



ESTRATTO DAL

Verbale n. 7 del 20 giugno 2018 – Rep. n°: 20/2018 Prot. n°: 69983

di data 6/7/2018 - Anno 2018 - tit. II - cl. 13 - fasc. 2 - All. 3

| Componente | Tipo Componente | PRESENTE |
|--|---|-------------|
| Prof. Stefano Fantoni | Componente esterno | Si |
| Dott.ssa Marzia Foroni | Componente esterno | No |
| Prof.ssa Fabiana Fusco | Componente esterno | Si |
| Dott. Stephen John Taylor | Componente esterno | Si |
| Prof.ssa Giuliana Decorti | Componente interno | Si |
| Prof. Fabio Del Missier | Componente interno | No (giust.) |
| Prof. Paolo Fornasiero | Componente interno | Si |
| Sig.na Camilla Vitulano | Rappresen. studenti | No (giust.) |
| Uffici di supporto per la trattazione degli argomenti | | |
| Dott.ssa Marina Scopas | Resp. Unità di staff Organi accademici, Segretario | Si |
| Sig.ra Isabella Furlan | Unità di staff Organi Accademici | Si |
| Dott.ssa Raffaella Di Biase | Resp. Unità di staff Qualità, Statistica, Valutazione (UsQSV) | Si |
| Dott.ssa Laura Paolino | Unità di staff Qualità, Statistica, Valutazione (UsQSV) | Si |
| Dott.ssa Francesca Paperio | Uff. Programmaz. e Controllo di gestione | Si |
| Dott.ssa Valentina Celli | Resp. Uff. Organizzazione e relazioni sindacali | Si |
| Rag. Ornella Andreassi | Resp. Settore Servizi economico-finanziari | Si |
| Sig.ra Fulvia Sandrin | Ufficio Bilancio unico e tesoreria | Si |
| Dott.ssa Claudia Salata | Resp. Uff. Gestione del personale docente | Si |

La riunione inizia alle ore 9.15 di **mercoledì 20 giugno 2018**, presso la Sala Cammarata (primo piano, Rettorato, edificio principale di p.le Europa n. 1), per trattare il seguente ordine del giorno:

- 1) Approvazione del verbale n. 6 della seduta del 21 maggio 2018
- 2) Comunicazioni
 - a) Piano di azioni del PQ per gli anni 2017-2018: aggiornamento
- 3) Contratti di insegnamento ex art. 23 comma 1 L. 240/2010 per l'a.a. 2018/19: verifica ex ante – Integrazioni
- 4) Validazione della Relazione sulla performance di Ateneo - anno 2017
- 5) Relazione annuale del Nucleo di Valutazione - Sezione Valutazione della Performance
- 6) Relazione al Bilancio d'esercizio unico di Ateneo 2017
- 7) Proff. Cuzzocrea Alfredo - Louvin Roberto: Mobilità interuniversitaria docenti ex art. 7, comma 3, legge 240/2010: parere

IL COORDINATORE DEL NUCLEO DI
VALUTAZIONE

Prof. Stefano Fantoni

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Dott.ssa Marina Scopas



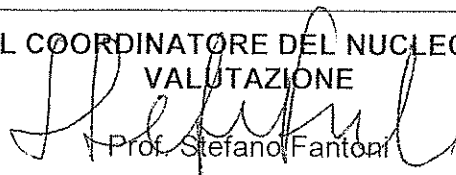
OMISSIS

Relazione al Bilancio d'esercizio unico di Ateneo 2017

Il Bilancio d'esercizio unico d'Ateneo dell'anno 2017, è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27.4.2018 (odg 03.1), previa acquisizione del parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, che ne ha controllato e sancito la regolarità.

La rag. Andreassi, Responsabile del Settore Servizi economico-finanziari, illustra le componenti attive e passive dello Stato Patrimoniale; evidenzia in particolare la variazione in incremento del patrimonio netto che passa da Euro 27.489.509,23 ad Euro 34.923.806,13, principalmente ad opera del risultato economico dell'esercizio di Euro 7.134.966,47,

IL COORDINATORE DEL NUCLEO DI
VALUTAZIONE


Prof. Stefano Fantoni

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE


Dott.ssa Marina Scopas



Nel **patrimonio vincolato**, pari ad **Euro 22.175.241,11** sono ricompresi:

- il vincolo posto con delibera del Consiglio di Amministrazione del 17 ottobre 2014 in relazione al contributo pluriennale al gestore dell'Ex Ospedale Militare quale residenza per studenti per Euro 497.500,00;
- la copertura di piani finanziari di opere edilizie presenti nel piano triennale dei Lavori Pubblici per Euro 12.151.379,87;
- la copertura integrale degli investimenti in beni mobili dell'amministrazione e dei dipartimenti per Euro 1.812.844,80;
- la copertura integrale degli ammortamenti futuri su tutti i beni presenti in inventario al 31 dicembre 2017 per Euro 4.307.821,18;
- la copertura di obblighi giuridici per costi o investimenti assunti fino al 31 dicembre 2017, la cui manifestazione economica avverrà nell'esercizio 2018 o successivi per Euro 3.072.764,83 (Euro 1.643.361,43 per costi ed Euro 1429.403,40 per investimenti).
- la quota di Euro 332.930,43, iscritta a fronte della valorizzazione di beni museali, collezioni scientifiche o opere d'arte, quale riserva di patrimonio netto da vincolare in relazione all'indisponibilità del relativo valore di tali beni.

Nel **patrimonio non vincolato**, pari ad **Euro 12.748.565,02**, confluiscono l'Utile d'esercizio, ammontante ad euro **7.134.966,47**, e i risultati gestionali relativi agli esercizi precedenti, ovvero dal 2012 al 2016 per un totale di Euro **5.613.598,55**.

Con riferimento al patrimonio non vincolato, si rammenta che a seguito del processo di riordino dei progetti cost to cost, avviato nel corso del 2016, a conclusione delle attività di analisi effettuate in collaborazione con le segreterie dipartimentali, si è proceduto come segue:

- sono stati chiusi al 31/12/2017 tutti i progetti "ante 2012" con attività terminata e privi di obbligazioni giuridiche in essere e i relativi saldi hanno concorso alla determinazione del risultato d'esercizio 2017. Sono stati quindi quantificati in complessivi **Euro 1.737.958,10** gli importi da riassegnare ai Dipartimenti a favore della ricerca dipartimentale; detta somma è stata oggetto di riassegnazione ai singoli Dipartimenti aventi diritto, con delibera del CdA del 29 marzo 2018, mediante utilizzo, e relativo vincolo, delle riserve disponibili risultanti al 31/12/2016 (che sommavano ad Euro 3.298.437,94);
- i progetti "post 2012" la cui attività risultava conclusa, sono stati chiusi nell'esercizio 2018 e i relativi saldi concorreranno al risultato dell'esercizio 2018; ai fini della riassegnazione delle somme residue, per consentire alle strutture dipartimentali di proseguire le attività di ricerca, sono stati quantificati in complessivi **Euro 1.630.797,25** gli importi da riassegnare ai singoli dipartimenti. Detta riassegnazione richiede l'utilizzo delle riserve disponibili determinatesi con la chiusura del Bilancio 2017.

Viene quindi illustrato il **conto economico**.

Nel contesto, evidenzia il margine operativo dell'esercizio (17,9 milioni di euro) e il risultato dell'esercizio (7,1 milioni di euro).

Per ciò che attiene ai ricavi, la composizione dei **ricavi operativi** mostra come la gestione operativa dipenda in modo sostanziale dai contributi, che rappresentano il 78% dei proventi e tra questi dai

IL COORDINATORE DEL NUCLEO DI
VALUTAZIONE

Prof. Stefano Fantoni

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Dott.ssa Marina Scopas



contributi del MIUR, che rappresentano complessivamente il 63% delle entrate dell'Ateneo (e l'80,2% dei contributi). L'andamento dei ricavi operativi mostra, dopo un triennio di flessione, una leggera ripresa (2%). La ripresa è certamente da ascrivere ai contributi MIUR e Regione FVG.

Si stima anche una ripresa dei contributi e finanziamenti alla ricerca e dalla UE.

I proventi propri sono circa il 15,8% e sono rappresentati quasi esclusivamente da tasse e contributi dagli studenti (99,4%). Altri proventi sono una quota residuale. Per quanto riguarda i proventi propri, l'81% (era il 79%) deriva dalla gestione della didattica ed il 19% (era il 21%) dalla gestione della ricerca.

Per ciò che attiene ai **costi**, si nota che la struttura di costo dell'Ateneo si fa lentamente ma progressivamente più rigida che in passato:

- Il costo del personale pesa per il 60,8% (nel 2016 era il 61,3%, nel 2015 era il 60,7%)
- La gestione corrente pesa per circa il 30,2% (nel 2016 era il 28,7%, nel 2015 era il 29,2%)

Il bilancio evidenzia una contrazione dei costi operativi, che nel 2017 si assesta complessivamente a -3,3% rispetto al 2016: la riduzione riguarda ancora essenzialmente i costi del personale, sia docente che tecnico-amministrativo, che si riducono del 4%. In particolare tra i costi del personale si osserva una riduzione dei costi di personale dedicato alla ricerca ed alla didattica (-4,8%), e del personale tecnico amministrativo (-1,9%).

Per quanto riguarda i costi della gestione corrente, circa il 36,4% va al sostegno degli studenti, circa il 9,4% a servizi per la ricerca ed il trasferimento di conoscenza (ivi inclusi i materiali bibliografici), circa il 41,7% - corrispondente a poco meno del 12,6% dei costi complessivi - all'acquisto di beni e servizi tecnico-gestionali (energia elettrica, calore, pulizia, assicurazioni, vigilanza, etc.); il rimanente 10,1% circa in altri costi, tra i quali le voci più rilevanti sono rappresentate da adesioni ad associazioni e contributi ad altri enti (1,6 milioni di euro circa, che comprende però anche il contributo al gestore dell'ex Ospedale militare) e indennità, rimborsi e missioni.

La rag. Andreassi comunica che anche per il 2017 la società KPMG non effettuerà la certificazione del Bilancio, ma verrà effettuata una "revisione concordata" (come fatto nel 2016) che darà modo di evidenziare i progressi effettuati su alcuni punti ritenuti fondamentali per una corretta tenuta delle scritture contabili. In particolare:

- il processo di riordino dei "**progetti cost to cost**", già avviato nel corso del 2016 e proseguito durante l'esercizio 2017, a conclusione delle attività di analisi effettuate in collaborazione con le segreterie dipartimentali, nonché dell'emanazione dei linee guida sui progetti;
- la rilevazione puntuale dei **Crediti verso studenti**: la criticità, che è attualmente in via di risoluzione, è dovuta al fatto che in contabilità (gestionale U-Gov) il dato è aggregato, mentre il dettaglio si origina nel programma della didattica (Gestionale Esse3). Si sta quindi operando per ottenere una reportistica adeguata che dia tutte le informazioni necessarie per evidenziare i crediti esistenti raggruppati per anzianità. La rag. Andreassi, precisa che, a fronte di euro 23.000.000 di crediti verso studenti, e di un fondo svalutazione pari a euro 8.000.000, l'importo netto di crediti verso studenti ammonta quindi a euro 15.000.000.

Il NUV, nel ringraziare per il lavoro svolto, rinvia la stesura della relazione alla prossima riunione del 6 luglio 2018.

IL COORDINATORE DEL NUCLEO DI
VALUTAZIONE

Prof. Stefano Fantoni

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Dott.ssa Marina Scopas



Nel frattempo, i Componenti del NUV esamineranno attentamente la documentazione e formuleranno osservazioni e richieste di chiarimento all'Ufficio di competenza (Settore Servizi economico-finanziari).

OMISSIS

IL COORDINATORE DEL NUCLEO DI
VALUTAZIONE

Prof. Stefano Fantoni

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

Marina Scopas
Dott.ssa Marina Scopas



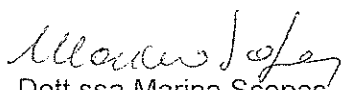
OMISSIS

La riunione del NUV viene chiusa alle ore 13.30.

IL COORDINATORE DEL NUCLEO DI
VALUTAZIONE


Prof. Stefano Fantoni

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE


Dott.ssa Marina Scopas