



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

28 GEN. 2014

Nell'anno **duemilaquattordici**, addì **28 gennaio** alle ore **16.00**, presso il **Salone di rappresentanza**, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, convocato con note rettorali prot. n. 0004474 del 23.01.2014 e prot. n. 0005054 del 27.01.2014, 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. Luigi Frati; il **prorettore**, prof. Antonello Biagini; i consiglieri: prof.ssa Antonella Polimeni, prof. Maurizio Barbieri, prof. Bartolomeo Azzaro, dott.ssa Francesca Pasinelli, sig. Domenico Di Simone, sig. Luca Lucchetti, sig.ra Federica Di Pietro; il **direttore generale**, Carlo Musto D'Amore, che assume le funzioni di segretario.

Sono assenti giustificati: prof. Michel Gras, dott.ssa Angelina Chiaranza.

Assiste per il Collegio dei Revisori 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**

D. 1/14
Agg. cont. 3.1



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

28 GEN. 2014

SPESE VINCOLATE ESERCIZIO 2014

Il Presidente ricorda che in sede di approvazione del bilancio di previsione 2014, 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 non ancora realizzata, nell'ambito dell'importo di € 18.862.535,00 utilizzato ai fini del pareggio tecnico, così come richiamato dal Collegio dei Revisori dei conti che, nella relazione al bilancio, ha precisato:

".... Il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo dell'esercizio 2014 alla condizione che, come per il passato, l'Amministrazione proceda ad individuare le voci di spesa da subordinare all'effettiva disponibilità della quota di avanzo di amministrazione cui si fa ricorso per il raggiungimento del pareggio di bilancio".

In sede di Commissione Bilancio, riunitasi in data 21 gennaio 2014, è stata preliminarmente analizzata la composizione dell'avanzo di amministrazione presunto alla data del 31 dicembre 2013 ed individuata la quota già realizzata come di seguito riepilogato:

Avanzo di amministrazione utilizzato ai fini del pareggio tecnico	€	-18.862.535,00
Avanzo residuo da poter utilizzare	€	<u>15.871.500,00</u>
Importo da sottoporre a vincolo	€	2.991.035,00

La Commissione Bilancio ha proceduto ad effettuare una accurata disamina su tutti i conti di uscita del bilancio di previsione 2014, individuando quelli su cui ipotizzare l'apposizione dei 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.

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabilità, Bilancio e controllo di gestione
Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria

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



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

28 GEN. 2014

uw

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabilità, finanza e controllo di gestione
Settore Bilancio e Programmazione Finanziaria

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

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 € 2.991.035,00.

I vincoli sono stati individuati su alcune tipologie di spesa, che si riferiscono alle voci di seguito elencate:

- sul conto A.C.20.01.200 "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.C.16.01.030 "Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste" si è ipotizzato un vincolo pari a € 750.000,00, corrispondente ad una percentuale di vincolo del 50% sullo stanziamento di previsione;
- sul conto A.C.13.03.010 "Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali" il vincolo proposto di € 814.036,00 corrispondente ad una percentuale di vincolo del 10%, è stato ipotizzato in considerazione della possibilità di procrastinare la realizzazione di alcuni interventi;
- sul conto A.C.13.05.020 "Contributi di Ateneo per il funzionamento" è stato ipotizzato un vincolo di € 295.520,00, corrispondente ad una percentuale di vincolo del 5% sullo stanziamento di previsione;
- sul conto A.C.13.05.040 "Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca" (Contributi di laboratorio e biblioteche) è stato ipotizzato un vincolo di € 146.479,00, corrispondente ad una percentuale di vincolo del 5% sullo stanziamento di previsione;
- sul conto A.C.04.03.010 "Assegni di ricerca" (al netto dei fondi derivanti dal 5 per mille), è stato ipotizzato un vincolo di € 135.000,00 corrispondente ad una percentuale di vincolo del 5% sullo stanziamento di previsione.

Come già anticipato in sede di discussione del bilancio di previsione 2014, si fa presente, sin d'ora, che dal risultato che emergerà dal conto consuntivo 2013 sarà verificata la possibilità di procedere alla rimozione totale o parziale



28 GEN. 2014

W

SAPIENZA UNIVERSITÀ DI ROMA
Area contabilità, finanza e controllo di gestione
Settore Bilanci e Programmazione Finanziaria

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

dei vincoli in esame. La Commissione Bilancio ha, altresì, individuato le priorità di svincolo sulle voci, come di seguito specificato:

- 1) conto A.C.13.05.040 " Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca" (Contributi di laboratorio e biblioteche);
- 2) conto A.C.13.05.020 "Contributi di Ateneo per il funzionamento";
- 3) conto A.C.13.03.010 "Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali";
- 4) conto A.C.04.03.010 "Assegni di ricerca";
- 5) conto A.C.20.01.200 "Assicurazione INAIL - Gestione per conto dello Stato;
- 6) conto A.C.16.01.030 "Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste".

Il Presidente invita il Consiglio a deliberare.

Allegati quale parte integrante:

- Tabella riepilogativa dei vincoli sul bilancio di previsione 2014.



28 GEN. 2014

..... OMISSIS

DELIBERAZIONE N. 1/14

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- **Letta la relazione istruttoria;**
- **Vista la delibera n. 299/13 del Consiglio di Amministrazione in data 19 dicembre 2013 di approvazione del bilancio di previsione annuale 2014;**
- **Vista la relazione del Collegio dei Revisori dei conti al bilancio di previsione 2014;**
- **Considerata l'istruttoria effettuata dalla Commissione Bilancio in data 21 gennaio 2014;**
- **Presenti 10, votanti 8: con voto unanime espresso nelle forme di legge dal rettore e dai consiglieri: Polimeni, Barbieri, Azzaro, Pasinelli, Di Simone, Lucchetti e Di Pietro**

DELIBERA

- **di autorizzare il vincolo sugli stanziamenti dei conti di uscita del bilancio di previsione 2014 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, sulle seguenti voci:**
 - 1) **conto A.C.13.05.040 " Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca" (Contributi di laboratorio e biblioteche);**
 - 2) **conto A.C.13.05.020 "Contributi di Ateneo per il funzionamento";**
 - 3) **conto A.C. 13.03.010 "Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali";**
 - 4) **conto A.C.04.03.010 "Assegni di ricerca";**
 - 5) **conto A.C.20.01.200 "Assicurazione INAIL - Gestione per conto dello Stato;**
 - 6) **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.**



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

28 GEN. 2014

Letto, approvato seduta stante per la sola parte dispositiva.

IL SEGRETARIO
Carlo Musto D'Amore

IL PRESIDENTE
Luigi Frati

+++++

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2014

Sbilancio da previsione 2014	-18.862.535,00
Avanzo residuo da poter utilizzare	15.871.500,00

IMPORTO DA VINCOLARE
2.991.035,00

CONTO DI USCITA	DESCRIZIONE	Importo Previsione 2014	Proposta di vincolo da apportare	%	Importo di previsione 2014 al netto del vincolo
A.C.20.01.200	Assicurazione INAIL Gestione per conto dello Stato	1.700.000,00	850.000,00	50%	850.000,00
A.C.16.01.030	Accantonamento al fondo di riserva per spese impreviste	1.500.000,00	750.000,00	50%	750.000,00
A.C.13.03.010	Manutenzione straordinaria su immobilizzazioni materiali	8.140.358,00	814.036,00	10%	7.326.322,00
A.C.13.05.020	Contributi di Ateneo per il funzionamento	5.910.400,00	295.520,00	5%	5.614.880,00
A.C.13.05.040	Contributi di Ateneo per attività strumentali alla ricerca (Contributi di laboratorio e biblioteche)	2.929.570,00	146.479,00	5%	2.783.091,00
A.C.04.03.010	Assegni di ricerca (al netto della quota del 5 per mille)	2.700.000,00	135.000,00	5%	2.565.000,00
USCITE DA POTER VINCOLARE			2.991.035,00		

MISSISS