



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

Nell'anno **duemilaotto**, addì **16 settembre** alle ore **15.40** si è riunito, nell'Aula degli Organi Collegiali, il Consiglio di Amministrazione 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. Renato Guarini; il **prorettore**, prof. Luigi Frati; i consiglieri: prof. Fabrizio Vestroni (entra alle ore 15.50), prof. Adriano Redler (entra alle ore 16.10), prof. Aldo Laganà, prof. Maurizio Saponara (entra alle ore 16.05), prof. Antonio Mussino (entra alle ore 15.57), prof.ssa Rosa Concetta Farinato, prof. Marco Biffoni (entra alle ore 15.55), prof. Raffaele Gentile, prof. Antonio Sili Scavalli, sig. Beniamino Altezza, dott. Roberto Ligia, sig. Ivano Simeoni (entra alle ore 17.10), dott. Christian Bonafede, sig.ra Aurora Donato, sig.ra Lorenza Falcone, sig. Gianluca Senatore, dott. Martino Trapani, dott. Gianluca Viscido; il **direttore amministrativo**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

Assiste per il collegio sindacale: 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**.....

D 140/08
App. cont. 4/3

Università degli Studi
"La Sapienza"

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

PROPOSTA DI SVINCOLO SU STANZIAMENTI DI PREVISIONE 2008

Il Presidente ricorda che il bilancio di previsione 2008 si presentava con uno sbilancio tra le entrate e le uscite di € 49.590.135,00, che richiedeva, per ottenere il pareggio tecnico, il ricorso all'avanzo di amministrazione nella misura corrispondente ad una quota dei crediti vantati nei confronti della gestione liquidatoria del Policlinico Umberto I°.

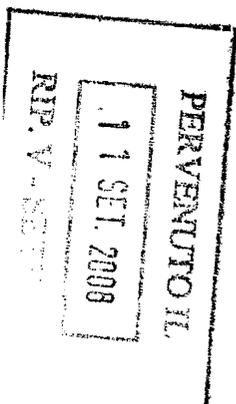
Il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 dicembre 2007, contestualmente all'approvazione del bilancio di previsione 2008, ha deliberato di *"dare mandato all'Amministrazione, su indicazione del Collegio dei Sindaci, di individuare, previa istruttoria della Commissione bilancio, le spese da disporre a valere sugli effettivi incassi dei crediti iscritti nell'avanzo di amministrazione, il cui risultato dovrà essere sottoposto al Consiglio di Amministrazione del 22 gennaio 2008 per la conseguente deliberazione"*.

La Commissione bilancio riunitasi in data 9 e 14 gennaio 2008, ha completato l'istruttoria individuando, sulla base di un documento predisposto dall'Amministrazione, le percentuali di vincolo da apporre sui conti di bilancio in ottemperanza alla citata delibera.

Il C.d.A., nella seduta del 22 gennaio 2008, ha, quindi, autorizzato il vincolo sugli stanziamenti dei conti di uscita del bilancio di previsione 2008 per l'importo complessivo di € 49.592.578,00 di cui circa 25 milioni apposti sui conti relativi agli assegni fissi ed i rimanenti 24 milioni sulle altre categorie di spesa.

Per quanto riguarda i conti di uscita relativi agli assegni fissi del personale docente e tecnico-amministrativo, i vincoli apposti sono stati determinati sulla base del presupposto di ottenere in corso d'esercizio la quota di pertinenza rispetto al finanziamento statale integrativo di 550 milioni di euro stanziato con la Legge Finanziaria 2008 per il sistema universitario, destinato anche alla copertura degli incrementi retributivi pregressi e di competenza 2008.

Su tale specifico finanziamento è stata calcolata la possibile quota di spettanza della Sapienza sulla base della incidenza del numero del personale docente e tecnico-amministrativo della Sapienza rispetto al personale di tutto il sistema universitario (dato rilevato dal sito del Mi.U.R Ufficio Statistico) partendo dal presupposto che il criterio di ripartizione di tali risorse non potesse che basarsi sulla consistenza del personale dipendente. Da tale calcolo è emerso che alla Sapienza sarebbero spettati circa 25 milioni di euro di cui 17 milioni riferibili alle



MM

AGIONERIA
Settore AA.GG. e Bilanci

Università degli Studi
"La Sapienza"

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

annualità pregresse 2006/2007 e 8 milioni agli adeguamenti stipendiali 2008 stanziati nel bilancio di previsione 2008 quale incremento ipotizzato nella misura dell'1,7%, per entrambe le categorie di personale di ruolo.

Per la quota residua di 24 milioni circa, si è ritenuto di apporre vincoli sui restanti conti di bilancio principalmente nella misura del 15%, con alcune eccezioni per le quali si è prevista una percentuale del 10% o del 20% in considerazione della natura dei singoli conti di bilancio.

Si ricorda, inoltre, che nella citata seduta del 22 gennaio 2008, il Consiglio ha deliberato di monitorare costantemente l'andamento della gestione al fine di rimodulare i vincoli, in relazione alla realizzazione delle entrate effettive, dando priorità di svincolo ai conti riferibili al piano strategico 2007-2012, quali Ricerca scientifica, Assegni di ricerca, Contributi di laboratorio e biblioteca, Borse di studio per corsi di perfezionamento all'estero, Borse per scuole di specializzazione, Spese di gestione e contributi di funzionamento ai centri di spesa e Manutenzione straordinaria.

Seguendo le predette indicazioni, a seguito della rimessa da parte della gestione commissariale del Policlinico Umberto I di un primo acconto di € 5.000.000,00, è stato proposto ed approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 10 giugno 2008, lo svincolo dei seguenti conti di bilancio:

Ricerca scientifica	2.500.000,00
Manutenzione straordinaria immobili e impianti	1.508.000,00
Manutenzione straordinaria Atenei federati	260.000,00
Interventi per sicurezza e energia (Legge 626)	232.600,00
Costruzione, ricostruzione e trasformazione fabbricati e Impianti	<u>499.400,00</u>
TOTALE SVINCOLATO	5.000.000,00

Nel contempo il Mi.U.R., con nota prot. 977 del 1° luglio 2008, ha comunicato l'assegnazione provvisoria del Fondo di finanziamento ordinario 2008, la cui quantificazione prevede importanti novità rispetto al passato.

L'aspetto più rilevante che emerge dai criteri di ripartizione del F.F.O. 2008, sebbene provvisorio, è rappresentato dal consolidamento del F.F.O. consolidabile 2007 nella misura del **94,97%**. Tale importante novità, che appare in contrasto con il concetto stesso di consolidamento, principio fondamentale per una corretta programmazione ed una concreta attendibilità delle entrate previste in bilancio,

uw
RAGIONERIA
Settore AA.GG. e Bilanci
S. K. O. R.

Università degli Studi
"La Sapienza"

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

rappresenta in termini assoluti una **riduzione** del F.F.O. 2008 di circa **28 milioni di euro**.

Relativamente alla ripartizione del finanziamento aggiuntivo stanziato con la Legge Finanziaria 2008, sono stati attribuiti, tra l'altro, alla Sapienza circa 22 milioni di euro per i maggiori oneri di personale e per i rinnovi contrattuali.

Risulta, pertanto, che a fronte di una lecita aspettativa di veder riconosciuto un finanziamento aggiuntivo di 25 milioni di euro, l'assegnazione effettiva per la quota riferita agli adeguamenti retributivi attuali e pregressi, è stata definita in euro 22 milioni. A ciò si aggiunge la problematica del mancato consolidamento del F.F.O. 2007 con evidenti ripercussioni negative sulle risultanze di bilancio.

Come già segnalato nella seduta del 15 luglio 2008 in occasione dell'informativa sull'assegnazione provvisoria 2008, occorrerà, quindi, procedere ad un assestamento di bilancio da definire a valle di una puntuale rideterminazione della programmazione del fabbisogno di personale docente e tecnico amministrativo anche alla luce degli incrementi retributivi del personale docente ormai definiti con il DPCM del 7 maggio 2008, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.178 del 31 luglio 2008, nella misura dell'1,77% che in termini assoluti rappresentano un fabbisogno quantificato dall'Ufficio Stipendi in complessivi € 6.778.395,00.

Occorre inoltre considerare l'avvenuta sottoscrizione del rinnovo contrattuale per il biennio economico 2006/2007 in corso di approvazione che, da un primo conteggio effettuato dall'Ufficio Stipendi, comporterebbe un fabbisogno complessivo di circa 16,6 milioni di euro di cui 7,9 milioni per adeguamenti riferiti alla competenza 2008 e 8,7 milioni per gli arretrati 2006/2007.

Nel ribadire la necessità di rinviare l'assestamento di bilancio alla ridefinizione della programmazione del fabbisogno di personale di ruolo si fa presente che il Commissario liquidatore, a seguito di ripetuti solleciti formali, con nota prot. 9911 del 10 settembre 2008, ha comunicato di aver avviato le procedure per la liquidazione di un secondo acconto di € 35.000.000,00, che saranno accreditati entro il corrente mese.

Tale cifra può essere destinata allo svincolo degli stanziamenti di previsione dei conti di bilancio in coerenza con le priorità già definite comprese quelle connesse agli assegni fissi in considerazione della natura fissa ed obbligatoria della spesa, nella seguente misura:

uw
RAGIONERIA
Settore AA.GG. e Bilanci
S. Red

Università degli Studi
"La Sapienza"

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO VINCOLATO AL 31.8.08	IMPORTO DA SVINCOLARE
1.1.1.1	Assegni fissi professori e ricercatori	10.599.600,00	10.599.600,00
1.1.1.7	Assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	7.893.100,00	7.893.100,00
1.3.1.1	Oneri su assegni fissi professori e ricercatori	4.027.900,00	4.027.900,00
1.3.2.1	Oneri su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	3.000.100,00	3.000.100,00
	da svincolare per ass.fissi		25.520.700,00
1.2.3.1	Contratti per assegni di ricerca	710.034,00	710.034,00
1.3.5.1	Oneri su Contratti per assegni di ricerca	112.326,00	112.326,00
3.1.2.1	Borse per scuole di specializzazione	402.836,00	402.836,00
3.1.5.1	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	426.546,00	426.546,00
10.1.1.1	Contributo ordinario ai Centri di spesa	1.980.000,00	1.980.000,00
10.1.1.9	Contributo per spese funzionamento ai Centri di servizi della Sapienza	210.000,00	210.000,00
10.1.1.13	Contributi di laboratorio biblioteche	952.000,00	952.000,00
	da svincolare per altre spese		4.793.742,00
	TOTALE SVINCOLI		30.314.442,00

Per la rimanente quota di € 4.685.558,00, derivante dalla differenza tra la rimessa del Commissario liquidatore e gli svincoli sopra indicati, si ritiene, in via cautelativa, di procedere ad un temporaneo accantonamento, nelle more della definizione dell'assestamento di bilancio 2008, da poter utilizzare parzialmente per eventuali svincoli che si rendessero necessari per esigenze gestionali improcrastinabili, dando mandato all'Amministrazione, con una linea procedurale

uw

RAZIONERIA
Settore AA.GG. e Bilanci
S. [firma]

Università degli Studi
"La Sapienza"

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

già adottata dal Consiglio di Amministrazione nell'anno 2006, di procedere con specifiche e motivate disposizioni autorizzative.

Pur sottolineando il risultato estremamente positivo rappresentato dall'avvio della realizzazione dei crediti vantati nei confronti della gestione commissariale del Policlinico Umberto I, occorre rilevare che l'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione, rappresentato principalmente dai crediti stessi, evidenzia una situazione di deficit strutturale del bilancio, come più volte evidenziato.

La problematica del deficit strutturale è stata affrontata ormai da anni con l'adozione di iniziative concrete sottolineate anche dal Collegio dei Sindaci che nella relazione al conto consuntivo 2006 evidenzia il dato positivo "risultato di politiche di spesa improntate al massimo rigore con la dovuta attenzione al corretto funzionamento delle strutture di servizio" e ribadisce che "molte delle decisioni e delle iniziative assunte dagli Organi deliberativi ed amministrativi dell'Ateneo per il contenimento del deficit di bilancio non hanno carattere contingente ma sono state improntate ad una linea di razionalizzazione e funzionalizzazione nell'utilizzo di risorse pubbliche che appare doveroso consolidare e proseguire".

I risultati attesi negli anni futuri, frutto di tali iniziative, con particolare riferimento al contenimento del turn over nell'ambito della programmazione della spesa per il fabbisogno di personale che incide in maniera preponderante sul bilancio complessivo, sono stati tuttavia compromessi dall'applicazione del D.L. 112 del 25 giugno 2008 convertito in Legge 6 agosto 2008 n.133, nella misura in cui, contraendo fortemente il turn over nei prossimi anni, riduce in maniera corrispondente il Fondo di finanziamento ordinario per l'intero sistema universitario, vanificando gli effetti positivi dei risparmi che si realizzeranno.

Ciò induce a proseguire nella linea di rigore nella programmazione della spesa nel suo complesso, condividendo le richiamate segnalazioni del Collegio dei Sindaci.

Uw

FRAGIONERIA
Settore A.A.C.C. e Bilanci
[Signature]

Allegati parte integrante:

nota prot. 9911 del 10 settembre 2008 del Commissario liquidatore dell'Azienda Policlinico Umberto I



..... OMISSIS

Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

DELIBERAZIONE N. 140/08

IL CONSIGLIO

- **Udita la relazione del Presidente;**
- **Visto il bilancio di previsione 2008 approvato nella seduta del 20.12.2007;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione del 22.1.2008;**
- **Vista la delibera del Consiglio di Amministrazione del 10.6.2008;**
- **Vista la nota prot. 9911 del 10 settembre 2008 del Commissario liquidatore dell'Azienda Policlinico Umberto I;**
- **Considerato quanto emerso nel corso del dibattito;**
- **Presenti e votanti n. 21, maggioranza n. 11 a maggioranza con i n. 17 voti favorevoli espressi nelle forme di legge dal rettore, dal prorettore, dal direttore amministrativo e dai consiglieri: Altezza, Biffoni, Gentile, Laganà, Ligia, Redler, Saponara, Simeoni, Vestroni, Bonafede, Falcone, Senatore Trapani, Viscido, con i n. 2 voti contrari dei consiglieri Farinato e Sili Scavalli e con le n. 2 astensioni dei consiglieri Mussino e Donato**

DELIBERA

- di approvare lo **svincolo** sui seguenti conti di bilancio:

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO VINCOLATO AL 31.8.08	IMPORTO DA SVINCOLARE
1.1.1.1	Assegni fissi professori e ricercatori	10.599.600,00	10.599.600,00
1.1.1.7	Assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	7.893.100,00	7.893.100,00
1.3.1.1	Oneri su assegni fissi professori e ricercatori	4.027.900,00	4.027.900,00
1.3.2.1	Oneri su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	3.000.100,00	3.000.100,00
	da svincolare per ass.fissi		25.520.700,00
1.2.3.1	Contratti per assegni di ricerca	710.034,00	710.034,00
1.3.5.1	Oneri su Contratti per assegni	112.326,00	112.326,00



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

	di ricerca		
3.1.2.1	Borse per scuole di specializzazione	402.836,00	402.836,00
3.1.5.1	Borse per corsi di perfezionamento all'estero	426.546,00	426.546,00
10.1.1.1	Contributo ordinario ai Centri di spesa	1.980.000,00	1.980.000,00
10.1.1.9	Contributo per spese funzionamento ai Centri di servizi della Sapienza	210.000,00	210.000,00
10.1.1.13	Contributi di laboratorio biblioteche	952.000,00	952.000,00
	da svincolare per altre spese		4.793.742,00
	TOTALE SVINCOLI		30.314.442,00

- di autorizzare l'Amministrazione a procedere con specifici e motivati provvedimenti autorizzativi ad eventuali svincoli che si rendessero necessari per esigenze gestionali improcrastinabili, nella misura massima di € 4.685.558,00.

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Renato Guarini

..... OMISSIS

Azienda Universitaria Policlinico Umberto I – Roma

(Gestione liquidatoria – D.L. 1 ° ottobre 1999, n.341, convertito nella Legge 3 Dicembre 1999, n.453)

Il Commissario

Università degli Studi di Roma
"La Sapienza"
Piazzale Aldo Moro n. 5
00185 - Roma

Prot. 9911
10.09.08

Università degli Studi di Roma
"LA SAPIENZA"
Amministrazione Centrale
ENTRATA
prot. n. 0047314
del 11/09/2008
classif VIII/1

Oggetto: Anticipazione sulla riliquidazione ex legge n. 31 del 28.02.2008

Si fa riferimento alla nota n. 0040338 del 29/07/2008, ed alle successive sollecitazioni avvenute per le vie brevi, con le quali codesta Università, in aggiunta all'anticipazione di Euro 5.000.000,00 (cinquemilioni/00) in c/riliquidazione ex legge n. 31 del 28.02.08, ha richiesto un ulteriore acconto di Euro 50.000.000,00 (cinquantamilioni/00) indispensabile a garantire la copertura di spese fisse e obbligatorie.

Al riguardo si evidenzia che al più presto, e comunque non oltre la fine del corrente mese, sarà provveduto a rimettere un ulteriore acconto, a titolo di anticipazione, pari ad Euro 35.000.000,00, in attesa della definizione dell'esame delle singole partite.

Distinti saluti.

(Prof. Ugo La Caya)

11 SET. 2008

PROTOCOLLO