



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

27 GEN. 2015

Nell'anno **duemilaquindici**, addì **27 gennaio** alle ore **15.40**, presso il **Salone di rappresentanza**, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con nota rettorale prot. n. 0004226 del 22.01.2015, per l'esame e la discussione degli argomenti iscritti al seguente ordine del giorno:

..... O M I S S I S

Sono presenti: il **rettore**, prof. Eugenio Gaudio; il **prorettore**, prof. Renato Masiani; i consiglieri: prof.ssa Antonella Polimeni, prof. Maurizio Barbieri, prof. Bartolomeo Azzaro (entra alle ore 16.10), prof. Michel Gras, sig. Domenico Di Simone, dott.ssa Angelina Chiaranza, sig. Luca Lucchetti (entra alle ore 16.11), sig.ra Federica Di Pietro; il **direttore generale**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

Assiste per il Collegio dei Revisori dei Conti: dott. Domenico Mastroianni.

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

..... O M I S S I S

DELIBERA

2/15

AFF. CONF.

4.1



27 GEN. 2015

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

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

SPESE VINCOLATE ESERCIZIO 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, anche in considerazione dell'assegnazione ministeriale del FFO 2014 dalla quale è risultata un'assegnazione a Sapienza inferiore di circa 10 milioni rispetto all'assegnazione 2013.

Pertanto, la Commissione Bilancio, riunitasi in data 19 gennaio 2015, ha proceduto ad effettuare una accurata disamina su tutti i conti di uscita del bilancio di previsione 2015, individuando quelli su cui apporre i vincoli, escludendo le voci relative sia alle spese fisse e incomprimibili, sia alle uscite correlate alle relative entrate, sia alle spese riferibili a contratti già in essere.

Sulla base di tali presupposti è stata elaborata una tabella, allegata alla presente relazione, da cui risultano i conti da vincolare per un importo complessivo di € 6.713.000,00.

I vincoli sono stati individuati su alcune tipologie di spesa che possono essere procrastinate senza produrre eccessive difficoltà gestionali, che si riferiscono alle voci di seguito elencate:

- sul conto **A.C.04.03.010.010 “Assegni di ricerca”** (al netto dei fondi derivanti dal 5 per mille), è stato ipotizzato un vincolo di **€ 1.000.000,00** corrispondente ad una percentuale di vincolo del **50%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.04.04.010.010 “Docenti a contratto”** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 100.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **13%** sullo stanziamento di previsione;



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

27 GEN. 2015

- sul conto **A.C.04.04.030.010 "Contratto di insegnamento a seguito di quiescenza"** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 100.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **17%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.08.02.040.010 "Accertamenti sanitari a favore del personale"** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 100.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **12%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.09.01.010.050.010 "Altro materiale di consumo"** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 50.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **10%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.11.01.030.040 "Servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura"** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 477.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **24%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.13.03.010.010.020 "Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali"** il vincolo proposto di **€ 1.000.000,00** corrisponde ad una percentuale di vincolo del **33%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.13.03.010.020.010 "Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature"** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 500.000,00** corrispondente ad una percentuale di vincolo del **18%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.13.03.030.010 "Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti"** il vincolo proposto di **€ 686.000,00** corrisponde ad una percentuale di vincolo del **16%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.13.05.040.020 "Contributi di laboratorio e biblioteche"** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 300.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **12%** sullo stanziamento di previsione;
- sul conto **A.C.16.01.030.010 "Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste"** si è ipotizzato un vincolo pari a **€ 1.000.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **72%** sullo stanziamento di previsione;

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controlli e Controllo di Gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria
Il Capo Ufficio

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e Controllo di Gestione
Ufficio Bilanci e Controlli e Controllo di Gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria
Il Capo Ufficio



27 GEN. 2015

- Uu*
- sul conto **A.C.20.01.200.010 “Assicurazione INAIL - Gestione per conto dello Stato”** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 850.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **50%** sullo stanziamento di previsione, in considerazione delle trattative in corso per la revisione degli elenchi del personale interessato;
 - sul conto **A.A.02.02.020.020 “Attrezzature didattiche”** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 50.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **12%** sullo stanziamento di previsione;
 - sul conto **A.A.02.05.010.010 “Mobili, arredi e dotazioni di ufficio”** è stato ipotizzato un vincolo di **€ 500.000,00**, corrispondente ad una percentuale di vincolo del **58%** sullo stanziamento di previsione.

*Ufficio Contabilità, Finanziaria e Controllo di Gestione
Settore Bilancio e Controllo di Gestione Finanziaria*

Come già anticipato in sede di discussione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015, si fa presente, sin d'ora, che dal risultato che emergerà dalla chiusura contabile 2014 sarà verificata la possibilità di procedere alla rimozione totale o parziale dei vincoli in esame. La Commissione Bilancio ha, altresì, dato mandato all'Amministrazione di individuare le priorità di svincolo sulle voci, come di seguito specificato:

- 1) conto A.C.13.05.040.020 “Contributi di laboratorio e biblioteche”;
 - 2) conto A.C.11.01.030.040 “Servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura”;
 - 3) conto A.C.13.03.010.010.020 “Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali”;
 - 4) conto A.C.13.03.010.020.010 “Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature”;
 - 5) A.C.13.03.030.010 “Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti”;
 - 6) conto A.C.04.03.010.010 “Assegni di ricerca”;
 - 7) conto A.C.04.04.010.010 “Docenti a contratto”
 - 8) conto A.A.02.05.010.010 “Mobili, arredi e dotazioni di ufficio”;
 - 9) conto A.A.02.02.020.020 “Attrezzature didattiche”
- PC*



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

27 GEN. 2015

- 10) conto A.C.04.04.030.010 "Contratto di insegnamento a seguito di quiescenza";
- 11) conto A.C.08.02.040.010 "Accertamenti sanitari a favore del personale";
- 12) conto A.C.09.01.010.050.010 "Altro materiale di consumo";
- 13) conto A.C.20.01.200 "Assicurazione INAIL - Gestione per conto dello Stato";
- 14) conto A.C.16.01.030 "Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste".

Il Presidente invita il Consiglio a deliberare.

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

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area Contabilità, Finanza e controllo di gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria

Allegati quale parte integrante:

- Tabella riepilogativa dei vincoli sul bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015.



..... O M I S S I S

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

27 GEN. 2015

DELIBERAZIONE N. 2/15

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Letta la relazione istruttoria;
- Vista la delibera n. 308 del Consiglio di Amministrazione in data 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;
- Tenuto conto di quanto emerso nel corso del dibattito;
- 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 il vincolo sugli stanziamenti dei conti di uscita del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015, di cui alla tabella allegata, nelle misure percentuali in essa indicate;
- di monitorare costantemente l'andamento della gestione al fine di rimodulare gli attuali vincoli in base alle esigenze che si dovessero determinare, dando priorità agli svincoli, in relazione alla realizzazione delle entrate, anche valutandone l'entità, sulle seguenti voci:
 1. conto A.C.13.05.040.020 "Contributi di laboratorio e biblioteche";
 2. conto A.C.04.04.010.010 "Docenti a contratto";
 3. conto A.C.11.01.030.040 "Servizi tecnici per l'ingegneria e l'architettura";
 4. conto A.C.13.03.010.010.020 "Manutenzione straordinaria su fabbricati per finalità istituzionali";
 5. conto A.C.13.03.010.020.010 "Manutenzione straordinaria impianti e attrezzature";
 6. conto A.C.13.03.030.010 "Costruzione, ricostruzione e trasformazioni di fabbricati e impianti";
 7. conto A.C.04.03.010.010 "Assegni di ricerca";
 8. conto A.A.02.05.010.010 "Mobili, arredi e dotazioni di ufficio";
 9. conto A.A.02.02.020.020 "Attrezzature didattiche";
 10. conto A.C.04.04.030.010 "Contratto di insegnamento a seguito di quiescenza";
 11. conto A.C.08.02.040.010 "Accertamenti sanitari a favore del personale";
 12. conto A.C.09.01.010.050.010 "Altro materiale di consumo";



27 GEN. 2015

13. conto A.C.20.01.200 "Assicurazione INAIL - Gestione per conto dello Stato;

14. conto A.C.16.01.030 "Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste"

- di autorizzare l'Amministrazione a procedere con specifici e motivati provvedimenti autorizzativi ad eventuali svincoli che si rendessero necessari per esigenze gestionali improcrastinabili.

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO

Carlo Musto D'Amore

Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE

Eugenio Gaudio

Eugenio Gaudio

..... O M I S S I S

BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNAULE AUTORIZZATORIO 2015

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