



21 LUG. 2015

Nell'anno **duemilaquindici**, addì **21 luglio** alle ore **15.36**, presso il **Salone di rappresentanza**, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0048107 del 16.07.2015 e integrato con nota prot. n. 0048629 del 20.07.2015 per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

..... **OMISSIS**

Sono presenti: il **rettore**, prof. Eugenio Gaudio; il **prorettore**, prof. Renato Masiani; i consiglieri: prof.ssa Antonella Polimeni, prof. Maurizio Barbieri, prof. Bartolomeo Azzaro, prof. Michel Gras, sig. Domenico Di Simone, dott.ssa Angelina Chiaranza, sig. Luca Lucchetti, sig.ra Federica Di Pietro e il **direttore generale** Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

Assistono per il Collegio dei Revisori dei Conti: dott. Massimiliano Atelli e dott.ssa Alessandra De Marco.

Il **presidente**, constatata l'esistenza del numero legale, dichiara l'adunanza validamente costituita e apre la seduta.

..... **OMISSIS**

DELIBERA
235/15
AFFARI
CONTABILI
3.1



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

21 LUG. 2015

SPESE VINCOLATE ESERCIZIO FINANZIARIO 2015

Il Presidente ricorda che in sede di approvazione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015, il Consiglio di Amministrazione ha dato mandato alla Commissione Bilancio di individuare i conti di uscita sui quali apporre un vincolo corrispondente alla quota dell'avanzo di amministrazione utilizzata ai fini del pareggio tecnico per l'importo di € 6.712.565,00.

La Commissione Bilancio, riunitasi in data 19 gennaio 2015, a seguito di una accurata disamina su tutti i conti di uscita del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale 2015, ha individuato quelli su cui procedere all'apposizione dei vincoli per il suddetto importo complessivo, di cui alla tabella allegata, proposta che è stata approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 gennaio 2015 con delibera n. 2/15, rinviando alla verifica delle risultanze contabili dell'esercizio finanziario 2014, la valutazione circa la rimozione degli stessi, individuando, altresì, l'ordine di priorità.

A seguito della chiusura del bilancio di esercizio 2014 è emerso un utile di €12.768.784,39. Tale importo è stato destinato prioritariamente alla compensazione del mancato introito nel bilancio 2015 derivante dalla riduzione del 20% delle tasse di iscrizione per l'a.a. 2015/2016 per gli studenti in corso, con un valore Isee fino a 20.000,00 euro, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 2 luglio u.s., deliberazione n. 223/15, per un importo stimato in € 1.533.232,87.

Un'ulteriore quota, pari a € 6.360.000,00, deve essere invece accantonata cautelativamente a copertura della attesa minore assegnazione del FFO 2015; si ricorda, infatti, che in fase di programmazione per il 2015 non era ancora noto il FFO 2014, anno di introduzione del costo standard che ha comportato una notevole riduzione del FFO per la Sapienza, motivo per cui la previsione del FFO 2015 può ragionevolmente risultare sovrastimata. Procedendo, infatti, a rapportare il FFO 2014 assegnato a Sapienza con l'importo complessivo del FFO del sistema universitario 2014 e applicando la stessa percentuale al FFO

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilancio e Controllo di Gestione

Il Capoufficio

[Handwritten signature]

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilancio e Controllo di Gestione

Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

21 LUG. 2015

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilancio e Controllo di Gestione
Il Capo Ufficio

uw

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilancio e Controllo di Gestione
Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria

RK

2015 risulterebbe una rideterminazione del FFO 2015 superiore all'importo allocato in programmazione per circa € 6.360.000,00.

Infine, sulla base delle priorità individuate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 gennaio 2015 e sulla base delle attività svolte e da svolgere nel corrente esercizio, sono stati individuati i conti di bilancio per i quali procedere agli svincoli per un importo complessivo € 3.466.826,28 come di seguito elencati:

CONTO	DESCRIZIONE	SVINCOLO
A.C.13.05.040.020	Contributi di laboratorio e biblioteche (costi) - Rapporti con le strutture	300.000,00
A.C.04.04.010.010	Docenti a contratto	100.000,00
A.C.13.03.010.010.020	Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali	1.000.000,00
A.C.13.03.030.010	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	343.000,00
A.C.04.03.010.010	Assegni di Ricerca	1.000.000,00
A.A.02.05.010.010	Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	500.000,00
A.A.02.02.020.020	Attrezzature didattiche	50.000,00
A.C.16.01.030.010	Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste	173.826,28
Totale svincoli		3.466.826,28

La rimanente quota di € 1.408.725,24 (12.768.784,39 - 1.533.232,87 - 6.360.000,00 - 3.466.826,28 = 1.408.725,24) viene accantonata per eventuali esigenze che si dovessero determinare nel corso dell'anno.

Il Presidente invita il Consiglio a deliberare.

Allegati quale parte integrante:

- Tabella riepilogativa dei vincoli sul bilancio di previsione 2015;
- Tabella situazione aggiornata a seguito dello svincolo.



..... OMISSIS

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

DELIBERAZIONE N. 235/15

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

21 LUG. 2015

- **Letta la relazione istruttoria;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 308/14 del 18 dicembre 2014 di approvazione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015;**
- **Considerata l'istruttoria effettuata dalla Commissione Bilancio in data 19 gennaio 2015;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 2/15 del 27 gennaio 2015 che ha approvato i vincoli di bilancio;**
- **Viste le risultanze di cui al bilancio di esercizio 2014, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 2 luglio 2015 con delibera n. 221/15;**
- **Presenti n. 11, votanti n. 9: con voto unanime espresso nelle forme di legge dal rettore e dai consiglieri: Polimeni, Barbieri, Azzaro, Gras, Di Simone, Chiaranza, Lucchetti e Di Pietro**

DELIBERA

- **di autorizzare lo svincolo complessivo di € 3.466.826,28 sugli stanziamenti dei conti di uscita del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015 di seguito elencati:**

CONTO	DESCRIZIONE	SVINCOLO
A.C.13.05.040.020	Contributi di laboratorio e biblioteche (costi) - Rapporti con le strutture	300.000,00
A.C.04.04.010.010	Docenti a contratto	100.000,00
A.C.13.03.010.010.020	Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali	1.000.000,00
A.C.13.03.030.010	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	343.000,00
A.C.04.03.010.010	Assegni di Ricerca	1.000.000,00
A.A.02.05.010.010	Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	500.000,00
A.A.02.02.020.020	Attrezzature didattiche	50.000,00
A.C.16.01.030.010	Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste	173.826,28
Totale svincoli		3.466.826,28



SAPIENZA
UNIVERSITÀ DI ROMA

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

21 LUG. 2015

- **di monitorare costantemente l'andamento della gestione al fine di rimodulare gli attuali vincoli in base alle esigenze che si dovessero determinare.**

Letto e approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Eugenio Gaudio

..... **OMISSIS**

BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNALE AUTORIZZATORIO 2015

Quota di avanzo utilizzata ai fini del pareggio del Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015

6.712.565,00

CONTO DI USCITA	DESCRIZIONE	Importo Previsione 2015	Proposta di vincolo da apportare	%	Importo di previsione 2015 al netto del vincolo
A.C.04.03.010.010	Assegni di Ricerca	2.000.000,00	1.000.000,00	50%	1.000.000,00
A.C.04.04.010.010	Docenti a contratto	800.000,00	100.000,00	13%	700.000,00
A.C.04.04.030.010	Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza	600.000,00	100.000,00	17%	500.000,00
A.C.08.02.040.010	Accertamenti sanitari a favore del personale	828.003,00	100.000,00	12%	728.003,00
A.C.09.01.010.050.010	Altro materiale di consumo	506.430,00	50.000,00	10%	456.430,00
A.C.11.01.030.040	Servizi Tecnici per l'ingegneria e l'architettura	2.000.000,00	477.000,00	24%	1.523.000,00
A.C.13.03.010.010.020	Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali	3.024.911,00	1.000.000,00	33%	2.024.911,00
A.C.13.03.010.020.010	Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	2.747.670,00	500.000,00	18%	2.247.670,00
A.C.13.03.030.010	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	4.255.800,00	686.000,00	16%	3.569.800,00
A.C.13.05.040.020	Contributi di laboratorio e biblioteche (costi) - Rapporti con le strutture	2.535.730,00	300.000,00	12%	2.235.730,00
A.C.16.01.030.010	Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste	1.380.000,00	1.000.000,00	72%	380.000,00
A.C.20.01.200.010	Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato	1.700.000,00	850.000,00	50%	850.000,00
A.A.02.02.020.020	Attrezzature didattiche	425.000,00	50.000,00	12%	375.000,00
A.A.02.05.010.010	Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	859.250,00	500.000,00	58%	359.250,00

USCITE DA POTER VINCOLARE

6.713.000,00

TABELLA SITUAZIONE AGGIORNATA A SEGUITO DEGLI SVINCOLI - CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DEL 21/07/2015

CONTO DI USCITA	DESCRIZIONE	Importo Previsione 2015	Vincolo apposto	%	Svincolo	Importo ancora vincolato
A.C.04.03.010.010	Assegni di Ricerca	2.000.000,00	1.000.000,00	50%	1.000.000,00	0,00
A.C.04.04.010.010	Docenti a contratto	800.000,00	100.000,00	13%	100.000,00	0,00
A.C.04.04.030.010	Contratti di insegnamento a seguito di quiescenza	600.000,00	100.000,00	17%	0,00	100.000,00
A.C.08.02.040.010	Accertamenti sanitari a favore del personale	828.003,00	100.000,00	12%	0,00	100.000,00
A.C.09.01.010.050.010	Altro materiale di consumo	506.430,00	50.000,00	10%	0,00	50.000,00
A.C.11.01.030.040	Servizi Tecnici per l'ingegneria e l'architettura	2.000.000,00	477.000,00	24%	0,00	477.000,00
A.C.13.03.010.010.020	Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali	3.024.911,00	1.000.000,00	33%	1.000.000,00	0,00
A.C.13.03.010.020.010	Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature	2.747.670,00	500.000,00	18%	0,00	500.000,00
A.C.13.03.030.010	Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati ed impianti	4.255.800,00	686.000,00	16%	343.000,00	*
A.C.13.05.040.020	Contributi di laboratorio e biblioteche (costi) - Rapporti con le strutture	2.535.730,00	300.000,00	12%	300.000,00	0,00
A.C.16.01.030.010	Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste	1.380.000,00	1.000.000,00	72%	173.826,28	**
A.C.20.01.200.010	Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato	1.700.000,00	850.000,00	50%	0,00	850.000,00
A.A.02.02.020.020	Attrezzature didattiche	425.000,00	50.000,00	12%	50.000,00	0,00
A.A.02.05.010.010	Mobili, arredi e dotazioni di ufficio	859.250,00	500.000,00	58%	500.000,00	0,00

Importo vincolato in sede di previsione	6.713.000,00
Importo da svincolare	3.466.826,28
Vincolo rimasto	3.246.173,72

* La competente Area Gestione Edilizia, sulla base delle attività svolte e da svolgere nel corrente esercizio, ha ritenuto sufficiente svincolare la sola quota del 50%.

**L'importo vincolato ammonta a € 1.000.000,00 che si riduce per effetto della presente proposta a € 826.173,72