VERBALE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Costituito ai sensi dell'art. 13 dello Statuto del Politecnico, emanato con D.R. n. 128 del 19 aprile 2012

N. 19 - 2014

SEDUTA ORDINARIA DEL 19 DICEMBRE 2014

VERBALE

Il giorno 19 dicembre 2014, alle ore 15.30, a seguito di regolare convocazione, trasmessa con nota prot. n. 18538 del 15 dicembre 2014 si riunisce, presso la Sala Consiliare, il Consiglio di Amministrazione di questo Politecnico per discutere sul seguente

ORDINE DEL GIORNO

- Approvazione verbali del 31 ottobre 2014, del 18 novembre 2014, del 26 novembre 2014 e del 02 dicembre 2014.
- Comunicazioni.
- Interrogazioni e dichiarazioni.
- Ratifica Decreti Rettorali.

PROGRAMMAZIONE E ATTIVITAô NORMATIVA

111 Regolamento Missioni.
113 Regolamento studenti part time.
124 Regolamento di Amministrazione e Contabilità.
125 Relazione sulle attività di prevenzione della corruzione e dellôillegalità del Responsabile della prevenzione della corruzione.
126 Regolamento Spin Off del Politecnico di Bari ï proposta di modifiche.

RICERCA E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

42/13 Situazione debitoria SSIS Puglia.
88/13 Progetto Arianna ï PON 2000-2006 ï Chiusura progetto e rilevazione delle perdite.
127/13 Rinnovo della Convenzione per la concessione di Infrastrutture Attrezzature e Servizi con lo Spin Off Best srl.
3 Spin-off T&A Tecnologica e Ambiente Srl. Proroga della permanenza dello spin off nelle strutture del Politecnico di Bari.
85 Spin off Microlaben srl. Concessione a titolo oneroso di infrastrutture, attrezzature e servizi alla società spin off.
114 Spin off Polishape 3D Srl: proposta di recesso di soci, trasferimento di quote e proposta di successivo aumento di capitale. Relazione prof. Tricarico.
115 Spin off APIS Srl. Convenzione per la concessione di spazi, attrezzature e servizi.
116 Spin off Bred Srl. Rinnovo della Convenzione fra lo spin off e Dipartimento.

PERSONALE

127 Chiamata di Professori di seconda fascia, ai sensi dellôart. 18, comma 1, della Legge 30/12/2010 n. 240, presso il Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dellôInformazione (art. 13, comma 2, lett. l dello Statuto del Politecnico di Bari).

PATRIMONIO ED ECONOMATO
128 Ricognizione beni dôAteneo.

FINANZA CONTABILITAô E BILANCIO
129 Bilancio Unico di Previsione 2015 e triennale 2015/2017 in contabilità economico-patrimoniale.

Il Consiglio di Amministrazione è così costituito:	**PRESENTE**	**ASSENTE GIUSTIFICATO**	**ASSENTE**
Prof. Eugenio DI SCIASCIO, Magnifico Rettore, Presidente	✧		
Prof.ssa Loredana FICARELLI, Prorettore Vicario	✧		
Ing. Angelo Michele VINCI Componente esterno	✧		
Ing. Dante ALTOMARE Componente esterno	✧		
Prof. Orazio GIUSTOLISI Componente docente	✧		
Prof. Francesco RUGGIERO Componente docente	✧		
Ing. David NASO, Componente docente		✧	
Sig. Anna Lucia LIUZZI in rappresentanza degli studenti	✧		
Sig. Andrea CAMPIONE in rappresentanza degli studenti	✧		
Sig.ra Teresa ANGIULI Componente Tecnico, Amministrativo e Bibliotecario	✧		
Dott. Antonio ROMEO Direttore Generale	✧		

Alle ore 16:05 sono presenti: il Rettore, il Prorettore vicario, il Direttore Generale ed i componenti Altomare, Angiuli, Campione, Liuzzi, Ruggiero e Vinci.

Assiste, per coadiuvare il Direttore Generale, nelle sue funzioni di Segretario verbalizzante, a norma dellôart. 9, comma 1 del ***ñ***Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione***ò***, il sig. Giuseppe Cafforio.

Assiste, altresì, a norma dell'art. 106, co. 2, del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione il dott. Gioacchino Fonti componente del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Presidente, accertata la presenza del numero legale dei componenti e, quindi, la validità dellôadunanza, dichiara aperti i lavori del Consiglio di Amministrazione.

Entrano nella sala delle adunanze la dott.ssa Santoro, la dott.ssa Trentadue e lô ing. Natale per relazionare in merito allôargomento.

FINANZA CONTABILITAô E BILANCIO	129	Bilancio Unico di Previsione 2015 e triennale 2015/2017 in contabilità economico-patrimoniale.

Il Rettore comunica che, per la prima volta, oggi sarà approvato un vero Bilancio in Contabilità Economico Patrimoniale.

Il Rettore esprime il proprio ringraziamento al: Dirigente, al responsabile di settore, ai responsabili dei servizi amministrativi e gli Uffici che hanno lavorato con non poche difficoltà per la predisposizione e la redazione del Bilancio in CoEP. Lôattività svolta dagli stesso non è stata banale, e dalle risultanze non appaiono per questôanno criticità finanziarie. Per informazioni più dettagliate il Rettore invita il Direttore Generale a relazionare in merito allôargomento:

1.Introduzione

Gentilissimi Consiglieri, la presente relazione rappresenta il Bilancio Unico in contabilità economico-patrimoniale, che questo Ateneo adotta a decorrere dal 1° gennaio 2015, in applicazione della *Legge n.240/2010*, in particolare, di quanto previsto allôart.5, comma 4 e in esecuzione alle disposizioni dei *Decreti legislativi n. 18/2012, n.19/2014 e n.20/2014.* Per quanto ad oggi non risulti ancora esplicitato attraverso specifici decreti attuativi della Legge n.240/2010, si fa riferimento agli articoli del Codice Civile in ambito di bilancio e alle altre norme vigenti in materia di contabilità delle Pubbliche Amministrazioni.

Lôintroduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale garantirà, oltretutto, una maggiore trasparenza della gestione, anche con riferimento alla consistenza patrimoniale.

Sul piano sostanziale, si introduce un sistema caratterizzato da tre elementi fondamentali:

- la valorizzazione del patrimonio dellôAmministrazione, quale elemento che concorre - in via diretta - alla determinazione delle risultanze in bilancio;
- lôassunzione del principio di competenza economica, per la rilevazione dei costi e dei ricavi;
- il ricorso al metodo della partita doppia, per la tenuta delle scritture contabili.

In tal senso, il *budget* annuale autorizzatorio e il budget triennale e degli investimenti, che sono inclusi tra i documenti obbligatori, esplicitano le disponibilità e le coperture finanziarie previste per la gestione economica negli anni di riferimento.

Dal punto di vista operativo, si concretizza il superamento del sistema di contabilità finanziaria, molto radicato in ambito universitario e di concezione piuttosto differente rispetto a quello di prossima attuazione, tanto da generare lôesigenza inquadrare il cambiamento anche in senso culturale.

Infatti, il graduale passaggio alla contabilità economico-patrimoniale ha visto lôAteneo, sin dal 2013, avviare un delicato ma intenso percorso di ñ*cambiamento culturale*ò che, anche attraverso il coinvolgimento dei diversi attori dellôAteneo, sia dal punto di vista strettamente gestionale sia di governance, ha consentito lôadozione del nuovo sistema.

LôAteneo, con delibera del Consiglio di Amministrazione del 23 dicembre 2013, ha infatti approvato il piano dei conti unico dellôAteneo, procedendo contestualmente allôistituzione della Cassa Unica dôAteneo, nella quale sono confluite le disponibilità liquide prima attribuite ai singoli conti dipartimentali.

Successivamente, dallôinizio dellôanno corrente, è stato costituito, attraverso lôadozione di uno specifico progetto, un gruppo di lavoro che è stato particolarmente interessato a coordinare e sovrintendere le diverse fasi delle attività previste, anche con il supporto formativo del Consorzio Interuniversitario Cineca.

In generale i percorsi formativi, tenuti prevalentemente in teleconferenza, hanno coinvolto anche gli operatori delle strutture dipartimentali.

Tali attività formative, particolarmente intensificate nella seconda metà dellôanno, hanno affrontato i temi sia di natura prettamente teorica sia di natura gestionale, anche con riferimento alle necessarie configurazioni contabili.

Sempre in corso dôanno, previa messa a punto di uno specifico apposito progetto per la revisione contabile e la ricognizione dellôinventario dei beni mobili, sono state avviate le relative attività di ricognizione, successivamente allôapprovazione di apposito Manuale dôuso.

Gli obiettivi di tale attività hanno consentito in particolare:

- la ricognizione degli inventari esistenti al 31.12.2013;
- la riconciliazione contabile con lo stato rilevato e la proposta di adozione del nuovo registro degli inventari;

- la revisione del patrimonio dei beni mobili, in accordo con i nuovi principi di classificazione e di valorizzazione degli ammortamenti introdotti dalla contabilità economico-patrimoniale;
- la predisposizione del Regolamento per lôinventario dei beni.

Inoltre, si è costituito un settore per il Controllo di Gestione, le cui attività saranno ampliate e consolidate nel corso dei prossimi anni, intendendo le stesse come strumenti effettivamente rilevanti per lôimputazione e il monitoraggio dei costi, al di là del rispetto dei vincoli normativi che si estendono a questa sfera.

Dal punto di vista regolamentare, numerosi sono stati gli incontri nel corso dellôanno corrente, che stanno portando lôAteneo alla definizione e allôa approvazione del nuovo *Regolamento per lôAmministrazione e la contabilità* e dei conseguenti specifici m*anuali* dôuso.

A fronte di tutto quanto sopra esposto, appaiono necessarie delle considerazioni sia sulle ricadute che tale sistema avrà sulle attività contabili sia sul contesto di riferimento in cui le Università operano.

La prima è per rilevare che lôadozione di tale nuovo sistema di contabilità comporterà un periodo di adattamento che coinvolgerà non solo del personale direttamente addetto alle operazioni contabili, ma lôintera comunità.

. La seconda considerazione concerne, invece, i tagli alle risorse operati nel corso degli anni al Fondo di Finanziamento Ordinario per il sistema universitario, che non hanno consentito una programmazione atta a garantire lôadeguato grado di erogazione dei servizi.

2.Determinazione del budget dôAteneo e predisposizione del nuovo sistema contabile

Il budget unico dôAteneo è composto dallôaggregazione delle poste previsionali relative alle unità organizzative, per le quali, in virtù della normativa vigente, sono stati individuati e predisposti appositi ***ñ****sezionali di budget****ò***, altresì noti come budget settoriali.

Tali unità consistono in n.2 Direzioni dellôAmministrazione Centrale, a loro volta suddivise in Settori, e in n.4 Dipartimenti, come da elenco di seguito riportato.

- *Direzione Risorse Umane e Finanziarie;*
- *Direzione Didattica, Ricerca, Trasferimento Tecnologico e Relazioni Internazionali;*
- *Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dellôInformazione (DEI);*
- *Dipartimento di Scienze dell'Ingegneria Civile e dell'Architettura (DICAR);*

- *Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, del Territorio, Edile e di Chimica (DICATECh);*
- *Dipartimento di Meccanica, Matematica e Management (DMMM).*

Risulta, inoltre, opportuno menzionare il *Dipartimento Interateneo di Fisica*, il quale, tuttavia, afferisce allôUniversità degli studi di Bari ñAldo Moroò, per tutti gli aspetti legati alla tenuta delle scritture contabili.

I valori previsionali sono espressi attraverso due differenti modulazioni interconnesse, riconducibili a:

1) Piano dei conti analitico;
2) Gestione dei progetti.

In particolare, il piano dei conti analitico accoglie i costi di funzionamento, opportunamente distribuiti per natura, ai quali vengono sommati i costi per attività progettuali in corso o finanziate nel corso del 2015.

I costi riconducibili ai progetti sono altresì aggregati per singolo progetto, in maniera da monitorare gli scostamenti tra disponibilità previste e oneri effettivamente sostenuti, oltre che il rapporto con i relativi ricavi.

Il doppio metodo di classificazione descritto trova diretta applicazione anche nel sistema informatico di adozione, con il quale è possibile mantenere un legame diretto tra i costi valorizzati nel piano dei conti e la gestione effettuata a livello progettuale.

Gli ulteriori criteri adottati per la redazione del budget, strettamente connessi con il dettato normativo, consistono nella formulazione della previsione anche in termini triennali e nella distinta evidenziazione dei costi di esercizio e degli oneri per gli investimenti.

Infine, la previsione effettuata in termini di competenza sarà accostata da un accorto monitoraggio della cassa, nella prospettiva di istituire, entro lôanno 2016, un vero e proprio budget delle disponibilità liquide. Tale orientamento è in ragione delle criticità scaturenti dalla gestione accentrata, oltre che per le esigenze legate al monitoraggio dellôobiettivo di fabbisogno annuale assegnato dal M.I.U.R.

Al riguardo, deve evidenziarsi che, prima della determinazione dei valori della previsione, lôAmministrazione ha dovuto procedere alla definizione di un piano di attività, concordato con il CINECA sin dal 2013 nellôambito di un progetto ñin serieò, indirizzato alla creazione dei presupposti

di carattere organizzativo e tecnico, per la gestione della nuova contabilità. Si è quindi operato sulla configurazione e sulla personalizzazione dellôambiente Polibaò nel nuovo sistema informatico integrato CINECA U-GOV e, parallelamente, si sono costruiti dei modelli standardizzati per la redazione del budget, in maniera da minimizzare la presenza di disomogeneità delle informazioni contenute nei budget settoriali.

Nel rimandare lôesposizione dettagliata dei costi al seguito della trattazione, nei successivi paragrafi si indicano le principali fonti di finanziamento per lôanno 2015.

2.Principali fonti di finanziamento

Si rappresentano nel seguito i principali finanziamenti previsti per il 2015, opportunamente distinti tra ricavi propri e ricavi derivanti da trasferimenti.

2.1 Ricavi propri

Previsione della contribuzione studentesca

I ricavi per contribuzione studentesca sono stimati in ú 5.940.000,00. Tale importo equivale alla previsione relativa allôanno precedente decurtata, in via prudenziale, del 1%. A tale proposito, si specifica che il dato definitivo 2014 non è a tuttôoggi disponibile, in quanto le relative riscossioni saranno completate nel corso dei primi mesi del 2015. Tuttavia, pur considerando la presenza di un certo grado di aleatorietà sul valore definitivo del 2014, non si è ritenuto di applicare decurtazioni maggiori della percentuale indicata, in quanto lôimporto di riferimento (ú 6.000.000,00) risulta già notevolmente sottostimato rispetto agli introiti degli anni ancora precedenti, come può evincersi dallôesame della *Tabella 1*, nella quale si è sintetizzato lôandamento della contribuzione studentesca a decorrere dal 2009.

Tabella 1: Contribuzione studentesca a decorrere dallôanno 2009

Anno	2009	2010	2011	2012	2013	*2014 (dati non definitivi)*	**2015 (previsione)**
Accertamenti (ad eccezione del 2014, anno per il quale si è indicato lo stanziamento assestato)	4.466.742	4.591.716	6.715.487	6.526.062	6.910.096	*6.000.000*	**5.940.000**

Incremento % rispetto al 2009	///	2,80	50,34	46,10	54,70	*34,32*	**32,98**
Incremento % rispetto allôanno precedente	///	2,80	46,25	- 2,82	5,88	*-13,17*	**-1,00**

Richiamando il passaggio alla contabilità economico-patrimoniale e, in considerazione della notevole rilevanza della posta in questione per le attività accademiche, appare utile evidenziare che i ricavi scaturenti da tale tassazione, applicata alla popolazione studentesca in relazione allôanno accademico dôiscrizione, dovranno essere registrati in bilancio con il principio della competenza economica riferita allôanno solare.

Pertanto, fermo restando che, come per gli anni precedenti, la previsione 2015 è stata calibrata su una serie storica di accertamenti valorizzati nel bilancio di tipo finanziario, gli importi effettivi saranno imputati, mediante opportune tecniche contabili, allôesercizio solare al quale risultano attribuibili i corrispondenti ricavi.

Infine, sul piano contributivo, alla previsione di ú 190.000,00 per la partecipazione ai corsi del T.F.A. (Tirocinio Formativo Attivo) II ciclo, i cui concorsi di ammissione sono stati espletati nel corso del 2014, si è aggiunto lôulteriore importo complessivo di ú 220.814,00, relativo a tasse del vecchio ordinamento, allôerogazione di servizi aggiuntivi agli studenti e/o in favore della didattica, tra i quali la ñ*patente ECDL*ò e il rilascio di altri titoli e certificazioni.

Nella Tabella 2 sono riepilogati tutti i ricavi contributivi, per un valore equivalente a quello risultante nel budget economico alla voce ñProventi per la didatticaò.

Tabella 2: proventi per la didattica

Tipologia di ricavo	**Importo**
Tasse universitarie	5.940.000,00
T.F.A.: quote di partecipazione	190.000,00
Tasse per altri corsi (tra cui vecchio ordinamento e servizi aggiuntivi alla didattica)	220.814,00
Totale proventi per la didattica	**6.350.814,00**

Progetti di ricerca finanziati

Nel 2015 si prevede un finanziamento complessivo per progetti di ricerca individuati dai Dipartimenti di ú 2.950.336,00.

Lôimporto indicato è riferito ai singoli dipartimenti come di seguito riportato:

- DEI - N. 6 prog.: ú 1.417.759,75
- DICAR ï n.1 prog.: ú 348.000,00
- DICATECH ï n.12 prog.: ú 1.184.576,34

Lôulteriore importo di ú 658.313,09 è relativo a ricerche commissionate, secondo la previsione formulata dai competenti Settori dellôAmministrazione Centrale.

Il totale dei due conti di provento descritti, pari a ú 3.608.649,18 (ú 2.950.336,00 + ú 658.313,09), corrisponde alle voci riportate nel budget economico tra i proventi propri *2.Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico,* per ú 330.930,50, e *3.Ricerche con finanziamenti competitivi*, per ú 3.277.718,68.

I progetti di nuova istituzione rappresentano comunque un quota decisamente inferiore rispetto ai progetti finanziati nel corso del triennio appena trascorso, le cui attività si estendono anche agli anni a venire. Le relative disponibilità provengono dalla distribuzione dellôAvanzo vincolato accantonato negli esercizi pregressi. Pertanto, si rimanda ad apposito paragrafo la trattazione dettagliata delle relative poste.

2.2 Ricavi derivanti da trasferimenti

Fondo per il Finanziamento Ordinario

La previsione del Fondo per il Finanziamento Ordinario 2015 è di ú 35.725.406,00.

Lôimporto indicato è stato stimato ipotizzando tagli del 3% rispetto al fondo 2014.

A questo proposito, nel precisare che il valore del 2014 non è, a tuttôoggi, da considerarsi ufficializzato da assegnazioni ministeriali definitive, si evidenzia che tale valore presenta una decurtazione del 3,5%, in rapporto allôannualità 2013.

Di conseguenza, la previsione per il 2015 risulta complessivamente inferiore del 6,40% rispetto allôultima assegnazione confermata dal M.I.U.R. In tal senso, si ritiene che la volontà di attribuire alla stima effettuata un carattere estremamente prudenziale trovi piena manifestazione nel metodo di calcolo adottato.

A supporto delle argomentazioni proposte, si riporta nel seguito la *Tabella 3,* nella quale si rappresenta la consistenza, a partire dallôanno 2012, del Fondo per il Finanziamento Ordinario, contestualmente alla sua previsione per lôanno 2015.

Tabella 3: Fondo per il Finanziamento Ordinario dal 2012 al 2015

Anni/Voci	*2012*	*2013*	***2014 (previsione non confermata)***	**2015 (previsione)**
Art.1 - Quota base	**33.306.246,00**	**32.475.557,00**	***33.149.461,00***	**33.149.461,00**
Art.12/2012 ï disp. Legislative: consolidam. Art.1, comma 650, L.296 27/12/06	**536.592,00**	Importo considerato incluso nella quota base	*Importo considerato incluso nella quota base*	Importo considerato incluso nella quota base
Art.12/2012 ï disp. Legislative: consolidam. Art.3, comma 53, L.350 24/12/03	**534.000,00**	Importo considerato incluso nella quota base	*Importo considerato incluso nella quota base*	Importo considerato incluso nella quota base
Art.11/2013: Piano straord. 2011/13 Piano prof. associati 2012	**-**	**669.766,00**	*Importo considerato incluso nella quota base*	Importo considerato incluso nella quota base
Art.11/2013: Piano straord. 2011/13 Piano prof. associati 2013	**-**	**4.138,00**	*Importo considerato incluso nella quota base*	Importo considerato incluso nella quota base
Totale F.F.O. ñconsolidabileò	**34.376.838,00**	**33.149.461,00**	***33.149.461,00***	**33.149.461,00**
Tagli operati rispetto allôanno precedente in %	Xxx	**- 3,57 (**su un massimo del -5% previsto da D.M.)	*Tagli non esplicitati da disposizioni per il 2014*	Tagli non esplicitati da disposizioni per il 2015
Totale comprensivo delle quote non consolidabili	**39.921.994,00**	**38.166.130,00** **(- 5% del 2012)**	**36.830.315,00** *(In assenza a tuttôoggi di informazioni definitive sul 2014, si è ipotizzato un taglio del 3,5 % rispetto al F.F.O. totale 2013)*	**35.725.406,00** (Per il 2015 si sono ipotizzati tagli del 3 % rispetto al F.F.O. *presunto*2014)

Inoltre, si riporta nella Tabella 4 la proiezione del F.F.O. per il triennio 2015-2017, ipotizzando una riduzione del 2% rispetto a ciascuno degli anni precedenti.

Tabella 4: proiezione F.F.O. sul triennio 2015-2017

2015	**2016**	**2017**
35.725.406,00	35.010.898,00	34.310.680,00

Altri ricavi da trasferimenti

I ricavi da trasferimenti che non costituiscono quote a valere sul F.F.O. risultano marginali rispetto agli equilibri complessivi del bilancio. Tuttavia, sembra opportuno evidenziare nel seguito i più significativi, in considerazione delle rilevanti finalità alle quali sono indirizzati:

- Contributo ministeriale per portatori di Handicap: ú 22.370,00;
- Cofinanziamento MIUR per borse di studio ERASMUS (L. n.183/97): ú 10.000,00;
- Sostegno ai giovani per favorirne la mobilità (D.M. n.190/03): ú 53.000,00.
- Assegnazioni da altri ministeri per contributi vari: ú 18.250,00.

Gli importi sopra indicati, assommati al F.F.O., producono lôimporto di **ú 35.829.026,00**, corrispondente alla voce *1.Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali* del Budget Economico

Appare opportuno evidenziare, nellôambito dei finanziamenti competitivi per la ricerca ï borse *post lauream*, la previsione dellôassegnazione per il Dottorato di Ricerca, pari a ú 51.250,00.

2.3 Altri proventi e ricavi diversi

Progetti di ricerca finanziati negli scorsi anni

Gli altri ricavi propri sono in larga misura costituiti dai finanziamenti di progetti di ricerca da parte di ministeri e altri enti pubblici e privati, ad inclusione delle attività inquadrabili nellôambito dellôattività commerciale. Si tratta, per la maggior parte, di poste aventi carattere pluriennale, in quanto si riferiscono allo svolgimento di attività della medesima natura.

Come si ribadirà nella parte dedicata ai costi, lôAteneo ha stanziato, da fondi propri, un importo di ú 200.000,00, a titolo di Fondo di Ricerca dôAteneo.

Complessivamente, i finanziamenti per la ricerca rappresentano la parte più consistente dei budget dipartimentali, fermo restando che trattasi essenzialmente di importi vincolati al perseguimento degli obiettivi e dei risultati predeterminati.

Pertanto, rispetto agli equilibri di bilancio non rappresentano disponibilità a supporto degli indirizzi politico-gestionali.

Attualmente, gran parte delle risorse in questione scaturiscono da attribuzioni pluriennali verificatesi nel corso degli esercizi pregressi, per le quali le relative attività proseguono per gli anni a venire, anche a seguito di proroghe ed estensioni riconosciute dagli enti finanziatori.

Nelle tabelle che seguono si riporta il totale dei progetti finanziati in esercizi pregressi, distinti per Dipartimento, con lôindicazione dello stanziamento in budget 2015. Tali progetti sono distinti

secondo il finanziamento pubblico, o per conto di terzi. Si riporta inoltre il totale delle economie su progetti conclusi.

Tabella 5: progetti di ricerca in corso

PROGETTI IN CORSO	STANZIAMENTO IN BUDGET 2015
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA ELETTRICA E DELL'INFORMAZIONE (DEI)	€ 13.644.058,20
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA CIVILE E DELL'ARCHITETTURA (DICAR)	€ 2.109.782,77
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA CIVILE, AMBIENTALE, DEL TERRITORIO, EDILE E DI CHIMICA (DICATECH)	€ 1.375.163,86
DIPARTIMENTO DI MECCANICA, MATEMATICA E MANAGEMENT (DMMM)	€ 6.902.246,04
TOTALE PROGETTI IN CORSO - DIPARTIMENTI	**€24.031.250,87**

Tabella 6: Progetti in conto terzi

PROGETTI IN CONTO TERZI	STANZIAMENTO IN BUDGET 2015
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA ELETTRICA E DELL'INFORMAZIONE (DEI)	€ 1.237.831,09
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA CIVILE E DELL'ARCHITETTURA (DICAR)	€ 290.054,21
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA CIVILE, AMBIENTALE, DEL TERRITORIO, EDILE E DI CHIMICA (DICATECH)	€ 140.480,00
DIPARTIMENTO DI MECCANICA, MATEMATICA E MANAGEMENT (DMMM)	€ 887.820,86
TOTALE PROGETTI IN CONTO TERZI	**€2.556.186,16**

Tabella 7: Economie su progetti conclusi

ECONOMIE SU PROGETTI CONCLUSI	DISPONIBILITA' DA RIASSEGNARE POST CONSUNTIVO 2014
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA ELETTRICA E DELL'INFORMAZIONE (DEI)	€ 50.032,06
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA CIVILE E DELL'ARCHITETTURA (DICAR)	€ 1.951.698,83
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA CIVILE, AMBIENTALE, DEL TERRITORIO, EDILE E DI CHIMICA (DICATECH)	€ 1.471.080,74
DIPARTIMENTO DI MECCANICA, MATEMATICA E MANAGEMENT (DMMM)	€ 38.635,65
TOTALE ECONOMIE SU PROGETTI CONCLUSI	**€3.511.447,28**

Con riferimento alla sopra riportata Tabella 7, si precisa che le economie totalizzate su progetti conclusi saranno prudenzialmente accantonate in apposito fondo, fino alle relative verifiche sulla consistenza effettiva dell'avanzo 2014 e alle successive determinazioni in merito all'utilizzo di tali economie.

3. Costi

3.1 Costi per il personale

Il lieve decremento dei costi per il personale strutturato è dovuto ai pensionamenti verificatisi al termine del 2014 e a quelli previsti per il 2015. Infatti il blocco normativo dei rinnovi dei contratti per il personale in servizio è ininfluente sull'andamento della spesa.

Si rimanda agli allegati n.n. 1 e 2 , per una rappresentazione dettagliata

- della consistenza del personale dirigente, tecnico, amministrativo e bibliotecario in servizio al 31/12/2014, unitamente alle cessazioni previste nel triennio 2015-2017 (Allegato 1),
- della consistenza del personale docente al 31/12/2014, unitamente alle cessazioni previste nel triennio 2015-2017 (Allegato 2).

Nel contempo si sono avviati e si stanno completando i procedimenti delle assunzioni sul piano ministeriale straordinario 2011-13 per i professori associati, le cui assegnazioni a valere sul F.F.O. si sono consolidate a partire dal 2014. Dette assunzioni costituiscono, naturalmente, un fattore di incremento dei costi del personale.

Si coglie lôoccasione per richiamare la previsione triennale del Fondo di Finanziamento Ordinario, precedentemente esposta nella sezione dedicata ai ricavi, evidenziando che le riduzioni di tale fondo, ipotizzate sulla base dei dati storici, qualora risultino confermate, non necessariamente garantiranno la copertura dei costi del personale. Nella medesima ottica, risulta ancora più difficoltoso ipotizzare che lôeventuale persistere del *trend* in diminuzione del F.F.O. lasci spazio a prospettive di sviluppo ormai da tempo auspicate.

A riguardo del personale non strutturato, è importante sottolineare la consistenza del finanziamento regionale per lôassunzione di ricercatori a tempo determinato su base triennale, per le sedi di Taranto e Foggia. In particolare, si tratta di n.15 ricercatori, secondo la seguente ripartizione:

- ANNO 2015: ú 1.150.000,00;
- ANNO 2016: ú 800.000,00;
- ANNO 2017: ú 800.000,00.

Gli importi indicati sono da intendersi al netto delle quote già iscritte a bilancio 2014, pari a ú 1.291.000,00, assegnate, per le medesime finalità, sempre dalla Regione Puglia.

In rapporto a quanto evidenziato, si riporta nel seguito la Tabella 8, nella quale si sintetizzano gli importi relativi al personale strutturato e relativi oneri per lôanno 2015, con la colonna di confronto riferita al 2014.

Tabella 8: costi per il personale a tempo indeterminato

Tipologia di personale	**2014 (dati effettivi)**	**2015 (previsione)**
Personale docente e ricercatore a t.i.	ú 16.646.263,00	ú 16.200.065,00
Personale TAB	ú 7.623.372,00	ú 7.398.054,00
Dirigenti	ú 43.636,00	ú 43.636,00
Oneri	ú 9.122.712,00	ú 8.963.144,00
TOTALE	**ú 33.435.983,00**	**ú 32.604.899,00**

Inoltre, nella Tabella 9, si riporta la proiezione triennale dei costi del personale strutturato.

Tabella 9: proiezione triennale dei costi del personale a tempo indeterminato

Tipologia di personale	**2015**	**2016**	**2017**
Personale docente e ricercatore a t.i.	ú 16.200.065,00	ú 16.273.491,00	ú 16.479.838,00
Personale TAB	ú 7.398.054,00	ú 7.432.704,00	ú 7.432.704,00
Dirigenti	ú 43.636,00	ú 43.636,00	ú 43.636,00
Oneri	ú 8.963.144,00	ú 9.004.706,00	ú 9.058.874,00
TOTALE	**ú 32.604.899,00**	**ú 32.754.537,00**	**ú 33.015.052,00**

3.2 Costi per lôacquisto di beni e servizi

I costi per lôacquisto di beni e servizi, stimati in ú5 .891.964,41, oltre alle forniture ordinarie per il funzionamento corrente degli uffici, comprendono le assicurazioni, la manutenzione ordinaria di immobili e impianti, nonché il pagamento di canoni e contratti riferibili a servizi continuativi e pluriennali. Per queste ultime fattispecie sono iscritte, nel bilancio 2015, soltanto le quote di competenza economica previste, mentre, nella previsione triennale, se ne esplicita lôonere per lôintero arco di tempo. Tale circostanza è rappresentativa, almeno in certa misura, dellôadozione di criteri diversi rispetto alla redazione del bilancio di tipo finanziario degli anni passati. Eô pur vero, infatti, che per i contratti pluriennali, dei quali risultava nota e cadenzata nel tempo la modalità di erogazione dei relativi servizi, si è sempre provveduto alla determinazione delle quote di pertinenza di ciascun esercizio. Tuttavia, per altre tipologie di servizi, fino al 2014, tanto la stima iniziale della spesa, quanto la conseguente assunzione di impegni è stata per intero a valere sullôanno di competenza giuridica, facendo affidamento sulla gestione in conto residui per la liquidazione degli oneri di futura pertinenza.

Nella seguente Tabella 10 sono riepilogate le singole voci ricomprese nella categorie in esame.

Tabella 10: costi per lôacquisto di beni e servizi, incluse quote di competenza 2015 riconducibili a contratti pluriennali.

Cancelleria e altri materiali di consumo	62.000,00
Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	6.000,00
Riviste biblioteca formato elettronico	3.180,00
Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	216.839,01
Acquisto beni strumentali (< 516ú)	3.000,00

Manutenzione ordinaria di immobili	10.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	132.904,00
Manutenzione automezzi	1.620,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
Manutenzione software	80.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	30.000,00
Pubblicità	8.000,00
Spese di rappresentanza	500,00
Altre spese per servizi commerciali	28.500,00
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	30.000,00
Servizi di vigilanza	714.000,00
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	28.000,00
Spese per convegni	120.000,00
Appalto servizio pulizia locali	1.200.000,00
Altri servizi in appalto	
Benzina e gasolio per autotrazione	10.000,00
Premi di assicurazione	251.000,00
Spese postali e telegrafiche	10.000,00
Spese per telefonia fissa	10.000,00
Spese per telefonia mobile	30.000,00
Canoni trasmissione dati	40.900,00
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	22.000,00
Consulenze tecniche	59.460,40
Spese legali e notarili	35.000,00
Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	40.000,00
Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	11.141,00
Noleggi e spese accessorie	26.000,00
Oneri per immobili in concessione	
Licenze d'uso	511.370,00
Manutenzione ordinaria di immobili	150.000,00
Altre manutenzioni di immobili	-
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	150.000,00
Manutenzione ordinaria aree verdi	25.000,00
Altre spese per servizi tecnici	30.000,00
Appalto servizio calore	220.000,00
Altri servizi in appalto	127.000,00
Energia elettrica	600.000,00
Combustibili per riscaldamento	465.000,00
Acqua	200.000,00
Contributi e quote associative	138.550,00
Altri oneri diversi di gestione	53.000,00
Totale	**5.891.964,41**

3.3 Costi per manutenzione straordinaria immobili e impianti

La categoria in esame si riferisce essenzialmente a interventi e opere pluriennali, o comunque ad attività destinate a incidere sul valore delle strutture e, conseguentemente, sugli importi esposti in Stato Patrimoniale, dove verranno rilevati anche i relativi ammortamenti.

La tabella 11, riportata nel seguito, sintetizza le macro-voci relative agli interventi di manutenzione straordinaria. Analogamente alle altre poste di bilancio, i valori sono rapportati alla competenza economica dellôanno di riferimento.

Tabella 11: interventi di manutenzione straordinaria

Impianti e macchinari specifici	50.000,00
Manutenzioni straord.immobili	100.000,00
Totale	**150.000,00**

Per quanto riguarda i costi per interventi edilizi in senso stretto, intendendosi per tali quelli tesi al miglioramento della funzionalità degli immobili del Politecnico, alla loro espansione, o anche alla costruzione di nuove aree e/o edifici, si fa rimando al piano degli investimenti. In questa sede, tuttavia, sembra opportuno evidenziare che i fondi per lôedilizia sono in gran parte riconducibili ad assegnazioni ministeriali di carattere pluriennale. Tanto premesso, non rilevandosi nuove assegnazioni per il 2015, i fondi stanziati in bilancio scaturiscono da risorse accantonate negli esercizi pregressi.

3.4 Fondo di ricerca dellôAteneo (F.R.A.)

LôAteneo, nel perseguire obiettivi di continuità, ha ritenuto di confermare lôimporto dellôanno precedente, pari a ú 200.000,00, a titolo di co-finanziamento delle attività di ricerca di nuova istituzione e/o in prosecuzione di quelle già avviate.

3.5 Costi per iniziative in favore degli studenti

I costi degli interventi in favore degli studenti, il cui ammontare complessivo è previsto in ú 649.458,00, ripartiti sulla base di quanto indicato in tabella, prevedono anche la riattribuzione delle risorse rinvenienti dagli scorsi esercizi, per finanziare le medesime attività.

Tabella 13: interventi in favore degli studenti

Premio di studio e di laurea	ú 814,00
Part-time (art. 13 L. 390/91)	ú 196.000,00
Altri interventi a favore di studenti	ú 35.140,00
Iniziative e attività culturali gestite dagli studenti	ú 16.504,00
Interventi per il diritto allo studio	ú 301.000,00
Totale	ú 649.458,00

4.3 Costi per lôacquisto di beni e servizi

I costi per lôacquisto di beni e servizi, stimati in ú 5.891.964,41, oltre alle forniture ordinarie per il funzionamento corrente degli uffici, comprendono le assicurazioni, la manutenzione ordinaria di immobili e impianti, nonché il pagamento di canoni e contratti riferibili a servizi continuativi e pluriennali. Per queste ultime fattispecie sono iscritte, nel bilancio 2015, soltanto le quote di competenza economica previste, mentre, nella previsione triennale, se ne esplicita lôonere per lôintero arco di tempo. Tale circostanza è rappresentativa, almeno in certa misura, dellôadozione di criteri diversi rispetto alla redazione del bilancio di tipo finanziario degli anni passati. Eô pur vero, infatti, che per i contratti pluriennali, dei quali risultava nota e cadenzata nel tempo la modalità di erogazione dei relativi servizi, si è sempre provveduto alla determinazione delle quote di pertinenza di ciascun esercizio. Tuttavia, per altre tipologie di servizi, fino al 2014, tanto la stima iniziale della spesa, quanto la conseguente assunzione di impegni è stata per intero a valere sullôanno di competenza giuridica, facendo affidamento sulla gestione in conto residui per la liquidazione degli oneri di futura pertinenza.

Nella seguente *Tabella 11* sono riepilogate le singole voci ricomprese nella categorie in esame.

Tabella 11: costi per lôacquisto di beni e servizi, incluse quote di competenza 2015 riconducibili a contratti pluriennali.

Cancelleria e altri materiali di consumo	62.000,00
Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	6.000,00
Riviste biblioteca formato elettronico	3.180,00
Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	216.839,01
Acquisto beni strumentali (< 516ú)	3.000,00
Manutenzione ordinaria di immobili	10.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	132.904,00
Manutenzione automezzi	1.620,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00

Manutenzione software	80.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	30.000,00
Pubblicità	8.000,00
Spese di rappresentanza	500,00
Altre spese per servizi commerciali	28.500,00
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	30.000,00
Servizi di vigilanza	714.000,00
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	28.000,00
Spese per convegni	120.000,00
Appalto servizio pulizia locali	1.200.000,00
Altri servizi in appalto	
Benzina e gasolio per autotrazione	10.000,00
Premi di assicurazione	251.000,00
Spese postali e telegrafiche	10.000,00
Spese per telefonia fissa	10.000,00
Spese per telefonia mobile	30.000,00
Canoni trasmissione dati	40.900,00
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	22.000,00
Consulenze tecniche	59.460,40
Spese legali e notarili	35.000,00
Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	40.000,00
Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	11.141,00
Noleggi e spese accessorie	26.000,00
Oneri per immobili in concessione	
Licenze d'uso	511.370,00
Manutenzione ordinaria di immobili	150.000,00
Altre manutenzioni di immobili	-
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	150.000,00
Manutenzione ordinaria aree verdi	25.000,00
Altre spese per servizi tecnici	30.000,00
Appalto servizio calore	220.000,00
Altri servizi in appalto	127.000,00
Energia elettrica	600.000,00
Combustibili per riscaldamento	465.000,00
Acqua	200.000,00
Contributi e quote associative	138.550,00
Altri oneri diversi di gestione	53.000,00
Totale	**5.891.964,41**

4.4 Versamenti annuali in favore del bilancio dello Stato

Si tratta essenzialmente degli adempimenti scaturenti dallôapplicazione delle Leggi n. 133/2008 e n. 122/2010, nonché dellôulteriore taglio alle spese per acquisto e conduzione di mezzi di trasporto previsto nellôambito delle ñ*spending review*ò.

La seguente *Tabella 12* riporta, per ciascuna delle voci descritte, i precisi riferimenti normativi dai quali scaturiscono gli importi in questione.

In linea generale, può dirsi che lôentità dei versamenti è calcolata in rapporto ai valori registrati in bilancio nel 2009 e rappresenta un valore costante da versare annualmente in favore del bilancio dello Stato.

Come può facilmente evincersi dallôesame della tabella, le voci contemplate si riferiscono a fattispecie eterogenee, tra le quali i costi del personale, quelli per attività istituzionali e lôacquisto di alcuni beni e servizi.

Tabella 12: versamenti annuali in favore del bilancio dello Stato

Descrizione	**Rif. normativo**	***Versamento al bilancio dello Stato***
Formazione	L n.122/2010, art. 6, comma 13: massimo il 50% della spesa sostenuta nel 2009	19.259,00
Missioni	L n.122/2010, art. 6, comma 12: massimo il 50% della spesa sostenuta nel 2009	44.511,34
Gettoni/indennità ai componenti degli organi istituzionali Indennità	L n.122/2010, art. 6, comma 3: 10 % in meno del 2010 al netto di eventuali maggiorazioni intervenute dopo il 30 aprile 2010	9.957,00 (su riduzioni Collegio dei Revisori e Nucleo Valutazione)
Pubblicità	L n.122/2010, art. 6, comma 8: massimo il 20% della spesa sostenuta nel 2009	33.994,40
Spese di rappresentanza	L n.122/2010, art. 6, comma 8: massimo il 20% della spesa sostenuta nel 2009	
Mezzi di trasporto	L n.122/2010, art. 6, comma 14: massimo l' 80% della spesa sostenuta nel 2009 e L.135/2012, art.5, comma 2	1.350,00 (relativi alla L n.122/2010, art. 6, comma 14)
	L.n.122/2010, art.67, c. 6 Versamento relativo alla contrattazione integrativa	99.000,00
	Totale versamenti al bilancio dello Stato	**208.071,74**

4.5 Costi per manutenzione straordinaria immobili e impianti e fondi per lôedilizia

La categoria in esame si riferisce essenzialmente a interventi e opere pluriennali, o comunque ad attività destinate a incidere sul valore delle strutture e, conseguentemente, sugli importi esposti in Stato Patrimoniale, dove verranno rilevati anche i relativi ammortamenti.

La *Tabella 13*, riportata nel seguito, sintetizza le macro-voci relative agli interventi di manutenzione straordinaria. Analogamente alle altre poste di bilancio, i valori sono rapportati alla competenza economica dellôanno di riferimento.

Tabella 13: interventi di manutenzione straordinaria

Impianti e macchinari specifici	50.000,00
Manutenzioni straord.immobili	100.000,00
Totale	**150.000,00**

Per quanto riguarda i costi per interventi edilizi in senso stretto, intendendosi per tali quelli tesi al miglioramento della funzionalità degli immobili del Politecnico, alla loro espansione, o anche alla costruzione di nuove aree e/o edifici, si fa rimando al budget degli investimenti. In questa sede, tuttavia, sembra opportuno evidenziare che i fondi per lôedilizia sono in gran parte riconducibili ad assegnazioni ministeriali di carattere pluriennale. Tanto premesso, per lôanno 2015, si rileva soltanto una nuova assegnazione di ú 1.172.000,00 da parte del Provveditorato ai Lavori Pubblici. In riferimento allôutilizzo di disponibilità di carattere pluriennale scaturenti dallôAvanzo di Amministrazione, si rimanda alla *Relazione sulla programmazione triennale dei Lavori Pubblici 2015-2017* fornita dal competente Settore dellôAteneo (Allegato 3).

5. Conclusioni

Dallôesame dei dati esposti e dalla tempistica resasi necessaria per la faticosa acquisizione degli stessi, nonché per il relativo consolidamento in un nuovo sistema contabile, si evincono le difficoltà emerse nella redazione del primo bilancio economico-patrimoniale del Politecnico di Bari, con particolare riferimento ai budget dipartimentali.

La carenza di professionalità, riscontrata sia in Amministrazione Centrale, che nelle strutture dipartimentali, su un tipo di contabilità, che richiede specifiche competenze e un lungo percorso di riqualificazione professionale, ha manifestato le sue evidenti ripercussioni, nella redazione del bilancio.

Nonostante le evidenziate criticità, a partire dal 2015, il Politecnico di Bari, in ossequio a quanto previsto dalla normativa vigente, sarà dotato di un bilancio unico dôAteneo in contabilità economico-patrimoniale, inclusivo dei budget dipartimentali, delle quote di ammortamento connesse alla ricognizione dei beni di uso durevole e della proiezione triennale dei costi e dei ricavi di competenza.

Come già si è avuto modo di evidenziare, sia nella presente trattazione, sia nellôambito delle numerose comunicazioni rivolte allôintera comunità, si tratta di un percorso di medio-lungo termine, che già consente anche lôutilizzo di una quota di *overhead* e di utili da progetti, a beneficio del bilancio dellôAteneo, in unôottica di unicità del bilancio e della gestione, ormai indispensabile per governare processi e risorse umane, strumentali e finanziarie.

Allegati alla Relazione Illustrativa ï budget 2015

Allegato 1: consistenza del personale dirigente, tecnico, amministrativo e bibliotecario in servizio al 31/12/2014 e cessazioni triennio 2015-2017

PROSPETTO CONSISTENZA UNITA' DI PERSONALE DIRIGENTE, TECNICO, AMMINISTRATIVO E BIBLIOTECARIO DISTINTO PER CATEGORIE, IN SERVIZIO AL 31/12/2014									**CESSAZIONI PRESUNTE TRIENNIO 2015/2017**
						Unità a tempo determinato	Unità a tempo indeterminato	Unità complessive	
DIRIGENTE						1	1	2	
TOTALE DIRIGENTI								**2**	
CATEGORIA						POSIZIONE ECONOMICA	Unità a tempo indeterminato	Unità complessive	**CESSAZIONI PRESUNTE TRIENNIO 2015/2017**
EP						EP6	3		
						EP4	11		
						EP3	7		

	EP2	4		
	EP1	1	**26**	
D	D5	3		
	D4	21		
	D3	21		**n. 1 (2015)**
	D2	19		
	D1	6	**70**	
C	C7	1		
	C6	34		**n. 1 (2017)**
	C5	6		
	C4	38		
	C3	25		
	C2	39		**n. 1 (2016)**
	C1	21	**164**	
B	B5	18		
	B4	1		
	B3	5		
	B2	5	**29**	
TOT.PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E BIBL.		**289**	**289**	

Allegato 2: Consistenza del personale docente al 31/12/2014 e cessazioni triennio 2015-2017

PROSPETTO DELLA CONSISTENZA UNITA' DEL PERSONALE DOCENTE AL 31/12/2014		Cessazioni presunte triennio 2015/17		
QUALIFICA E/E FASCIA	UNITA'	2015	2016	2017
PERSONALE DOCENTE I FASCIA	70	4	2	4
PERSONALE DOCENTE II FASCIA	87	1	3	0
PERSONALE RICERCATORE	119	2	0	1
Ricercatore a Tempo Determinato	1		1	
TOTALE DOCENTI	277	7	5 +1(RTD)	5

					BUDGET ECONOMICO 2015		
						ESERCIZIO 2015	
A) PROVENTI OPERATIVI							
	I		**PROVENTI PROPRI**				
		1	Proventi per la didattica			6.350.814,00	
	II		CONTRIBUTI				
		1	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali			35.829.026,00	
		2	Contributi Regioni e Province autonome			1.150.000,00	
					Totale ricavi competenza		**43.329.840,00**
	V		**ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**				
		a	Avanzo vincolato da anni prec. non specificamente imputato			1.291.000,00	
		b	Avanzo su spese generali e costi figurativi progetti di ricerca finanziati			500.000,00	
		c	Accantonamento quota avanzo per riduzioni FFO			1.000.000,00	
					Totale ricavi avanzo vinc.		**2.791.000,00**
					TOTALE RICAVI 2015		**46.120.840,00**
			COSTI		**Costi spese correnti**		
					CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	62.000,00
					CA.04.40.03.01.01	Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	6.000,00

CA.04.40.03.01.02	Riviste biblioteca formato elettronico	3.180,00
CA.04.40.03.01.03	Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	216.839,01
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516ú)	3.000,00
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	10.000,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	132.904,00
CA.04.41.01.03	Manutenzione automezzi	1.620,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	2.000,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	80.000,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	30.000,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	8.000,00
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	500,00
CA.04.41.02.04	Altre spese per servizi commerciali	28.500,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	30.000,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	714.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	28.000,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	120.000,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	1.200.000,00
CA.04.41.05.04	Altri servizi in appalto	
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	10.000,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	251.000,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	10.000,00

CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	10.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	30.000,00
	Dotazione Dipartimenti (comprensiva di 165.000 spese telefoniche)	400.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	40.900,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	22.000,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	59.460,40
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	35.000,00
CA.04.41.08.05	Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	40.000,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	11.141,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	26.000,00
CA.04.42.01.04	Oneri per immobili in concessione	
CA.04.42.02.01	Canoni **per licenze d'uso**	511.370,00
CA.04.43.01.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	16.200.065,54
CA.04.43.01.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore	4.681.056,69
CA.04.43.01.01.03	Oneri IRAP su assegni fissi personale docente e ricercatore	1.374.443,62
CA.04.43.03.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	7.441.690,82

CA.04.43.03.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	2.294.740,91
CA.04.43.03.01.03	Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	612.901,51
CA.04.43.08.01.01	Supplenze personale docente	210.000,00
CA.04.43.05.01.01	Altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo	83.000,00
CA.04.43.05.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	
CA.04.43.05.01.03	Oneri IRAP su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	
CA.04.43.08.04.01	Ricercatori a tempo determinato	2.441.000,00
CA.04.43.08.06.01	Docenti a contratto d.m. 242/98	260.000,00
CA.04.43.08.06.02	Oneri previdenziali a carico ente per docenti a contratto d.m. 242/98	
CA.04.43.08.06.03	Oneri irap per docenti a contratto d.m. 242/98	
CA.04.43.09.02.01	Direttore e dirigenti a tempo determinato	119.592,08
CA.04.43.09.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	34.601,99
CA.04.43.09.02.03	Oneri IRAP su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	10.165,32

EDILIZIA	CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	150.000,00
	CA.04.41.01.06	Altre manutenzioni di immobili	-
	CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	150.000,00
	CA.04.41.01.08	Manutenzione ordinaria aree verdi	25.000,00
	CA.04.41.04.03	Altre spese per servizi tecnici	30.000,00
	CA.04.41.05.03	Appalto servizio calore	220.000,00
	CA.04.41.05.04	Altri servizi in appalto	127.000,00
	CA.04.41.06.01	Energia elettrica	600.000,00
	CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	465.000,00
	CA.04.41.06.03	Acqua	200.000,00
	CA.04.43.15.01.01	Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	7.971,71
	CA.04.43.15.01.02	Servizio buoni pasto	150.000,00
	CA.04.43.15.01.03	Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	322.500,00
	CA.04.43.15.01.04	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	220.000,00
	CA.04.43.15.01.05	Indennità di posizione e risultato dirigenti	38.137,17
	CA.04.43.15.01.06	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	173.438,56
	CA.04.43.15.01.07	Oneri IRAP su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	49.991,67
	CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	30.000,00

CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	14.000,00
CA.04.43.18.04	Aggiornamento professionale	20.000,00
CA.04.43.18.05	Concorsi e esami di stato	109.000,00
CA.04.43.18.08	Sussidi al personale	40.000,00
CA.04.43.18.11	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	7.000,00
CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari	50.000,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	19.000,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	138.550,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	53.000,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	35.000,00
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	4.000,00
CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	35.200,00
CA.04.46.04.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	4.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi accademici	154.800,00
CA.04.46.05.04.01	Borse di studio dottorato ricerca	45.020,00
CA.04.46.08.01.01	Rimborso tasse sopratasse e contributi a studenti	150.000,00
CA.04.46.08.01.02	Premio di studio e di laurea	ú 814,00
CA.04.46.08.01.04	Part-time (art. 13 L. 390/91)	ú 196.000,00
CA.04.46.08.01.07	Altri interventi a favore di studenti	135.140,00
CA.04.46.08.02.01	Iniziative e attività culturali gestite dagli studenti	ú 16.504,00

CA.04.46.08.03.01	Interventi per il diritto allo studio	ú 301.000,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	200.000,00
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	1.000,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	400.000,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	5.600,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	500,00
CA.04.48.05.01	Restituzioni e rimborsi diversi	209.000,00
CA.04.49.01.01	IRES dell'esercizio	160.000,00
CA.04.49.01.02	IRAP dell'esercizio	90.000,00
CA.06.60.01.01	Costi correnti per progetti di ricerca	200.000,00
Costi investimento		
CA.01.10.03.02	Brevetti	25.000,00
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	56.000,00
CA.01.11.02.06	Attrezzature didattiche	45.000,00
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	40.000,00
CA.01.11.03.03	Macchine da ufficio	5.000,00
CA.01.11.05.02	Volumi biblioteca	150.000,00
CA.01.11.06.01	Collezioni scientifiche	
CA.01.12.01.01	Partecipazione in altre imprese	
CA.01.11.02.01	Impianti e macchinari specifici	50.000,00
CA.01.11.02.02	Impianti specifici su beni di di terzi	
CA.01.11.08.05	Manutenzioni straord.immobili	100.000,00
	TOTALE COSTI 2015	**46.120.840,00**

			DEI		**BUDGET ECONOMICO 2015**		
						ESERCIZIO 2015	
A) PROVENTI OPERATIVI							
	I		**PROVENTI PROPRI**				
		3	Ricerche con finanziamenti competitivi			1.488.026,89	
	II		CONTRIBUTI				
		1	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali				
		2	Contributi Regioni e Province autonome				
					Totale ricavi competenza		**1.488.026,89**
	V		**ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**				
		a	Avanzo vincolato da anni prec. non specificamente imputato				12.044.240,79
					Totale ricavi avanzo vinc.		**12.044.240,79**
					TOTALE RICAVI 2015		**13.532.267,68**
			COSTI		**Costi spese correnti**		
DOTAZIONE 2015					CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	13.321,00
					CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	11.125,00
					CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	228,00
					CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	191,00

90.793,00

	CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	3.800,00
	CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	19.320,00
	CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	1.558,00
	CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	8.750,00
	CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	32.500,00
	CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	1.238.543,29
	CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	253.322,92
	CA.04.40.02.01	Acquisto materie prime	40.761,21
	CA.04.41.02.02	Pubblicità	294.074,86
	CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516ú)	20.700,34
	CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	23.686,84
	CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni	53.000,00
	CA.04.41.03.01.02	Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni	3.815,23
	CA.04.41.03.01.03	Oneri IRAP esperti e relatori convegni	4.083,62
	CA.04.41.03.02.03	Oneri IRAP esperti e relatori congressi	131.066,46
	CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	395.129,93
	CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	3.202,55
	CA.04.41.10.01.01	Co.co.co di tipo gestionale	426.878,20
	CA.04.41.10.01.02	Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. di tipo gestionale	95.494,20
	CA.04.41.10.01.03	Oneri IRAP su co.co.co. di tipo gestionale	42.863,66
	CA.04.41.10.02.01	Prestazioni di lavoro autonomo	71.667,35
	CA.04.41.10.02.02	Oneri INPS prest. lav. aut. occas.le	2.350,25

CA.04.41.10.02.03	Oneri IRAP su prestazioni occasionali	1.191,49
CA.04.43.02.02.01	Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	1.788.819,29
CA.04.43.02.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente per competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	4.825,81
CA.04.43.02.02.03	Oneri IRAP su competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	52.690,86
CA.04.43.05.02.01	Competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	119.058,39
CA.04.43.05.02.02	Oneri IRAP su competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	1.128,85
CA.04.43.08.03.01	Assegni di ricerca	382.210,48
CA.04.43.08.05.01	Contratti docenti master	92.663,31
CA.04.43.08.05.02	Oneri previdenziali a carico Ente su contratti docenti master	21.497,06
CA.04.43.08.05.03	Oneri IRAP su contratti docenti master	9.703,63
CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	868.464,92
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	33.676,66
CA.04.46.03.07	Trasferimento quota partners progetti ricerca	613.082,25
CA.04.46.03.09	Trasferimento quota partners corsi di formazione	40.000,00
CA.04.46.05.04.01	Borse di studio dottorato ricerca	31.332,59
CA.04.46.05.04.02	Oneri INPS dottorato di ricerca	2.663,28
CA.04.46.05.05.01	Borse di studio su attività di ricerca	146.896,75

	CA.04.46.05.05.02	Oneri IRAP borse di studio su attività di ricerca	12.208,47	
	CA.04.46.05.11.01	Altre borse di studio	616.035,22	
	CA.04.46.05.11.02	Oneri IRAP altre borse	51.318,87	
	CA.04.46.07.01.01	Mobilità dottorati di ricerca	6.298,39	
	CA.04.46.07.01.07	Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	54.974,86	
	Costi investimento			
DOTAZIONE 2015	CA.01.11.02.07	Attrezzature tecnico-scientifiche	875,00	
	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	1.906,00	
	CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	3.213,00	
	CA.01.11.03.03	Macchine da ufficio	3.213,00	*9.207,00*
		Totale DOTAZIONE		*100.000,00*
	CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	346.031,13	
	CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	1.200,00	
	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	342.835,86	
	CA.1.11.02.06	Attrezzature didattiche	24.494,18	
	CA.01.11.02.07	Attrezzature tecnico-scientifiche	2.613.394,49	
	CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516ú)	40.081,55	
	CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	16.000,00	
		TOTALE COSTI 2015	**11.535.419,54**	

COSTI NON IMPUTATI E ACCANTONATI **1.996.848,14**

			DICAR		**BUDGET ECONOMICO 2015**		
						ESERCIZIO 2015	
A) PROVENTI OPERATIVI							
	I		**PROVENTI PROPRI**				
		2	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico			81.200,00	
		3	Ricerche con finanziamenti competitivi			348.000,00	
	II		CONTRIBUTI				
		1	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali				
		2	Contributi Regioni e Province autonome				
					Totale ricavi competenza		**429.200,00**
	V		**ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**				
		a	Avanzo vincolato da anni prec. non specificamente imputato				2.198.653,23
					Totale ricavi avanzo vinc.		**2.198.653,23**
					TOTALE RICAVI 2015		**2.627.853,23**
			COSTI		**Costi spese correnti**		
DOTAZIONE 2015					CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	9.091,00
					CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	12.125,00
					CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	3.478,00
					CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	3.691,00

89.668,00

	CA.04.41.01.05	Manutenzione software	3.075,00
	CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	4.800,00
	CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	10.475,00
	CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	1.625,00
	CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	58,00
	CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	8.750,00
	CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	32.500,00
	CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	30.000,00
	CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	67.169,99
	CA.04.40.02.01	Acquisto materie prime	50.268,00
	CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516ú)	21.751,75
	CA.04.41.02.02	Pubblicità	7.000,00
	CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni	19.932,98
	CA.04.41.03.01.02	Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni	10.000,00
	CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	20.000,00
	CA.04.41.10.01.01	Co.co.co di tipo gestionale	88.833,82
	CA.04.41.10.01.03	Oneri IRAP su co.co.co. di tipo gestionale	3.400,00
	CA.04.41.10.02.01	Prestazioni di lavoro autonomo	274.423,97
	CA.04.41.10.02.02	Oneri INPS prest. lav. aut. occas.le	1.530,00
	CA.04.41.10.02.03	Oneri IRAP su prestazioni occasionali	23.754,55
	CA.04.43.02.02.01	Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	90.000,00

	CA.04.43.02.02.03	Oneri IRAP su competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	7.650,00	
	CA.04.43.05.02.01	Competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	40.130,00	
	CA.04.43.05.02.02	Oneri IRAP su competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	2.561,05	
	CA.04.43.08.03.01	Assegni di ricerca	402.474,40	
	CA.04.43.08.03.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	2.975,00	
	CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	116.384,62	
	CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	12.544,81	
	CA.04.46.03.07	Trasferimento quota partners progetti ricerca	73.570,00	
	CA.04.46.05.05.01	Borse di studio su attività di ricerca	141.500,00	
	CA.04.46.05.05.02	Oneri IRAP borse di studio su attività di ricerca	11.432,50	
	CA.04.46.05.11.01	Altre borse di studio	75.000,00	
	CA.04.46.07.01.01	Mobilità dottorati di ricerca	56.036,73	
	CA.04.46.07.01.07	Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	2.313,58	
	Costi investimento			
DOTAZIONE 2015	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	6.906,00	
	CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	2.213,00	
	CA.01.11.03.03	Macchine da ufficio	1.213,00	*10.332,00*
		Totale DOTAZIONE		*100.000,00*
	CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	72.343,18	
	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	152.903,59	

CA.01.11.02.07	Attrezzature tecnico-scientifiche	368.806,82
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516ú)	16.409,32
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	12.878,84
	TOTALE COSTI 2015	**2.375.979,50**

COSTI NON IMPUTATI E ACCANTONATI **251.873,73**

			DICATECh		**BUDGET ECONOMICO 2015**		
						ESERCIZIO 2015	
A) PROVENTI OPERATIVI							
	I		**PROVENTI PROPRI**				
		2	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico			214.730,50	
		3	Ricerche con finanziamenti competitivi			1.167.188,99	
	II		CONTRIBUTI				
		1	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali				
		2	Contributi Regioni e Province autonome				
					Totale ricavi competenza		**1.381.919,49**
	V		**ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**				
		a	Avanzo vincolato da anni prec. non specificamente imputato				1.432.145,42

					Totale ricavi avanzo vinc.		1.432.145,42	
					TOTALE RICAVI 2015		2.814.064,91	
			COSTI		Costi spese correnti			
					CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	7.571,00	
					CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	8.523,00	
					CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	3.478,00	
					CA.04.41.01.05	Manutenzione software	2.075,00	
			DOTAZIONE 2015		CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	3.625,00	
					CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	558,00	
					CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	8.750,00	
					CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	32.500,00	*67.080,00*
					CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	131.569,76	
					CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	107.351,61	
					CA.04.40.02.01	Acquisto materie prime	302.192,38	

	CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni	35.080,00	
	CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	72.457,14	
	CA.04.41.10.01.01	Co.co.co di tipo gestionale	262.260,22	
	CA.04.41.10.01.02	Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. di tipo gestionale	4.938,61	
	CA.04.41.10.01.03	Oneri IRAP su co.co.co. di tipo gestionale	2.041,67	
	CA.04.41.10.02.01	Prestazioni di lavoro autonomo	28.287,38	
	CA.04.43.02.02.01	Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	58.504,80	
	CA.04.43.05.02.01	Competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	19.088,86	
	CA.04.43.08.03.01	Assegni di ricerca	467.229,47	
	CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	225.964,78	
	CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	95.271,57	
	CA.04.46.05.04.01	Borse di studio dottorato ricerca	30.000,00	
	CA.04.46.07.01.01	Mobilità dottorati di ricerca	4.000,00	
	CA.04.46.07.01.07	Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	43.970,54	
	Costi investimento			
DOTAZIONE 2015	CA.01.11.02.07	Attrezzature tecnico-scientifiche	10.875,00	
	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	6.906,00	
	CA.01.11.05.02	Volumi biblioteca		*32.920,00*

		15.139,00	
	Totale DOTAZIONE		*100.000,00*
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	7.615,33	
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	94.914,10	
CA.01.11.02.07	Attrezzature tecnico-scientifiche	625.592,92	
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516ú)	60.419,35	
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	2.000,00	
	TOTALE COSTI 2015	**2.780.750,49**	

COSTI NON IMPUTATI E ACCANTONATI **33.314,42**

			DMMM		**BUDGET ECONOMICO 2015**		
						ESERCIZIO 2015	
A) PROVENTI OPERATIVI							
	I		**PROVENTI PROPRI**				
		2	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico				
		3	Ricerche con finanziamenti competitivi				
	II		CONTRIBUTI				

		1	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali					
		2	Contributi Regioni e Province autonome					
					Totale ricavi competenza		**-**	
	V		**ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**					
		a	Avanzo vincolato da anni prec. non specificamente imputato				7.219.898,28	
					Totale ricavi avanzo vinc.		**7.219.898,28**	
					TOTALE RICAVI 2015		**7.219.898,28**	
			COSTI		**Costi spese correnti**			
DOTAZIONE 2015					CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	7.571,00	
					CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	2.924,00	
					CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	3.125,00	
					CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5.478,00	
					CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	7.691,00	
					CA.04.41.01.05	Manutenzione software	3.075,00	
					CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	4.600,00	*80.172,00*

	CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	3.475,00
	CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	625,00
	CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	358,00
	CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	8.750,00
	CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	32.500,00
	CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	81.206,08
	CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	330.582,97
	CA.04.40.02.01	Acquisto materie prime	794.657,00
	CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni	284.083,87
	CA.04.41.03.01.02	Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni	6.500,00
	CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	134.459,33
	CA.04.41.10.02.01	Prestazioni di lavoro autonomo	105.996,26
	CA.04.41.10.02.02	Oneri INPS prest. lav. aut. occas.le	11.437,50
	CA.04.41.10.02.03	Oneri IRAP su prestazioni occasionali	8.789,64
	CA.04.43.02.02.01	Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	136.880,83

CA.04.43.02.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente per competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	68.146,95
CA.04.43.02.02.03	Oneri IRAP su competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	5.091,49
CA.04.43.05.02.01	Competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	17.266,57
CA.04.43.05.02.02	Oneri IRAP su competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	745,53
CA.04.43.08.03.01	Assegni di ricerca	354.745,80
CA.04.43.08.03.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	68.604,66
CA.04.43.08.05.01	Contratti docenti master	110.463,70
CA.04.43.08.05.03	Oneri IRAP su contratti docenti master	8.226,30
CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	358.168,59
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	13.000,00
CA.04.46.05.04.01	Borse di studio dottorato ricerca	17.763,39
CA.04.46.05.04.02	Oneri INPS dottorato di ricerca	2.236,61
CA.04.46.05.05.01	Borse di studio su attività di ricerca	34.162,00
CA.04.46.05.05.02	Oneri IRAP borse di studio su attività di ricerca	3.738,00
CA.04.46.05.11.01	Altre borse di studio	145.510,20
CA.04.46.05.11.02	Oneri IRAP altre borse	13.249,80

	CA.04.46.07.01.07	Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	46.987,66	
	Costi investimento			
DOTAZIONE 2015	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	5.000,00	
	CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	4.000,00	
	CA.01.11.03.03	Macchine da ufficio	5.000,00	
	CA.01.11.05.02	Volumi biblioteca	5.828,00	*19.828,00*
		Totale DOTAZIONE		*100.000,00*
	CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	5.000,00	
	CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	7.000,00	
	CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	40.816,74	
	CA.01.11.02.07	Attrezzature tecnico-scientifiche	771.460,13	
	CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516ú)	34.112,81	
	CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	4.700,00	
		TOTALE COSTI 2015	**4.125.790,41**	

COSTI NON IMPUTATI E ACCANTONATI **3.094.107,87**

BUDGET ECONOMICO

			ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	ESERCIZIO 2017
A) PROVENTI OPERATIVI					
I		**PROVENTI PROPRI**			
	1	Proventi per la didattica	6.350.814,00		
	2	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	330.930,50		
	3	Ricerche con finanziamenti competitivi	3.277.718,68		
		Totale proventi propri (I)	**9.959.463,18**		
II		CONTRIBUTI			
	1	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	35.829.026,00		
	2	Contributi Regioni e Province autonome	1.150.000,00		
	3	Contributi altre Amministrazioni locali			
	4	Contributi UE e altri Organismi Internazionali	-		
	5	Contributi da Università	37.615,00		
	6	Contributi da altri (pubblici)	5.553.928,96		
	7	Contributi da altri (privati)	73.441,32		
		Totale contributi (B)	**42.644.011,28**		
III		**PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E SSN**			
IV		**PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO**			
V		**ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**			
	a	Avanzo vincolato da anni prec. non specificamente imputato	22.854.057,81		
	b	Avanzo su spese generali e costi figurativi progetti di ricerca finanziati	500.000,00		

	c	Avanzo su progetti c/terzi	2.625.588,55		
	d	Accantonamento quota avanzo per riduzioni FFO	1.000.000,00		
VI		**VARIAZIONE RIMANENZE**			
VII		**INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**			
TOTALE PROVENTI (A)			**79.583.120,82**		
B) COSTI OPERATIVI					
VII					
I		**COSTI DEL PERSONALE**			
	1	Personale dedicato a ricerca e didattica			
		a) docenti e ricercatori	25.047.094,00		
		b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.732.550,01		
		c) docenti a contratto	440.000,00		
		d) esperti linguistici			
		e) altro personale dedicato a ricerca e didattica	4.021.685,14		
	2	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	12.008.655,02		
		Totale costi del personale	**43.249.984,16**		
IX		**COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE**			
	1	Costi per sostegno agli studenti	2.372.618,78		
	2	Costi per il diritto allo studio	497.814,00		
	3	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	987.196,30		
	4	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	763.851,70		
	5	Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.981.306,08		
	6	Variazione rimanenze materiale di consumo per laboratori			
	7	Acquisto libri, periodici e materiale bibliografico	417.966,50		
	8	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	6.955.435,45		

	9	Acquisto altri materiali	1.909.705,73		
	10	Variazione rimanenze materiali			
	11	Costi per godimento di beni di terzi	573.795,00		
	12	Altri costi	1.150.910,50		
		Totale costi gestione corrente	**17.610.600,05**		
X		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	1	Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
	2	Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.573.737,34		
	3	Svalutazioni immobilizzazioni			
	4	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante			
		Totale ammortamenti	**5.573.737,34**		
XI		ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI			
	a	Accantonamento per costi da sostenere su progetti e accantonamento AC	4.595.415,70		
	b	Utlizzo voce XII a) per budget AC	650.000,00		
		Totale accantonamenti	**5.245.415,70**		
XII		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**962.099,86**		
TOTALE COSTI (B)			**72.641.837,11**		
DIFFERENZA FRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)			**6.941.283,71**		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
	1	Proventi finanziari			
	2	Interessi ed altri oneri finanziari	3.034,50		
	3	Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (P)			**- 3.034,50**		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
	1	Rivalutazioni			

2	Svalutazioni						
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (Q)		-					
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
1	Proventi straordinari						
2	Oneri straordinari	609.000,00					
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (R)		- **609.000,00**					
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		**6.329.249,21**					
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO							
	imposte correnti	250.000,00					
	imposte differite						
	imposte anticipate						
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (F)		**250.000,00**					
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		**6.079.249,21**					
Fabbisogno finanziario per investimenti (A+C)		6.079.249,21					
	differenza	0,00					

BUDGET INVESTIMENTI

			ESERCIZIO 2015		**ESERCIZIO 2016**		**ESERCIZIO 2017**	
DESCRIZIONE INTERVENTO		**FONTE DI FINANZIAMENTO**	**impiego**	**fonte**	**impiego**	**fonte**	**impiego**	**fonte**
I) AMMINISTRAZIONE CENTRALE								
1	attrezzature informatiche	fonti interne	313.190,74	313.190,74				
2	attrezzature didattiche	fonti interne	45.000,00	45.000,00				
3	attrezzature tecnico-scientifiche	fonti interne	0,00	0,00				
4	mobili e arredi	fonti interne	47.000,00	47.000,00				
5	macchine da ufficio	fonti interne	5.000,00	5.000,00				
6	partecipazioni	fonti interne	0,00	0,00				
7	edilizia manutenzioni straordinarie	fonti interne	100.000,00	100.000,00				
	impianti specifici	fonti interne	50.000,00	50.000,00				

	A	tot fonti interne		**560.190,74**				
	ripristino beni	Contributi Ministeri	1.172.040,00	1.172.040,00				
	progetti in corso	Avanzo vincolato	2.656.144,10	2.656.144,00				
	B **Totale Amministrazione centrale**		4.388.374,84	**4.388.374,74**				
II) Dipartimenti								
1	attrezzature informatiche	progetti e funzionamento	649.095,29	649.095,29				
2	attrezzature didattiche	progetti e funzionamento	24.494,18	24.494,18				
3	attrezzature tecnico-scientifiche	progetti e funzionamento	4.391.004,36	4.391.004,36				
4	mobili e arredi	progetti e funzionamento	7.637,50	7.637,50				
5	macchine da ufficio	progetti e funzionamento	7.637,50	7.637,50				
6	software applicativo e progetti	progetti e funzionamento	439.189,64	439.189,64				
	C **Totale Dipartimenti**		5.519.058,47	**5.519.058,47**				

BUDGET UNICO ED ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2015-2017

BUDGET ECONOMICO

		ESERCIZIO 2015	ESERCIZIO 2016	ESERCIZIO 2017
A) PROVENTI OPERATIVI				
I	**PROVENTI PROPRI**			
1	Proventi per la didattica	6.350.814,00	6.100.000,00	6.000.000,00
2	Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	330.930,50	76.360,00	35.000,00
3	Ricerche con finanziamenti competitivi	3.277.718,68	846.582,00	328.746,00
	Totale proventi propri (I)	**9.959.463,18**	**7.022.942,00**	**6.363.746,00**
II	CONTRIBUTI			
1	Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	35.829.026,00	35.267.148,00	34.925.680,00

	2	Contributi Regioni e Province autonome	1.150.000,00	800.000,00	800.000,00
	3	Contributi altre Amministrazioni locali			
	4	Contributi UE e altri Organismi Internazionali	-	-	-
	5	Contributi da Università	37.615,00	26.115,00	
	6	Contributi da altri (pubblici)	5.553.928,96	5.403.928,00	5.403.928,00
	7	Contributi da altri (privati)	73.441,32	111.078,00	242.328,00
		Totale contributi (B)	**42.644.011,28**	**41.608.269,00**	**41.371.936,00**
III		**PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E SSN**			
IV		**PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO**	-	-	-
V		**ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**			
	a	Avanzo vincolato da anni prec. non specificamente imputato	22.854.057,81	2.176.341,00	3.669.562,00
	b	Avanzo su spese generali e costi figurativi progetti di ricerca finanziati	500.000,00	400.000,00	400.000,00
	c	Avanzo su progetti c/terzi	2.625.588,55	1.755.800,00	1.515.000,00
	d	Accantonamento quota avanzo per riduzioni FFO	1.000.000,00	600.000,00	600.000,00
VI		**VARIAZIONE RIMANENZE**			
VII		**INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI**			
TOTALE PROVENTI (A)			**79.583.120,82**	**53.563.352,00**	**53.920.244,00**
B) COSTI OPERATIVI					
VIII		**COSTI DEL PERSONALE**			
	1	Personale dedicato a ricerca e didattica			
		a) docenti e ricercatori	25.047.094,00	23.157.469,00	23.417.985,00
		b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.732.550,01	410.236,00	49.190,00
		c) docenti a contratto	440.000,00		

				150.000,00	150.000,00
		d) esperti linguistici			
		e) altro personale dedicato a ricerca e didattica	4.021.685,14	205.667,00	45.006,00
	2	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	12.008.655,02	11.402.202,00	11.413.792,00
		Totale costi del personale	**43.249.984,16**	**35.325.574,00**	**35.075.973,00**
IX		**COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE**			
	1	Costi per sostegno agli studenti	2.372.618,78	973.917,00	1.577.635,00
	2	Costi per il diritto allo studio	497.814,00	450.000,00	450.000,00
	3	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	987.196,30	296.842,00	291.000,00
	4	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	763.851,70	-	-
	5	Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.981.306,08	-	-
	6	Variazione rimanenze materiale di consumo per laboratori			
	7	Acquisto libri, periodici e materiale bibliografico	417.966,50	233.603,00	241.445,00
	8	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	6.955.435,45	4.545.536,00	4.360.528,00
	9	Acquisto altri materiali	1.909.705,73	216.489,00	233.971,00
	10	Variazione rimanenze materiali			
	11	Costi per godimento di beni di terzi	573.795,00	518.000,00	516.000,00
	12	Altri costi	1.150.910,50	950.000,00	895.000,00
		Totale costi gestione corrente	**17.610.600,05**	**8.184.387,00**	**8.565.579,00**
X		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
	1	Ammortamento immobilizzazioni immateriali			
	2	Ammortamento immobilizzazioni materiali	5.573.737,34	5.529.488,96	5.519.528,96
	3	Svalutazioni immobilizzazioni			
	4	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante			
		Totale ammortamenti	**5.573.737,34**	**5.529.488,96**	**5.519.528,96**

XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI			
a	Accantonamento per costi da sostenere su progetti e accantonamento AC	4.595.415,70	1.834.710,04	2.177.163,04
b	Utlizzo voce XII a) per budget AC	650.000,00	650.000,00	600.000,00
	Totale accantonamenti	**5.245.415,70**	**2.484.710,04**	**2.777.163,04**
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	**962.099,86**	**950.000,00**	**930.000,00**
TOTALE COSTI (B)		**72.641.837,11**	**52.474.160,00**	**52.868.244,00**
DIFFERENZA FRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)		**6.941.283,71**	**1.089.192,00**	**1.052.000,00**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1	Proventi finanziari			
2	Interessi ed altri oneri finanziari	3.034,50	3.000,00	3.000,00
3	Utili e perdite su cambi			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (P)		**- 3.034,50**	**- 3.000,00**	**- 3.000,00**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1	Rivalutazioni			
2	Svalutazioni			
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (Q)		**-**	**-**	**-**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1	Proventi straordinari			
2	Oneri straordinari	609.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (R)		**- 609.000,00**	**- 500.000,00**	**- 500.000,00**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		**6.329.249,21**	**586.192,00**	**549.000,00**
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
	imposte correnti	250.000,00	250.000,00	250.000,00
	imposte differite			
	imposte anticipate			
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO (F)		**250.000,00**	**250.000,00**	**250.000,00**

RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**6.079.249,21**	**336.192,00**	**299.000,00**
Fabbisogno finanziario per investimenti (A+C)	6.079.249,21	336.192,00	299.000,00
differenza	0,00	-	-

BUDGET INVESTIMENTI

			ESERCIZIO 2015		ESERCIZIO 2016		ESERCIZIO 2017	
DESCRIZIONE INTERVENTO		**FONTE DI FINANZIAMENTO**	**impiego**	**fonte**	**impiego**	**fonte**	**impiego**	**fonte**
I) AMMINISTRAZIONE CENTRALE								
1	attrezzature informatiche	fonti interne	313.190,74	313.190,74	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
2	attrezzature didattiche	fonti interne	45.000,00	45.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
3	attrezzature tecnico-scientifiche	fonti interne	-	-	-	-	-	-
4	mobili e arredi	fonti interne	47.000,00	47.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
5	macchine da ufficio	fonti interne	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
6	partecipazioni	fonti interne	-	-	-	-	-	-
7	edilizia manutenzioni straordinarie	fonti interne	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	impianti specifici	fonti interne	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	A	tot fonti interne	560.190,74	**560.190,74**	275.000,00	**275.000,00**	275.000,00	**275.000,00**
	ripristino beni	Contributi Ministeri	1.172.040,00	1.172.040,00	-	-	-	-
	progetti in corso	Avanzo vincolato	2.656.144,10	2.656.144,00	-	-	-	-
	B **Totale Amministrazione centrale**		4.388.374,84	**4.388.374,74**				-
II) Dipartimenti								
1	attrezzature informatiche	progetti e funzionamento	649.095,29	649.095,29	30.947,00	30.947,00	7.000,00	7.000,00
2	attrezzature didattiche	progetti e funzionamento	24.494,18	24.494,18	-	-	-	-
3	attrezzature tecnico-scientifiche	progetti e funzionamento	4.391.004,36	4.391.004,36	25.745,00	25.745,00	14.000,00	14.000,00

4	mobili e arredi	progetti e funzionamento	7.637,50	7.637,50	-	-	-	-	
5	macchine da ufficio	progetti e funzionamento	7.637,50	7.637,50	-	-	-	-	
6	software applicativo e progetti	progetti e funzionamento	439.189,64	439.189,64	4.500,00	4.500,00	3.000,00	3.000,00	
C	**Totale Dipartimenti**		5.519.058,47	**5.519.058,47**	61.192,00	**61.192,00**	24.000,00	**24.000,00**	

P.125

Politecnico di Bari
Collegio dei Revisori dei Conti

RELAZIONE SULLO SCHEMA DI
BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2015

Con comunicazione in data 15 dicembre 2014, trasmessa per posta elettronica, è stato convocato, per il giorno 18 dicembre 2014, il Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Bari, per l'approvazione del *"Bilancio unico di previsione 2015"*.

La relativa documentazione è stata trasmessa – sempre per posta elettronica - ai componenti di questo Collegio dei revisori, nei giorni 15, 16 e 17 dicembre 2014.

Il Collegio dei revisori, pertanto, procede all'esame dei seguenti documenti contabili, rilevanti ai fini della redazione della Relazione sul Bilancio:

- *Budget economico 2015;*
- *Relazione illustrativa del Bilancio;*
- *Budget economico e degli investimenti 2015-2017;*
- *Prospetto recante gli ammortamenti;*
- *Relazione sull'inventario dei beni mobili.*

Considerazioni preliminari

Il Politecnico di Bari, a decorrere dal 1° gennaio 2015, adotterà il sistema di contabilità economico-patrimoniale.

Il Collegio, al riguardo, ha registrato l'impegno assunto dall'Amministrazione per adeguare le procedure interne, al fine di perseguire gli obiettivi fissati dal legislatore, con la legge n. 240 del 2010.

Le azioni intraprese sono descritte nella *Relazione illustrativa del Bilancio*.

In particolare, meritano di essere menzionate: l'elaborazione di documenti

1

contabili rappresentativi di elementi del patrimonio dell'Ateneo, quali gli inventari; l'istituzione di una struttura amministrativa destinata al monitoraggio dei costi; l'avvio di percorsi di formazione degli operatori del settore.

Tale mutamento di regime contabile non costituisce, tuttavia, un mero approdo burocratico, ma implica un costante impegno – anche nel corso del nuovo esercizio – per consolidare le nuove procedure contabili.

Il Collegio, pertanto, raccomanda di proseguire, con fermezza, nel percorso di riforme organizzative dell'Ateneo, che il nuovo sistema di contabilità richiede.

Altro profilo di rilevante cambiamento, rispetto al precedente regime contabile, investe la struttura di Governo dell'Ateneo.

La rappresentazione dell'azione d'Istituto in termini di "ricavi" e di "costi" consente, infatti, una maggiore consapevolezza delle implicazioni economiche delle singole linee di attività e, di conseguenza, la possibilità di compiere scelte che "ottimizzino" i fattori della produzione disponibili.

In tale contesto, assumono rilievo due valori che riguardano il Bilancio; si tratta dell'attendibilità dei dati contabili esposti e della congruità nell'utilizzo delle risorse per il raggiungimento degli scopi istituzionali.

Il Collegio, nell'esame della documentazione contabile, terrà conto di tali principi, per esprimere le valutazioni di propria competenza.

Budget economico 2015

Il Budget economico 2015 presenta, in termini di previsioni di ricavi e di costi, le seguenti sintetiche risultanze.

Per quanto concerne i ricavi, le principali fonti di finanziamento consistono nei "ricavi propri" e nei "ricavi derivanti da trasferimenti".

In particolare, i "proventi propri" ammontano a € 9.959.463,18, mentre i "contributi" assommano a € 42.644.011,28.

A queste due fonti occorre aggiungere "altri proventi" e "ricavi diversi", per un importo di € 26.979.646,36.

2

Il totale dei proventi è di € 79.583.120,82.

Per quanto attiene ai costi operativi, le due voci principali concernono i "costi del personale", per un importo di € 43.249.984,16 ed i "costi della gestione corrente", pari ad € 17.610.600,05.

I costi previsti per gli "ammortamenti e svalutazioni" sono pari ad € 5.573.737,34; gli "accantonamenti per rischi e oneri" sono pari ad € 5.245.415,70, mentre gli "oneri diversi di gestione" si prevedono pari a € 962.099,86.

Complessivamente, i costi ammontano a € 72.641.837,11.

Il Collegio ha proceduto al riscontro dei criteri di quantificazione delle singole voci che compongono il budget e ha verificato l'attendibilità dei dati esposti.

In particolare, sul versante dei ricavi, considerando le componenti maggiormente rilevanti, dagli atti è emerso quanto segue:

- *I ricavi per contribuzione studentesca sono stimati in € 5.940.000,00. Tale importo equivale alla previsione relativa all'anno precedente decurtata, in via prudenziale, del 1%. Non si è ritenuto di applicare decurtazioni maggiori della percentuale indicata, in quanto l'importo di riferimento (€ 6.000.000,00) risulta già notevolmente sottostimato rispetto agli introiti degli anni ancora precedenti.*

- *Gli altri ricavi propri sono in larga misura costituiti dai finanziamenti di progetti di ricerca da parte di ministeri e altri enti pubblici e privati, ad inclusione delle attività inquadrabili nell'ambito dell'attività commerciale. Si tratta, per la maggior parte, di poste aventi carattere pluriennale, in quanto si riferiscono allo svolgimento di attività della medesima natura.*
  L'ammontare complessivo della previsione, in termini di quota di competenza economica 2015, è di € 3.277.718,00.

- *La previsione del Fondo per il Finanziamento Ordinario 2015 è di € 35.725.406,00.*
  L'importo indicato è stato stimato ipotizzando tagli del 3% rispetto al fondo 2014. La previsione per il 2015 risulta complessivamente inferiore del 6,40% rispetto all'ultima assegnazione confermata dal M.I.U.R., atteso che il valore del 2014 – sebbene non ancora ufficializzato - presenta comunque una decurtazione del 3,5%, in rapporto all'anno ancora precedente (2013).

3

Per quanto concerne i costi, considerando le componenti maggiormente rilevanti, dagli atti è emerso quanto segue:

- *Si prevede un lieve decremento generalizzato dei costi per il personale strutturato dovuto ai pensionamenti verificatisi nel corso del 2014 e attesi per il 2015, considerando anche che il blocco normativo dei rinnovi dei contratti rende costante la spesa fissa per il personale in servizio.*
  Nel contempo si sono avviati e si stanno completando i procedimenti delle assunzioni sul piano ministeriale straordinario 2011-13 per i professori associati, le cui assegnazioni a valere sul F.F.O. si sono consolidate a partire dal 2014. Dette assunzioni costituiscono, naturalmente, un fattore di incremento dei costi del personale.

- *I costi per l'acquisto di beni e servizi sono stimati in € 5.891.964,41.*
  I costi per l'acquisto di beni e servizi, oltre alle forniture ordinarie per il funzionamento corrente degli uffici, comprendono le assicurazioni, la manutenzione ordinaria di immobili e impianti, nonché il pagamento di canoni e contratti riferibili a servizi continuativi e pluriennali. Per queste ultime fattispecie sono iscritte, nel bilancio 2015, soltanto le quote di competenza economica previste, mentre nella previsione triennale se ne esplicita l'onere per l'intero arco di tempo.

- *I costi per manutenzione straordinaria immobili e impianti riguardano interventi e opere pluriennali, o comunque attività destinate a incidere sul valore delle strutture e, conseguentemente, sugli importi esposti in Stato Patrimoniale, dove verranno rilevati anche i relativi ammortamenti.*

A conclusione della disamina del Budget 2015 risulta che la differenza tra proventi e costi è pari a € 6.941.283,71.

Considerati, inoltre, i risultati della gestione finanziaria, della gestione straordinaria e delle imposte correnti è previsto un risultato di esercizio pari a € 6.079.249,21.

Tale risultato, destinato a finanziare gli investimenti, consente di esprimere un giudizio di sostanziale congruità nell'utilizzo delle risorse disponibili.

Budget economico 2015- 2017

Il Bilancio triennale espone la previsione di una consistente riduzione del valore dei ricavi e dei costi.

In particolare, per quanto attiene ai ricavi, si registrano le seguenti

4

variazioni:

proventi propri: € 9.959.463,18 (2015) - € 7.022.942,00 (2016) - € 6.363.746,00 (2017);

contributi: € 42.644.011,28 (2015) - € 41.608.269,00 (2016) - € 41.371.936,00 (2017);

altri proventi/ricavi: € 26.979.646,36 (2015) - € 4.932.141,00 (2016) - € 6.184.562,00 (2017);

totale ricavi: € 79.583.120,82 (2015) - € 53.563.352,00 (2016) - € 53.920.244,00 (2017).

In particolare, per quanto attiene ai costi, si registrano le seguenti variazioni:

costi personale: € 43.249.984,16 (2015) - € 35.325.574,00 (2016) - € 35.075.973,00 (2017);

costi gestione: € 17.610.600,05 (2015)- € 8.184.387,00 (2016) - € 8.565.579,00 (2017);

ammortamenti: € 5.245.415,70 (2015)- € 2.484.710,04 (2016) - € 2.777.163,04 (2017);

oneri diversi: : € 962.099,86 (2015)- € 950.000,00 (2016) - 930.000,00 (2017);

totale costi: : € 72.641.837,11 (2015) - € 52.474.160,00 (2016) - € 52.868.244,00 (2017).

A conclusione della disamina del Budget 2015-2017 risulta che la differenza tra proventi e costi è pari ad € 6.941.283,71 (2015), ad € 1.089.192,00 (2016) e ad € 1.052.000,00 (2017).

Considerati, inoltre, i risultati della gestione finanziaria, della gestione straordinaria e delle imposte correnti è previsto un risultato di esercizio pari ad € 6.079.249,21(2015), ad € 336.192,00 (2016) e ad € 299.000,00 (2017).

Il Collegio rileva che la previsione di riduzione di alcune voci dei ricavi implica la necessità di contenere i costi entro i nuovi limiti.

La riduzione dei costi riguarda generalmente impieghi di natura non obbligatoria; pertanto, essi risultano sostenibili.

Al contrario, potrebbe risultare pregiudizievole per l'attività istituzionale l'azzeramento della voce *"acquisto materiale di consumo per laboratori"*, che nel budget 2015 prevede un valore di € 1.981.306,08, salvo che non sussistano rimanenze di magazzino.

Identica considerazione vale per la voce "acquisto altri materiali", per la quale è prevista una futura forte contrazione rispetto al Budget 2015.

5

Quanto sopra premesso e stante la natura meramente programmatoria delle previsioni in esso contenute, il Collegio ritiene che il *Budget 2015-2017* sia attendibile.

Budget investimenti 2015- 2017

Nel Budget investimenti 2015- 2017 sono riportate le risorse destinate alla riqualificazione straordinaria degli immobili, ad interventi sulla sicurezza, nonché all'acquisto di materiali ed attrezzature tecnico-scientifiche.

Anche in relazione a tale documento contabile, il Collegio conferma quanto espresso in merito al *Budget economico 2015- 2017.*

Situazione patrimoniale

Dalla *Relazione sull'inventario dei beni mobili* del Politecnico di Bari si evince che sono state completate *"le attività di ricognizione inventariale dei beni mobili dell'Ateneo, nel rispetto di quanto prescritto dalla Circolare della Ragioneria Generale dello Stato n.42 del 30.12.2004, nonché della Legge 127/1997, e suoi decreti attuativi, delle successive circolari del MEF e del vigente Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità (emanato con D.R. n. 554 del 14.11.2000)".*

L'esito delle attività di ricognizione evidenziano che *"la situazione alla data odierna è risultata essere la seguente:*

- *numero cespiti riconciliati direttamente dai codici precedenti n.97.855 per un valore complessivo di € 25.878.664,15.*
- *numero cespiti riconciliati e riclassificati non inventariabili (c.d. beni durevoli): n.21.352 per un valore complessivo di € 5.478.845,86.*
- *numero cespiti non rinvenuti: n.3.956 per un valore complessivo di € 2.644.248,27.*
- *numero cespiti dichiarati non più utilizzabili: n.971 per un valore complessivo di € 610.829,61".*

Nella medesima *Relazione* si rappresenta, inoltre, che sono state elaborate delle schede per ciascun bene immobile in dotazione al Politecnico, in cui sono riportati i seguenti dati:

- *descrizione dell'immobile, ubicazione e destinazione;*

- *estremi catastali;*
- *titolo di provenienza;*
- *fonti di finanziamento;*
- *valore di acquisto e relativo anno;*
- *interventi incrementativi del valore ed anno di collaudo.*

Il valore complessivo dei beni immobili è riportato in apposito "Quadro riepilogativo", in allegato B alla predetta *Relazione.*

Il Collegio, nel rilevare la complessità dell'operazione di ricognizione e di valorizzazione del patrimonio e tenuto conto della trasmissione della relativa documentazione in prossimità della citata seduta del Consiglio di amministrazione, non può che prendere atto dei dati esposti ed esprimere un giudizio di adeguatezza in ordine ai criteri di valutazione utilizzati.

Nondimeno, si riserva di compiere approfondimenti in relazione alla situazione di singoli elementi del patrimonio.

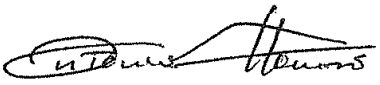
Conclusioni

Il Collegio dei Revisori, alla luce della verifica effettuata sulle modalità di quantificazione delle singole voci che compongono il budget 2015, dichiara che i dati contabili esposti sono attendibili, essendo stati calcolati secondo criteri prudenziali; inoltre, rileva una situazione di congruità nel rapporto tra "costi" e "ricavi".

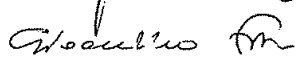
Pertanto, ritiene che il Budget economico Unico di Ateneo 2015 del Politecnico di Bari sia idoneo per il raggiungimento degli obiettivi di programmazione prefissati ed esprime parere favorevole alla sua approvazione.

Roma, 18 dicembre 2014

Il Collegio

cons. Antonio Attanasio 

dott. Gianpiero Fortino

dott. Gioacchino Fonti 

7

PROGRAMMAZIONE TRIENNALE LL.PP 2015-2017

L'Ateneo con particolare interesse ai temi della riqualificazione e della sicurezza ha avviato un ambizioso percorso di riqualificazione straordinaria dei propri immobili, le cui disponibilità attuali, iscritte nel Budget investimenti 2015, risultano pari ad € 3.762.801,06. Tale piano, finanziato dai fondi dell'edilizia rivenienti dagli anni precedenti è stato incrementato nel corrente anno per un importo di € 1.535.500,00 (di cui € 900.000,00 per interventi sulla sicurezza ed € 638.500,00 per interventi di riqualificazione funzionale ed energetica), da quote di avanzo libero. A questi, vanno aggiunti € 1.172.000,00 quale contributo, Delibera CIPE n. 34/2012, da parte del Provveditorato Interregionale OO.PP. di Puglia e Basilicata, per la realizzazione delle "Sistemazioni esterne zona corpo aule vecchie e nuove, atrio coperto e zona tra corpo a Z e corpo aule".

L'art. 128 del Decreto Legislativo n. 163 del 12 aprile 2006 e s.m.i. stabilisce che l'attività di realizzazione dei lavori pubblici di ogni amministrazione appaltante debba svolgersi sulla base di una programmazione triennale e di suoi aggiornamenti annuali, che le Amministrazioni Pubbliche predispongono ed approvano nel rispetto del proprio documento di programmazione economica triennale, con l'obbligo di individuare interventi da realizzarsi esclusivamente con risorse certe. Il Programma Triennale dei Lavori Pubblici costituisce, pertanto, un momento attuativo e quindi di fattibilità e quantificazione dei bisogni effettivi che l'Amministrazione predispone nell'esercizio della sua autonomia.
L'allegato documento di programmazione costituisce quindi un importante momento di pianificazione non solo perché è il primo formale atto di programmazione tecnica degli uffici preposti, ma anche e soprattutto perché indica la metodologia di raggiungimento degli obiettivi prefissati dall'Amministrazione per la progettazione, il finanziamento e la realizzazione di ogni opera (di importo superiore ad € 100.000,00) inserita nel programma.
Nella sua formulazione si è tenuto conto delle attuali disponibilità finanziarie proprie dell'Amministrazione, compresi quegli interventi che prevedono un completo o parziale finanziamento da parte di altri Enti.

L'Ateneo, con riferimento a quanto sopra esposto, ha elaborato il Programma triennale dei Lavori Pubblici 2015-2017 da cui si evince che per l'annualità 2015 sono riportati i progetti già finanziati e approvati dagli organi competenti, per un importo complessivo di € 738.712,00. Tali progetti, coerentemente con l'indirizzo della *governance*, riguardano essenzialmente temi inerenti alla riqualificazione funzionale ed energetica del Politecnico. I fondi stanziati relativi alla sicurezza, di cui si è fatto cenno precedentemente, saranno oggetto di singoli interventi che, per importo, non rientrano nei vincoli della Programmazione Triennale ed annuale dei Lavori Pubblici. Per le annualità 2016 e 2017, si rinvia alla approvazione di nuovi progetti i cui importi supereranno gli € 100.000,00.

Ai fini della Programmazione Triennale di Budget 2015-2017, da considerarsi nell'ambito del Bilancio Unico di previsione 2015, per le motivazioni sopra esposte, non si effettuano imputazioni di costo per investimenti nell'edilizia, negli anni 2016 e 2017.
Resta comunque possibile l'opportunità di ottenere finanziamenti da parte del Ministero dello Sviluppo Economico per progetti presentati relativi all'Efficientamento Energetico per un importo di circa 4 ML. e da parte della Regione Puglia, relativamente all'adeguamento della Sala Alta Tensione, per circa 8 ML..
Il verificarsi di tale finanziamenti comporterà una rivisitazione del programma triennale dei Lavori Pubblici e delle conseguenti modifiche di Budget.

Escono la dott.ssa Santoro, la dott.ssa Trentadue e lôing. Natale.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la relazione illustrativa del Bilancio Unico di Previsione 2015 e budget triennale 2015/17

ACQUISITO il parere favorevole del Senato Accademico espresso in pari data;

ACQUISITO il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data 15 dicembre;

CONSIDERATI gli interventi dei Consiglieri;

all'unanimità

DELIBERA

- di approvare: il Bilancio Unico in contabilità economico patrimoniale annuale 2015 e triennale 2015/2017 comprensivo di tutti gli allegati citati nelle premesse;
- di approvare la programmazione triennale dei LL.PP 2015-2017.

La presente delibera è immediatamente esecutiva.

Gli uffici dell'Amministrazione centrale opereranno in conformità, nell'ambito delle rispettive competenze.

La seduta è sciolta alle ore 18.45

Il Segretario	Il Presidente
Dott. Antonio Romeo	prof. Ing. Eugenio Di Sciascio