000
DESTINAZIONE CDA DEL 29.09.2020 FONDI LAVORI CICLOTRONE	1.000.000
TOTALE	**1.492.000**

Gli utili maturati negli esercizi precedenti in regime di contabilità COEP ed accantonati in una Riserva libera nel corso dell'esercizio 2020 hanno avuto il seguente utilizzo:

UTILIZZO DI UTILI DI ESERCIZI PRECEDENTI	
UTILIZZO UTILE ESERCIZIO 2019 PER FINANZIAMENTO RICERCA PER COVID DA DARE AI DIPARTIMENTI DELIBERA CDA DEL 03/07/2020	120.000
UTILIZZO RISERVE UTILI ESERCIZI PRECEDENTI (UTILE 2019) PER COFINANZIAMENTO BORSE DI STUDIO A FAVORE DI STUDENTI CAPACI E MERITEVOLI AD INCREMENTO DEL FINANZIAMENTO DELLA REGIONE CALABRIA (APPROVATO DAL CDA NELLA SEDUTA DEL 03.08.2020)	700.000
UTILIZZO RISERVE UTILI ANNI PRECEDENTI (UTILE 2019) PER INTERVENTO SANIFICAZIONE DEGLI IMPIANTI HVAC E DI TUTTI I RELATIVI COMPONENTI A SERVIZIO DEL CAMPUS UNIVERSITARIO "S. VENUTA" (DELIBERA CDA DEL 29.09.2020)	492.000
DESTINAZIONE CDA DEL 29.09.2020 FONDI LAVORI CICLOTRONE	1.000.000
TOTALE	**2.312.000**

Il prospetto di sintesi del Conto economico è il seguente:

CONTO ECONOMICO	**Saldo al 31/12/2020**	**Saldo al 31/12/2019**

TOTALE PROVENTI (A)	96.294.098	96.334.324
TOTALE COSTI (B)	-83.471.234	-83.750.557
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	12.822.864	12.583.767
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-32.665	-188.847
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-62.462	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D)	267.960	448.846
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	12.995.697	12.843.766
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	2.333.331	2.196.221
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	10.662.366	10.647.545

Dal punto di vista economico, il 2020 si è chiuso con un volume di ricavi pari a circa 96,3 ml euro derivanti principalmente per il 65,75% da trasferimenti, per il 10,06% dai proventi per la didattica (comprensiva della quota delle tasse per il diritto allo studio trasferita alla Fondazione Magna Graecia), per il 5,39% proventi per attività assistenziale, per il 5,72% circa da ricerche con finanziamenti competitivi per attività di ricerca, altri proventi e ricavi diversi per il 13,07%.
Di seguito si riporta il prospetto riepilogativo dei proventi:

PROVENTI	**Saldo al 31/12/2020**	**% dei proventi**
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	9.686.516	10,06
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	5.508.908	5,72
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	**15.195.424**	**15,78**
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	56.353.563	58,52
2) Contributi Regioni e Province autonome	4.961.473	5,15
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	216.522	0,22
5) Contributi da Università	0	0
6) Contributi da altri (pubblici)	411.365	0,43
7) Contributi da altri (privati)	1.370.960	1,42
TOTALE II. CONTRIBUTI	**63.313.883**	**65,75**
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	**5.195.063**	**5,39**
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**12.589.728**	**13,07**
TOTALE PROVENTI (A)	**96.294.098**	**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 31/12/2020**	**Incidenza % su proventi**
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		

a) docenti / ricercatori	25.123.403	26,09
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	2.603.800	2,70
c) docenti a contratto	396.998	0,41
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.006.821	1,05
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	**29.131.022**	**30,25**
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	7.552.360	7,84
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	**36.683.382**	**38,10**

La struttura dei finanziamenti a disposizione del sistema universitario pubblico italiano è fortemente dipendente dall'intervento del MIUR 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. 442 del 10/08/2020 sono stati definiti i criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) per l'anno 2020 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. 442 del 10/08/2020 riporta il seguente quadro di assegnazioni:

FFO DM 442 del 10/08/2020	Anno 2020	Anno 2019	Variazioni 2020 su 2019	Variazioni 2020 su 2019
Interventi quota base	**29.915.515**	**30.550.409**	**-634.894**	**-2,08**
- quota storica	17.417.955	18.444.767	**-1.026.812**	-5,57
- costo standard	12.497.560	12.105.642	**391.918**	3,24
Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)	**11.181.891**	**10.372.049**	**809.842**	**7,81**
a) 60% valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)	6.973.690	6.401.822	**571.868**	8,93
b) 20% valutazione delle politiche di reclutamento (VQR 2011-2014)	1.830.660	1.583.592	**247.068**	15,60
c) 20% autonomia responsabile	2.377.541	2.386.635	**-9.094**	-0,38
Correttivi una tantum	7.847	-19.349	**27.196**	-140,56
Intervento perequativo (art. 11, L 240/10)	**378.895**	**307.080**	**71.815**	**23,39**
Correttivi una tantum	**9.494**	**5.792**	**3.702**	**63,92**
Recuperi	**-10.756**	**-116.035**	**105.279**	**-90,73**
Scatti triennali	**348.552**	**178.960**	**169.592**	**94,77**
Piani straordinari	**2.635.493**	**2.147.872**	**487.621**	**22,70**
Programmazione triennale	**426.794**	**45.835**	**380.959**	**831,15**
No tax area	**1.527.604**	**1.754.968**	**-227.364**	**-12,96**
TOTALE FFO	**46.421.329**	**45.227.581**	**1.193.748**	**2,64**

Interviene il Dott. Frangipane per chiedere delucidazioni in merito alle risorse vincolate nonché al fondo rischi e oneri.

A seguito delle precisazioni della Dott.ssa Colafati, il Dott. Frangipane manifesta soddisfazione per la solidità economica e la gestione virtuosa delle risorse dell'Ateneo come peraltro risulta dai vari indicatori (spesa del personale e indebitamento).
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 2020, tenuto conto di quanto evidenziato dalla Dott.ssa Colafati, all'unanimità approva il Bilancio Unico di Esercizio 2020 e la Relazione sulla ricerca anno 2020.
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