TESTO DELLA RELAZIONE ISTRUTTORIA

Parte introduttiva

Relazione predisposta dall'Area Innovazione (ARIN), d'intesa con la Direzione generale, Area Formazione e Dottorato (AFORM), Area Ricerca (ARIC) e Area Finanza e Contabilità (ARAG).

Presidio Politico: Rettore.

Parte espositiva

Nell'ambito dell'esercizio del controllo analogo *ex-ante* nei confronti della Fondazione Alma Mater - FAM (di seguito anche "Fondazione" o "FAM"), ente strumentale in house dell'Alma Mater Studiorum - Università di Bologna (di seguito anche "Ateneo"), lo scopo della presente delibera è quello di approvare:

- la documentazione presentata da FAM, ai sensi dell'art. 13, comma 1.b, del proprio Statuto e consistente nel "Piano strategico 2023-2025", nella "Relazione di Gestione e Piano Attività 2024", corredata dal "Budget Previsionale 2024" e dalla "Relazione del Sindaco Unico al conto economico preventivo 2024" e nel prospetto "Contributi 2024 attesi";
- la quantificazione dell'importo complessivo del contributo da erogare nel 2024;
- le conseguenti modalità di erogazione.

La Fondazione è stata istituita nel 1996 con lo scopo di supportare l'Ateneo nella realizzazione dei propri fini istituzionali, in particolare nella formazione post-laurea e presenta attualmente un assetto riconducibile alla figura giuridica di "*organismo in-house*". Le principali informazioni riguardanti gli elementi che caratterizzano il rapporto *in-house* dell'Ateneo con la Fondazione, nonché le modalità di finanziamento, le sue attività, gli organi che costituiscono il suo sistema di *governance* e i dati dei suoi bilanci degli ultimi 3 esercizi finanziari sono contenuti nell'allegata scheda informativa (Allegato 1).

Con riferimento al Piano Strategico 2022-2027 di Ateneo, le attività svolte dalla Fondazione sono coerenti con il Principio 1 "Rafforzare il nostro carattere di Università pubblica, autonoma, laica e pluralistica", obiettivo 29 "Qualificare e potenziare i percorsi

di formazione professionalizzante e permanente" e obiettivo 33 "incrementare le collaborazioni con realtà pubbliche, private e del terzo settore per favorire lo sviluppo dei territori e valorizzarne le vocazioni".

Come si evince dalla scheda, la modalità con la quale l'Ateneo esercita il controllo analogo *ex ante* sulla Fondazione prevede:

- la formulazione «*con cadenza triennale*» di «*direttive e indicazioni operative di indirizzo sull'attività della fondazione*», in cui sono indicate le linee strategiche e le relative attività e funzioni che l'Ateneo intende attribuire alla Fondazione, individuando «*periodicamente gli obiettivi da perseguire […], anche attraverso l'eventuale definizione di indicatori qualitativi e quantitativi*» (art. 2, comma 2, e art. 13, comma 1, lett. a);
- «*la preventiva approvazione del Piano strategico triennale della Fondazione, comprensivo della programmazione economico-finanziaria, indicando le eventuali risorse previste a carico dell'università per assicurarne la sostenibilità*» (art. 13, comma 1, lett. a);
- «*l'approvazione del bilancio di previsione, delle Relazioni dell'organo di gestione e dell'organo di controllo e del Piano annuale di attività*» (art. 13, comma 1.b) da parte dell'Ateneo, con l'indicazione che il Consiglio di Amministrazione della Fondazione deve approvare il bilancio preventivo entro il 30 novembre di ogni anno (artt. 6 e 10).

Con riferimento al triennio 2023-2025, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo ha approvato, nella seduta del 29/11/2022 e previo parere favorevole del Senato Accademico del 22/11/2022, il documento "*Direttive e indicazioni operative dell'Ateneo per lo svolgimento delle attività assegnate alla Fondazione Alma Mater - FAM per il triennio 2023-2025*", sulla base del quale la Fondazione ha elaborato la propria richiesta di risorse per il 2023, disponendo in concomitanza l'avvio di un tavolo tecnico incaricato di attuare una revisione delle funzioni e delle attività da sviluppare con il supporto della Fondazione. In esito ai lavori svolti dal tavolo tecnico, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 28/11/2023, previo parere favorevole del Senato Accademico del 21/11/2023, è stato approvato il documento contenente un "*Aggiornamento delle direttive e indicazioni operative dell'Ateneo per lo svolgimento delle attività assegnate*

alla Fondazione Alma Mater - FAM per il triennio 2023-2025".

A valle dell'adozione di dette delibere, al fine di consentire all'Ateneo di completare l'esercizio del controllo *ex ante,* la Fondazione ha elaborato i seguenti documenti, approvati dal proprio Consiglio di Amministrazione nella seduta del 01/02/2024 e trasmessi con PEC ns. prot. 27985/2024 del 01/02/2024, che vengono ora sottoposti all'esame degli Organi Accademici:

- "Piano strategico FAM 2023/2025" (allegato 2);
- "Relazione di Gestione e Piano Attività 2024", corredata dal "Budget Previsionale 2024" e dalla "Relazione del Sindaco Unico al conto economico preventivo 2024 (allegato 3);
- "Contributi attesi 2024" (allegato 4).

Per quanto riguarda il "Piano Strategico 2023/2025", si evidenzia che si tratta di una prima stesura, sulla quale saranno operate integrazioni successive; la versione definitiva sarà pertanto sottoposta nuovamente agli Organi di Ateneo.

Nel documento allegato, sulla base delle indicazioni ricevute dall'Ateneo e delle attività reinternalizzate nel 2023 o in fase di riassorbimento, si evidenziano i seguenti obiettivi strategici:

1) "Alta Formazione ed Eventi" che si traduce nelle linee di attività di "Ufficio Master" per l'Ateneo; "Ente Gestore" dei corsi professionalizzanti con rilascio di crediti formativi per master, corsi di alta formazione, corsi di formazione permanente, *summer /winter school* inseriti nell'offerta formativa post laurea dell'Università di Bologna; "Segreteria organizzativa" di alcuni dei corsi appena menzionati e dei percorsi didattici inerenti alla formazione degli insegnanti; "Supporto nell'organizzazione di eventi";

2) "Ricerca Competitiva" dove sono indicate le attività di supporto alla progettazione e gestione di progetti rientranti in alcuni programmi di finanziamento europeo extra rispetto al Programma Quadro europeo di Ricerca & Innovazione;

3) "Service Amministrativo, Contabile e giuridico" con lo scopo di garantire un supporto qualificato nella gestione amministrativo contabile e giuridica a beneficio di progetti, centri di studio e soggetti giuridici partecipati dall'Università di Bologna, anche a livello internazionale.

Nel documento “Relazione di Gestione e Piano Attività 2024” sono descritte le attività correlate alle singole linee strategiche, che sinteticamente di seguito si riportano.

Nella linea strategica “Alta Formazione ed eventi” sono declinate:

- le funzioni di “Ufficio Master”, che fino al 2024 continueranno a essere svolte con un modello nel quale competono a FAM il coordinamento e la gestione delle procedure amministrative relative alle carriere degli studenti e i servizi di supporto alla didattica dei corsi professionalizzanti; a regime è prevista invece una gestione mista nella quale il coordinamento tornerà in capo all’Ateneo;
- le funzioni di “Ente gestore” dei corsi professionalizzanti con rilascio di crediti formativi universitari, che nell’anno accademico 2023/2024 hanno riguardato l’80% dei corsi presenti nell’offerta complessiva di Ateneo e che si concretizzano con la predisposizione, gestione e controllo dei budget dei progetti didattici, con il supporto nella redazione dei calendari didattici e di docenza, nonché nella gestione amministrativa e contabile del budget di progetto fino alla rendicontazione finale;
- le funzioni di “Segreteria organizzativa” dei corsi sopramenzionati nei quali FAM rappresenta la sede didattica (nell’anno accademico 2023/2024 sono state 65 iniziative formative), il supporto organizzativo dei corsi di formazione per percorsi abilitanti alla professione di docente nelle scuole di infanzia, primaria e secondaria e dei corsi di aggiornamento professionale della scuola (in collaborazione con il Dipartimento di Filosofia e Comunicazione); sul punto si evidenzia la necessità di una futura revisione in relazione alla costituzione del “Centro Formazione Insegnanti” di Ateneo;
- le funzioni di “supporto nell’organizzazione di eventi” alle strutture dipartimentali (convegni scientifici anche internazionali, workshop, seminari, eventi culturali, mostre, etc.) legati alla didattica/alta formazione e alla ricerca e terza missione.

Per quanto riguarda la linea strategica “Ricerca Competitiva”, permane il supporto alle strutture di Ateneo nelle attività di acquisizione e gestione di progetti nell’ambito dei programmi Interreg, LIFE, EMFAF, Creative Europe e COST (anche in qualità di Grant Holder).

Per quanto riguarda infine le funzioni di “Service Amministrativo, Contabile e giuridico” a

favore di enti partecipati dall'Ateneo, vengono elencati l'Istituto Confucio e alcuni enti in controllo ovvero la Fundaciòn Alma Mater Studiorum (sede Buenos Aires), la Fondazione "Federico Zeri", la "Fondazione Alma Ricerca (FAR)" e la società in-house "BeHold S.r.l.".
Nel Piano sono individuate anche le attività a mercato a favore di soggetti esterni che FAM può realizzare nel limite massimo de 20% del fatturato e a condizione che consentano economie di scala e recuperi di efficienza sul complesso delle attività principali. Si tratta in particolare di servizi di gestione amministrativa e contabile a favore di enti partecipati dall'Ateneo (Fondazione "Osservatorio Magna Charta", Associazione "Utrecht Network", Associazione "*Almae Matris Alumni*" e Fondazione "Scuola Universitaria per le Professioni Tecniche Emilia Romagna – SUPER").
Per quanto riguarda l'esame del "Budget Previsionale 2024", occorre richiamare in primis i presupposti alla base della sua elaborazione, individuati nel "Piano delle attività" ovvero:
- l'erogazione di un contributo dell'Ateneo a copertura parziale dei costi delle attività svolte per suo conto quantificabile in un importo massimo di 1.091.700 € (in diminuzione di 120.000 € rispetto al 2023);
- l'ipotesi di pagamento a FAM di corrispettivi/margini di natura commerciale per lo svolgimento di attività strumentali a favore dell'Ateneo relativamente all'attività di organizzazione eventi e service amministrativo contabile a soggetti controllati dall'Ateneo, con la possibilità di acquisire nuove opportunità non comprese nell'attuale programmazione;
- l'ipotesi di pagamento di corrispettivi commerciali per lo svolgimento di attività di service amministrativo contabile e giuridico a favore di soggetti partecipati dall'Ateneo rientranti nelle attività a mercato, che, in base alla normativa vigente per gli enti in-house, non potrà eccedere la misura del 20% del fatturato totale medio;
- l'ipotesi di incremento di circa il 14% delle attività di segreteria organizzativa di master e corsi di alta formazione;
- l'avvio nell'ambito delle attività istituzionali assegnate dall'Ateneo di segreteria organizzativa connesse alla realizzazione dei percorsi abilitanti per gli insegnanti previsti

dal DPCM del 4 agosto 2023 (Corso 60 CFU).

Nel "Budget Previsionale 2024" si rileva un leggero incremento dei costi operativi e gestionali (2.238.665 € a consuntivo 2022; 2.382.500 € come previsione 2023; 2.372.500 € come previsione 2024), da imputare all'aumento dei costi di funzionamento derivante dalle azioni di adeguamento del modello organizzativo e dall'attuazione dell'efficientamento dei processi attraverso il piano di informatizzazione dei processi; in particolare, tale aumento riflette potenziamenti del personale sulle aree dedicate alle attività dell'ente gestore, la prosecuzione delle azioni di valorizzazione del personale, l'adeguamento del costo del lavoro per il rinnovo del CCNL del Commercio e gli investimenti per le azioni legate al piano di informatizzazione.

Nel prospetto denominato "Contributi 2024 attesi" viene infine indicata al 69% l'incidenza del contributo atteso dall'Ateneo pari a 1.091.700 € sul totale dei costi indiretti stimati per il 2024, al netto dei costi rendicontati e viene fornito un dettaglio delle tipologie di costi compresi nel calcolo.

Sulla base della documentazione presentata e della disponibilità presente nel bilancio previsionale 2024 dell'Ateneo, si propone di riconoscere alla Fondazione un contributo per l'esercizio 2024 per un importo massimo pari a 1.090.200 €, fornendo indicazioni a FAM di adeguare conseguentemente il proprio budget previsionale.

Si propone inoltre che l'erogazione avvenga in due tranche:

- la prima in esecuzione della presente delibera per un importo pari a 763.140 €, corrispondenti a circa 70% dell'importo riconosciuto;
- la seconda, a seguito della presentazione al Consiglio di Amministrazione della rendicontazione delle attività espletate e del bilancio consuntivo 2024.

<u>Conclusioni</u>

Per quanto sopra riportato, si propone che il Consiglio di Amministrazione approvi:

1) i contenuti relativi alla documentazione inviata da FAM e allegata: "Piano Strategico 2023/2025" (che sarà comunque implementato, come da relazione istruttoria), "Relazione di Gestione e Piano Attività 2024" corredata dal "Budget Previsionale 2024" e dalla "Relazione del Sindaco Unico al conto economico preventivo 2024" e "Contributi

2024 attesi";

2) il riconoscimento, a titolo di contributo per le attività della Fondazione relative all'anno 2024, di un importo massimo pari a 1.090.200 €, con l'indicazione a FAM di adeguare il proprio budget previsionale;

3) le seguenti modalità di erogazione: una prima tranche pari a 763.140 € (70% del totale), in esecuzione della presente delibera e una seconda tranche a seguito della presentazione al Consiglio di Amministrazione della rendicontazione delle attività espletate dalla Fondazione e del bilancio consuntivo 2024.

Il Senato Accademico, nella seduta del 20/02/2024, ha espresso parere favorevole su tutti i punti soprariportati.

FIRMA DIRIGENTE/RESPONSABILE SETTORE

La Direttrice Generale

dott.ssa Sabrina Luccarini

La Dirigente dell'Area Innovazione - ARIN

dott.ssa Alice Corradi

La Dirigente dell'Area Formazione e Dottorato - AFORM

dott.ssa Alice Trentini

La Dirigente dell'Area Ricerca - ARIC

dott.ssa Verdiana Bandini

La Dirigente dell'Area Finanza e Contabilità - ARAG

dott.ssa Giovanna Filippini

ALTRE AREE/DIRIGENTI

AREE/UFFICI PROPONENTI/INTERESSATI PER CONOSCENZA E/O COMPETENZA

SSRD, ARIN, AFORM, ARIC, ARAG

Il Consiglio di Amministrazione

LETTA la relazione istruttoria predisposta dall'Area Innovazione (ARIN) d'intesa con la Direzione generale, con l'Area Formazione e Dottorato (AFORM), con l'Area Ricerca (ARIC), con l'Area Programmazione, Pianificazione e Controllo (APPC) e con l'Area Finanza e Contabilità (ARAG);

RICHIAMATO l'art. 35 dello Statuto di Ateneo (Decreto Rettorale n. 1203/2011 del 13/12/2011 e ss.mm.ii.), che prevede al comma 2 la possibilità dell'Università di partecipare ad enti, società, fondazioni, consorzi o altre forme associative di diritto pubblico o privato per lo svolgimento di attività strumentali e necessarie all'attività di ricerca, didattica o al perseguimento di fini istituzionali e ne disciplina le modalità;

CONSIDERATO che l'obiettivo 33 del piano strategico 2022-2027 dell'Università di Bologna prevede di "incrementare le collaborazioni con realtà pubbliche, private e del terzo settore per favorire lo sviluppo dei territori e valorizzarne le vocazioni" e che l'obiettivo 29 prevede di "qualificare e potenziare i percorsi di formazione professionalizzante e permanente";

CONSIDERATA la partecipazione dell'Ateneo dal 1996 alla Fondazione Alma Mater - FAM, che ha assunto la natura di ente *in-house*, riconosciuta anche da ANAC con Prot. 2020 del 20/12/2021;

CONSIDERATO che tra i requisiti per il riconoscimento come ente *in-house* rientra l'esercizio di un controllo analogo a quello esercitato sulle proprie strutture da parte dell'Ateneo in tre fasi: *"ex-ante", "in itinere" ed "ex-post";*

VISTO lo Statuto della Fondazione Alma Mater - FAM, che prevede quali modalità per l'esercizio del controllo analogo *ex-ante* da parte dell'Ateneo:

- la formulazione con cadenza triennale di "*direttive e indicazioni operative di indirizzo sull'attività della fondazione*", individuando periodicamente gli obiettivi da perseguire (art. 2 comma 2);
- "*la preventiva approvazione del piano strategico triennale della fondazione, comprensivo della programmazione economico-finanziaria, indicando le eventuali risorse previste a carico dell'università per assicurarne la sostenibilità*" (art. 13, comma 1.a);
- "*l'approvazione del bilancio di previsione, delle Relazioni dell'organo di gestione e dell'organo di controllo e del Piano annuale di attività*" (art. 13 comma 1.b), che deve essere approvato dal Consiglio di Amministrazione della Fondazione entro il 30 novembre di ogni anno (artt. 6 e 10);

RICHIAMATA la delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo nella seduta del

29/11/2022, previo parere favorevole del Senato Accademico del 22/11/2022, con la quale è stato approvato il documento "*Direttive e indicazioni operative dell'Ateneo per lo svolgimento delle attività assegnate alla Fondazione Alma Mater - FAM per il triennio 2023-2025*", con l'avvertenza che l'Ateneo avrebbe in concomitanza avviato un tavolo tecnico incaricato di attuare una revisione delle funzioni e delle attività da sviluppare con il supporto della Fondazione;

RICHIAMATA la delibera del Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo del 28/11/2023, previo parere favorevole del Senato Accademico del 21/11/2023, con la quale è stato approvato il documento contenente l'*"Aggiornamento delle direttive e indicazioni operative dell'Ateneo per lo svolgimento delle attività assegnate alla Fondazione Alma Mater - FAM per il triennio 2023/2025";*

ESAMINATI i documenti approvati dal Consiglio di Amministrazione di FAM nella seduta del 01/02/2024 e trasmessi con PEC ns. prot. 27985/2024 del 01/02/2024: "Piano strategico FAM 2023/2025", "Relazione di Gestione e Piano Attività 2024", corredata dal "Budget Previsionale 2024" e dalla "Relazione del Sindaco Unico al conto economico preventivo 2024 e "Contributi attesi 2024";

VALUTATA la corrispondenza tra le direttive impartite dall'Ateneo e quanto fornito dalla Fondazione;

ESAMINATA la richiesta di contributo per l'esercizio delle attività da svolgere nel 2024 da parte di FAM pari a 1.091.700 €;

VERIFICATA la disponibilità finanziaria nel bilancio previsionale 2024 dell'Ateneo per sostenere tale spesa che ammonta a 1.090.200 €;

PRESO ATTO del parere favorevole espresso dal Senato Accademico nella seduta del 20/02/2024

DELIBERA

in forma unanime

- di approvare il contenuto dei documenti allegati "Piano Strategico 2023/2025", "Relazione di Gestione e Piano Attività 2024", corredata dal "Budget previsionale 2024" e dalla "Relazione del sindaco unico al conto economico preventivo 2024" e "Contributi

2024 attesi"; poiché il Piano Strategico in approvazione rappresenta una prima stesura, in una successiva seduta verrà sottoposta al Consiglio di Amministrazione la versione definitiva;

- di approvare la quantificazione del contributo ordinario di gestione riconosciuto per l'esercizio 2024, per un importo massimo pari a 1.090.200 €, con l'indicazione a FAM di adeguare il proprio budget previsionale;

- di approvare l'erogazione di tale contributo con le seguenti modalità: una prima tranche pari a 763.140 € (70% del totale), in esecuzione della presente delibera ed una seconda tranche a seguito della presentazione al Consiglio di Amministrazione della rendicontazione delle attività espletate dalla Fondazione e del bilancio consuntivo 2024.

La spesa pari a 1.090.200 € relativa al contributo per l'anno 2024 da riconoscere alla Fondazione FAM, trova copertura sul budget ARIN, UA.A.AMM.ARIN, progetto contabile FAM_Contributo, CA.EC.02.12.09.05 - Trasferimenti ad altre persone fisiche e giuridiche private.

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE DELLA DELIBERA

N. 1 - Scheda informativa della Fondazione Alma Mater – FAM, pagg. 6

N. 2 – "Piano strategico FAM 2023/2025", pagg. 25

N. 3 – "Relazione di Gestione e Piano Attività 2024" della Fondazione FAM, corredato dal "Budget Previsionale 2024" e dalla "Relazione del sindaco unico al conto economico preventivo 2024", pagg. 22

N. 4 – "Contributi 2024 attesi" dalla Fondazione FAM, pagg. 2

ALLEGATI IN VISIONE

Nessuno