



Conto Consuntivo 2012

Relazione Sintetica

Introduzione e considerazioni preliminari

Il Conto Consuntivo per l'esercizio 2012 è stato predisposto in conformità con quanto previsto dagli articoli da n.31 a n.37 del vigente Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità di questo Politecnico.

Le risultanze finanziarie dell'Amministrazione Centrale sono esposte in tre distinti documenti contabili:

- 1) Il Rendiconto Finanziario;
- 2) La Situazione Amministrativa;
- 3) La Situazione Patrimoniale.

Inoltre, richiamando l'art.36, si produce, congiuntamente ai documenti elencati, il Riaccertamento dei residui rivenienti da esercizi finanziari precedenti quello di riferimento, così prefigurandosi le riduzioni, totali o parziali, di accertamenti e impegni, per i quali non sono più consistenti le relative situazioni creditorie e debitorie.

Infine, risultano allegati i report obbligatori relativi alle disponibilità liquide, estratti dalla banca dati S.I.O.P.E., al 31/12/2012.

Con particolare riferimento all'art.35 del medesimo Regolamento, la situazione contabile complessiva dell'Ateneo sarà sintetizzata nel Rendiconto Finanziario Consolidato, oggetto di successiva delibera.

A tale riguardo, appare rilevante evidenziare che la disattivazione di cinque Dipartimenti, avvenuta a decorrere dal 1/1/2012, in applicazione della legge n.240/2010, ha reso particolarmente onerose le operazioni di acquisizione delle poste residue da parte delle strutture rimaste attive.

Infatti, nel corso dell'anno 2012, particolare impegno è stato rivolto alla risoluzione delle problematiche legate alla suddivisione delle risorse attinenti ad attività non ancora concluse alla data di chiusura dei citati Dipartimenti.



Tale contesto determina tutt'ora la necessità di riesaminare accuratamente i bilanci delle singole strutture - tutti in via di approvazione entro la data del 10 maggio – ai fini delle quadrature con le scritture contabili dell'esercizio precedente, nonché del consolidamento delle poste di Avanzo di Amministrazione.

Tutto ciò premesso, la prima attestazione di carattere generale attiene al rispetto delle disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica e i conseguenti versamenti al bilancio dello Stato.

Tali adempimenti scaturiscono prioritariamente dalle disposizioni dalla legge n.133 del 6 agosto 2008 e della legge n.122 del 30 luglio 2010 e riportati nella circolare n. 40 del 23/12/2010 del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Inoltre, si è tenuto conto delle disposizioni applicabili agli Atenei, tra quelle previste nella legge n. 135 del 7/8/2012, di conversione del D.L. 6/7/2012 (*Spending Review Bis*), recante “disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica, con invarianza dei servizi ai cittadini”.

In particolare, le riduzioni in questione hanno riguardato:

- a) l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture;
- b) il fondo di trattamento accessorio del personale;
- c) le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili;
- d) le spese per relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza;
- e) le disposizioni di cui all'articolo 27 legge n.133/08 (taglia-carta);
- f) le missioni, formazione, gettoni e indennità organi istituzionali.

I limiti alle assunzioni scaturenti dal D.lgs. del 29/3/2012, n.49, per l'anno 2012, risultano ancora in fase di definizione da parte del Ministero, che sta procedendo all'elaborazione dei dati, richiesti agli Atenei, sulla base dei modelli uniformemente predisposti.

Ai fini dei limiti fissati dalla normativa in vigore (articolo 5 del D.P.R. 25 luglio 1997, n. 306), si specifica che l'incidenza delle entrate contributive studentesche relative ai corsi di laurea e di laurea magistrale sul FFO è stata pari, nel 2012, a un valore lievemente inferiore al 16%. Tale percentuale,



equivalente a quella rilevata nell'anno precedente, è rappresentativa della costanza del rapporto, sia pur a fronte di lievi variazioni degli importi a numeratore e denominatore.

I dati riferiti alla gestione di competenza e a quella dei residui corrispondono a quelli desunti dalle scritture contabili e, segnatamente per le riscossioni e i pagamenti, ai dati complessivi rilevati dal tabulato reso dall'istituto tesoriere alla chiusura dell'esercizio 2011.

Peraltro, quest'ultimo concorda con le informazioni desumibili dai citati report della banca dati S.I.O.P.E.

L'attività gestionale di cassa dell'Ateneo nel 2012, a valere su fondi ministeriali, è stata condizionata dall'obiettivo di fabbisogno finanziario assegnato dal MIUR (articolo 1, comma 637, della legge n. 296/06, richiamato dalla circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 14.11.2008 n. 31), inizialmente determinato in € 43 milioni e successivamente elevato di € 10 milioni, sulla base delle criticità evidenziate dall'Ateneo.

Nel rimandare le ulteriori analisi di dettaglio al seguito della trattazione, è opportuno, intanto, riportare l'attenzione al pareggio di bilancio ottenuto, già in fase di previsione 2012, ricorrendo all'equilibrio tra le sole poste di competenza, in virtù di una gestione particolarmente prudente nella determinazione e nell'allocazione delle risorse disponibili.

Tale orientamento ha agevolato il conseguimento di un risultato positivo di esercizio, benché, anche per il 2012, si sia mostrata persistente la generalizzata diminuzione della "capacità di spesa", scaturente dal progressivo depauperamento delle assegnazioni in favore degli Atenei, incominciato a decorrere dal 2010.

Tale circostanza, peraltro, è direttamente legata all'istituzione di diversi fondi di accantonamento sin dal 2011, finalizzati alla sostenibilità del bilancio di Ateneo a lungo termine, a fronte di fattori di rischio già allora prospettati.

Inoltre, in merito alle entrate finalizzate, da considerarsi anche in termini di Avanzo di Amministrazione vincolato, deve evidenziarsi il valore rilevante delle risorse prodotte dagli ulteriori acconti e nuove attribuzioni, a valere sui finanziamenti ministeriali dei progetti P.O.N., bando 2007-2013.

In sintesi, permangono, intanto, fattori di rischio interni ed esterni al sistema, che non permettono alcuna forma di allentamento nell'azione di contenimento della spesa, unitamente però, ad una maggiore capacità di acquisire nuove entrate.



In stretta relazione con quanto evidenziato, tuttavia, si riscontra una crescente capacità previsionale, a fronte della quale risultano sempre più ridotti gli scostamenti tra dati presunti e dati a rendiconto.

Per quanto attiene la situazione dell'Avanzo di Amministrazione 2012 non vincolato, se ne riproduce una sintesi nella Tabella 1, di seguito riportata.

Tabella 1: Avanzo di Amministrazione non vincolato 2012

	DESCRIZIONE	Maggiori entrate	Minori entrate	Minori spese	Totale
		a	b	c	a-b+c
FE	TITOLO 1 - ENTRATE PROPRIE	156.980,43	259.748,36		-102.767,93
	TITOLO 3 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI	505.987,39			505.987,39
	TITOLO 4 - ALIENAZIONE BENI E RISCOSSIONE CREDITI	2.273,50			2.273,50
				(+)	405.492,96
FS	TITOLI 1 - RISORSE UMANE			497.097,20	497.097,20
	TITOLO 2 - SPESE DI FUNZIONAMENTO			322.617,32	322.617,32
	TITOLO 3 - INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI			29.132,75	29.132,75
	TITOLO 4 - ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI			22.477,66	22.477,66
	TITOLO 5 - ALTRE SPESE CORRENTI			136.500,00	136.500,00

**POLITECNICO DI BARI**

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

TITOLO 7 – ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E PARTITE FINANZIARIE			124.741,55	124.741,55
			(+)	1.132.566,48
			Tot. Gestione 2012	1.538.059,44
Diff. Residui Attivi e Passivi non vincolati			(+)	387.754,39
Svincolo accantonamento impegni perenti			(+)	583.887,07
			Tot. Avanzo non vincolato 2012	2.509.700,90

Le risorse rivenienti dalla determinazione dell'Avanzo non vincolato, troveranno destinazione a seguito di una programmazione necessariamente connessa con gli orientamenti delineati a livello centrale, soprattutto in relazione alla determinazione, in via definitiva, del FFO 2013.

Nella Tabella n.2 di seguito riportata è rappresentata la determinazione dell'Avanzo di Amministrazione 2012 emergente dalle risultanze finanziarie.

Tabella 2: Avanzo di Amministrazione complessivo 2012

VOCI		SUBTOTALI	TOTALI
CONSISTENZA DELLA CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO		46.675.656,10	
Residui attivi all'inizio dell'esercizio	+	22.131.236,55	
Residui passivi all'inizio dell'esercizio	-	12.166.420,80	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO			56.640.471,85
VARIAZIONI NEI RESIDUI ATTIVI	-	1.583.677,62	
			55.056.794,23
VARIAZIONI NEI RESIDUI PASSIVI	+	710.188,70	
			55.766.982,93
ENTRATE ACCERTATE	+	68.827.709,08	
SPESE IMPEGNATE	-	77.609.828,89	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE FINALE			46.984.863,12



La situazione dettagliata di tutte le poste riguardanti la composizione dell'Avanzo di Amministrazione è prodotta negli appositi documenti di merito.

Si completa il quadro finanziario d'insieme della gestione 2012, distinguendo la gestione corrente, nella quale risiedono, in gran parte, le risorse di competenza, dalla parte degli investimenti, le cui disponibilità rivengono essenzialmente da esercizi precedenti. A tal fine, si riproducono di seguito apposite tabelle, ottenute mediante l'aggregazione delle voci registrate nel Rendiconto Finanziario.

Al riguardo, si ritiene utile specificare che si pongono in evidenza, sia per le entrate che per le uscite, le previsioni iniziali, le variazioni intercorse durante l'esercizio, gli accertamenti e gli impegni, nonché le differenze rispetto alla previsione assestata.

Nella Tabella 3 gli stanziamenti assestati considerano le variazioni di bilancio ordinarie, e le poste relative alla distribuzione dell'Avanzo di Amministrazione dell'anno precedente.

Il valore accertato, emergente dalla tabella di riferimento, risulta essere inferiore all'entità degli impegni assunti nell'ambito dell'esercizio, comprendendo sia la gestione corrente che quella per investimenti, determinando una differenza negativa in valore assoluto di € **8.782.119,81**.

Tale circostanza lascia intendere l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione nella parte investimento e di ricerca.

Tabella 3: Confronto Entrate/Uscite distinte per parte correnti e per parte investimenti

Riepilogo dei titoli	1	2	3	4	5
	Previsione iniziale 2011	Variazioni	Previsione assestata	Accertato/Impegnato	Differenza rispetto alla previsione (3-4)
Entrate correnti (a)	47.828.594,00	1.385.070,43	49.213.664,43	50.444.344,84	1.230.680,41
F.E.1.01 Entrate Contributive	6.832.000,00	-	6.832.000,00	6.526.062,22	-305.937,78
F.E.1.03 Vendita di beni e Prestazione di Servizi (senza att.comm.)	200.000,00	-	200.000,00	342.181,46	142.181,46
F.E.1.04 Entrate Patrimoniali	59.314,00	-	59.314,00	57.612,39	-1.701,61
F.E.2.01 Poste Correttive e Compensative di Spese (netto Iva)	50.000,00	-	50.000,00	133.443,77	83.443,77
F.E.2.02 Entrate non classificabili in altre voci	5.000,00	-	5.000,00	16.718,22	11.718,22

**POLITECNICO DI BARI**DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

F.E.3.01 Trasferimenti correnti da Stato per finanziamento delle Università	39.832.280,00	-	39.832.280,00	41.186.599,81	1.354.319,81
F.E.3.02 Trasferimenti Correnti da altri Soggetti	60.000,00	221.021,74	281.021,74	229.335,07	-51.686,67
F.E. 3.06.01 Trasferimenti correnti da CDS ad AC per rimborsi	110.000,00	-	110.000,00	2.425,04	- 107.574,96
F.E. 3.06.02 Trasferimenti correnti da CDS ad AC	680.000,00	411.494,69	1.091.494,69	1.197.412,86	105.918,17
F.E.4.04 Riscossione di crediti e anticipazioni	-	752.554,00	752.554,00	752.554,00	-
Uscite correnti (b)	46.704.668,00	8.105.243,26	54.809.911,26	48.572.250,92	-6.124.247,25
F.S. 1 Risorse Umane (senza emolumenti su att.comm.)	37.941.137,00	2.785.686,66	40.726.823,66	39.139.972,09	1.586.851,57
F.S. 2.01 Spese per Attività Istituzionale (senza Prog.did.spec.)	198.000,00	93.035,61	291.035,61	177.622,52	113.413,09
F.S. 2.02 Acquisto di beni e servizi	312.525,00	88.353,66	400.878,66	348.306,52	52.572,14
F.S. 2.03 Utenze e Canoni	1.961.061,00	461.480,36	2.422.541,36	2.389.389,09	33.152,27
F.S. 2.04 Manutenzione e Gestione delle Strutture	2.310.400,00	24.788,46	2.335.188,46	1.996.417,34	338.771,12
F.S. 2.05 Utilizzo beni di terzi	94.824,00	-	94.824,00	83.068,78	11.755,22
F.S. 3 Interventi a favore degli studenti	1.777.699,00	4.085.375,21	5.863.074,21	2.741.843,12	3.121.231,09
F.S. 4.02 Commissioni bancarie ed intermediazioni	12.000,00	-	12.000,00	2.671,34	9.328,66
F.S. 4.03 Imposte e tasse	1.032.500,00	120.790,20	1.153.290,20	910.154,69	243.135,51
F.S. 5.01 Poste correttive e compensative di entrate correnti	50.000,00	6.300,00	56.300,00	54.923,49	1.376,51
F.S.5.02 Altre spese correnti	25.000,00	-	25.000,00	24.108,39	891,61
F.S.6.01 Trasferimenti correnti	593.322,00	-52.628,54	540.693,46	434.112,05	106.581,41
F.S.6.03.01 Trasferimenti correnti ai CDS di risorse di Ateneo	215.000,00	138.119,13	353.119,13	215.000,00	138.119,13
F.S.6.03.03 Trasferimenti correnti da AC ai CDS di risorse di terzi	146.200,00	342.228,71	488.428,71	54.661,50	433.767,21

**POLITECNICO DI BARI**DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

F.S.6.03.05 Trasferimenti da AC ai CDS per rimborsi	35.000,00	11.713,80	46.713,80	-	46.713,80
Differenza (a -(- b)	1.123.926,00	-6.720.172,83	-5.596.246,83	1.872.093,92	7.354.927,66
Entrate per investimenti (c)	1.356.994,00	3.558.064,30	4.915.058,30	5.444.000,21	798.279,21
F.E. 1.02 Entrate finalizzate da attività convenzionate	484.994,00	3.558.064,30	4.043.058,30	4.583.363,36	540.305,06
Attività commerciale (Iva inclusa) e altre poste correttive di spese	242.000,00	-	242.000,00	107.331,35	134.668,65
F.E. 3.03 Trasferimenti per investimenti da Stato	630.000,00	-	630.000,00	751.032,00	121.032,00
F.E. 4.01 Alienazione di immobili e diritti reali	-	-	-	2.273,50	2.273,50
Uscite per investimenti (d)	21.065.139,44	32.428.794,06	43.587.438,26	16.098.213,94	-27.489.224,32
Spese vive su attività c/terzi inclusi emolumenti al personale	441.209,43	1.135.069,24	1.576.278,67	500.967,22	1.075.311,45
F.S. 6.03.02 Trasferimenti interni ai CDS di risorse di Ateneo per investimento	300.000,00	497.378,05	797.378,05	32.873,42	764.504,63
F.S. 6.03.04 Trasferimenti interni ai CDS di risorse di terzi per investimento	500.000,00	24.954.174,13	25.454.174,13	10.037.905,05	15.416.269,08
F.S. 7.02 Interventi edilizi	9.869.688,04	899.032,36	10.768.720,40	5.171.268,68	5.597.451,72
F.S. 7.03 Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature	327.893,30	-10.107,34	317.785,96	106.468,77	211.317,19
F.S. 7.04 Acquisizione di titoli e partecipazioni	30.000,00	-	30.000,00	15.750,00	14.250,00
Spese per la ricerca scientifica inclusi Progetti didattici speciali	9.596.348,67	-4.953.247,62	4.643.101,05	232.980,80	4.410.120,25
Differenza (c - (-d)	-19.708.145,44	-28.870.729,76	-38.672.379,96	-10.654.213,73	28.287.503,53
Avanzo dell'anno precedente (e)	51.900.000,00	4.740.471,85	56.640.471,85	-	-
Avanzo non esposto e accantonato nella sezione uscite (g)	33.315.780,56	- 20.943.935,50	12.371.845,06	-	12.371.845,06
Partite di Giro in entrata (h)	13.461.884,00	-	13.461.884,00	12.939.364,03	522.519,97

**POLITECNICO DI BARI**

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

Partite di Giro in uscita (i)	13.461.884,00	-	13.461.884,00	12.939.364,03	522.519,97
--------------------------------------	---------------	---	---------------	---------------	------------

Totale Entrate	114.547.472,00	9.683.606,58	124.231.078,58	68.827.709,08	1.237.102,35
Totale Uscite	114.547.472,00	9.683.606,58	124.231.078,58	77.609.828,89	46.621.249,69
				Tot.	47.858.352,04
				Diff. Riaccertamento residui	- 873.488,92
				AVANZO 2012	46.984.863,12
Totale accertato al netto delle PDG				55.888.345,05	
Totale Impegnato al netto delle PDG				64.670.464,86	
Differenza tra accertato ed impegnato al netto delle PDG				-8.782.119,81	

Nel prosieguo saranno forniti maggiori dettagli a riguardo degli aspetti più significativi della gestione delle entrate e delle uscite.



Entrate

Considerazioni generali sulle entrate

Di seguito si espone la tabella riepilogativa delle entrate suddivise per titoli ai fini di una visione d'insieme delle entrate verificatesi nel corso dell'esercizio finanziario 2012.

Tabella n. 4: Riepilogo entrate per Titoli

Titolo	Previsioni iniziali	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Accertamenti	Diff.rispetto alle previsioni
ENTRATE PROPRIE	7.776.308,00	3.558.064,30	-	11.334.372,30	11.601.261,56	266.889,26
ALTRE ENTRATE	97.000,00	-	-	97.000,00	165.451,21	68.451,21
ENTRATE DA TRASFERIMENTI	41.312.280,00	632.516,43	-	41.944.796,43	43.366.804,78	1.422.008,35
ALIENAZIONE BENI E RISCOSSIONE CREDITI	-	752.554,00	-	752.554,00	754.827,50	2.273,50
ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	13.461.884,00	1.018.056,60	1.018.056,60	13.461.884,00	12.939.364,03	- 522.519,97
TOTALE ENTRATE	62.647.472,00	5.961.191,33	1.018.056,60	67.590.606,73	68.827.709,08	1.237.102,35
Avanzo di Amministrazione	51.900.000	4.740.471,85	-	56.640.471,85	-	-
TOTALE GENERALE ENTRATE	114.547.472,00	10.701.663,18	1.018.056,60	124.231.078,58	68.827.709,08	1.237.102,35

Nella tabella sottostante sono stati riportati i dati desunti dal Rendiconto Finanziario (Parte I: ENTRATE), suddivisi per tipologia di finanziamento e messi in relazione con quello dell'esercizio precedente, evidenziando l'incidenza percentuale delle singole voci rispetto al totale generale delle entrate.

In detta tabella, non si è tenuto conto delle partite di giro, in quanto non influiscono sul risultato di gestione dell'Amministrazione.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

Tabella n. 5: Entrate distinte per fonti di finanziamento (importi accertati)

	2012		2011		Scostamenti 2012 - 2011	
	1	2	3	4	5	6
Piano dei Conti	Accertamenti	% sul totale	Accertamenti	% sul totale	Differenze sull'accertato (1-3)	Scostamenti % (2-4)
Entrate da Trasferimenti						
Fondo per il Finanziamento Ordinario	40.068.859,00	58,22	40.825.784,00	45,67	-756.925,00	12,55
Da stato per contributi vari e per la ricerca (inclusi P.O.N.)	3.119.949,96	4,53	23.329.912,63	26,1	-20.209.962,67	-21,56
Da Stato per piani di sviluppo	195.624,00	0,28	530.932,00	0,59	-335,308	-0,31
Da Stato per Borse di studio e Assegni di Ricerca	910.103,72	1,32	1.547.489,36	1,73	-637.385,64	-0,41
Da Stato per attività sportiva	-	-	-	-	-	-
Da Stato per l'edilizia	-	-	-	-	-	-
Da Stato per altri investimenti	-	-	-	-	-	-
Trasferimenti correnti da terzi e da Dipartimenti	2.181.726,97	3,17	1.945.528,90	2,18	236.198,07	-0,99
Trasferimenti per investimenti da terzi e da Dipartimenti	-	-	-	-	-	-
Totale entrate da trasferimenti	46.476.263,65	67,53	68.179.646,89	76,26	-21.703.383,24	-8,74
Entrate proprie ed altre entrate						
Contribuzione studentesca	6.526.062,22	9,48	7.480.166,49	8,37	-954.104,27	1,11

**POLITECNICO DI BARI**

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

Entrate finalizzate da attività convenzionate	2.226.458,49	3,23	864.904,17	0,97	1.361.554,32	2,27
Attività commerciale	92.042,13	0,13	167.998,56	0,19	-75.956,43	-0,05
Altre vendite di beni e servizi agli studenti	342.181,46	0,50	314.157,93	0,35	28.023,53	0,15
Rendite e proventi patrimoniali	57.612,39	0,08	72.706,30	0,08	-15.093,91	-
Recuperi e rimborsi	133.443,77	0,19	81.556,67	0,09	51.887,10	0,10
Altre entrate inclusi accertamenti IVA	34.280,94	0,05	117.246,49	0,13	-82.965,55	-0,08
Totale entrate proprie ed altre entrate	9.412.081,40	13,67	9.098.736,61	10,18	313.344,79	3,50
Totale entrate al netto delle PDG	55.888.345,05	81,20	77.278.383,50	86,44	-21.390.038,45	-5,24
Partite di giro	12.939.364,03	18,80	12.123.982,37	13,56	815.381,66	5,24
Totale generale entrate	68.827.709,08	100,00	89.402.365,87	100	23.328.722,55	0,00

Appare pertanto evidente, dall'analisi del *trend* riferito al biennio 2011-2012, che i valori d'entrata decrescono rispetto all' importo accertato nel corso del 2011, come conseguenza degli elevati valori di natura straordinaria rilevati nel medesimo anno, in relazione ai finanziamenti PON 2007-2013 "Ricerca & Sviluppo", le cui attività sono attualmente in corso.

Inoltre, per quanto riguarda le entrate proprie assumono particolare rilevanza le risorse per convenzioni e accordi di programma con enti locali e le entrate per la contribuzione studentesca. Queste ultime si consolidano nei valori del biennio di riferimento, in relazione agli interventi di natura strutturale intervenuti per tali introiti.

Risulta opportuno evidenziare che la gestione dei finanziamenti provenienti da Enti locali e da terzi è stata attribuita ai Dipartimenti in via diretta. Pertanto, tali risorse sono rilevate dai bilanci di codeste strutture decentrate, senza alcuna transizione finanziaria, o in alternativa, sono riscontrabili tra



le poste dei trasferimenti interni, laddove accertate, in prima fase, sul bilancio dell'Amministrazione Centrale.

Non si rilevano entrate relative all'Edilizia, considerando che le risorse ministeriali a tale titolo dal 2007 non vengono più attribuite, così come non si sono verificate altre entrate sul fronte dell'investimento, anche da parte di terzi.

Al riguardo, si precisa che tali poste, pluriennali per loro natura, sono gestite prevalentemente in conto residui, negli anni successivi alla loro registrazione.

Di seguito si evidenziano le macrovoci più rilevanti delle entrate 2012.

TITOLO 1: Entrate proprie

<i>F.E.1.01</i>	<i>Entrate contributive</i>				
Prev. Iniziale	Variazioni +	Variazioni -	Previsione 2012	Accertamenti	Differenza
€ 6.832.000,00		-	€ 6.832.000,00	€ 6.526.062,22	- € 305.937,78

Le entrate contributive evidenziano una leggera flessione rispetto alla previsione definitiva.

<i>F.E.1.02</i>	<i>Entrate finalizzate da attività convenzionate</i>				
Prev. Iniziale	Variazioni +	Variazioni -	Previsione 2012	Accertamenti	Differenza
€ 484.994,00	3.558.064,30	-	€ 4.043.058,30	€ 4.583.363,36	+ € 540.305,06

La maggiore entrata si riferisce al finanziamento del Ministero per le Infrastrutture della fase progettuale per il completamento e la sopraelevazione del DMMM e al finanziamento dell'Unione Europea per la realizzazione del progetto EENP2 – EUROPE EGYPT NETWORK FOR PARTICLE PHYSICS il cui responsabile è il prof. Iaselli del Dipartimento Interateneo di Fisica.

TITOLO 3: Entrate da trasferimenti

<i>F.E.3.01</i>	<i>Trasferimenti correnti da Stato per il finanziamento delle università</i>				
Prev. Iniziale	Variazioni +	Variazioni -	Previsione 2012	Accertamenti	Differenza
€ 39.832.280,00	-	-	€ 39.832.280,00	€ 41.186.599,81	+ € 1.354.319,81



La categoria comprende tutti i trasferimenti da Stato, di parte corrente, per i quali si registra un incremento, dovuto essenzialmente all'assegnazione 2012 per le borse post-lauream e a quella relativa al D.M. 198/2003 per i dottorati di ricerca.

Entrambe le risorse, risultavano non previste.

Nell'ambito della suddetta categoria è inserito lo stanziamento riguardante il Fondo di Finanziamento Ordinario per l'esercizio finanziario 2012 comprensivo del capitolo "Fondo assunzione dei ricercatori". La previsione iniziale, pari ad € 39.595.617,00, era stata stimata considerando una decurtazione del 5% del valore del 2011.

Tabella n. 6: Fondo di Finanziamento Ordinario 2012.

D.M. 16 Aprile 2012 n. 71		Assegnazione 2012	Quota una tantum 2012
art. 1 - Interventi quota base		€ 33.306.246	
art. 2 – Assegnazioni per obbligazioni assunte nei pregressi esercizi e per interventi specifici		-	
Art. 3 Assegnazione destinata per le finalità di cui all'art. 2, comma 1, decreto legge 10 novembre 2008, n. 180, convertito dalla l. 9 gennaio 2009, n.1	Assegnazione – Domanda (17 %)	€ 1.319.155	
	Assegnazione – Risultati (17 %)	€ 749.291	
	Assegnazione – Ricerca (66 %)	€ 2.903.626	
Art. 4 Assegnazione destinata per le finalità di cui all'art. 11, comma 1, legge 30 dicembre 2010, n.240	Assegnazione art. 11, comma 1, legge 30 dicembre 2010, n. 240	€ 474.171	
		-	
		-	
Art. 8 Interventi a favore degli studenti		98.914	
Art. 12 Interventi a favore degli studenti			
Copertura oneri Ricercatori Legge 350/2003		€ 534.000,00	
Ricercatori Legge 296/2006		€ 536.592,00	
TOTALE Fondo di Finanziamento Ordinario anno 2012 (assegnazione provvisoria)		€ 39.921.994	



TOTALE GENERALE F.F.O 2011	€ 40.702.101,00
TOTALE GENERALE F.F.O 2010	€ 42.740.620,00
TOTALE GENERALE F.F.O 2009	€ 44.639.929,00

Dalle risultanze del Rendiconto Finanziario, l'importo accertato dell'intera categoria è di € 41.186.599,81. Tale importo risultata maggiore rispetto alla previsione di € 1.354.319,81.

Tale circostanza si è determinata dalle seguenti ulteriori assegnazioni:

- € 447.703 riferita a ulteriori assegnazioni sul FFO 2012 e € 25.539 relative agli interventi per gli studenti disabili per l'e.f. 2012 e per il saldo 2011;
- € 755.985,72 riferiti per € 584.261,12 alle assegnazione 2012 per le borse post-lauream, e risorse aggiuntive per € 190.938,60 per dottorati di ricerca a valere sul DM 198/03;
- € 17.455,00, quale integrazione all'assegnazione 2012 per Assegni di ricerca art. 1, comma 75 legge 247/2007;
- € 95.624,00, riferita alla maggiore assegnazione 2012 delle risorse a valere sul Piano di Sviluppo triennale 2010-2012;
- € 12.013,09, riferita agli interventi in favore degli studenti per prestiti d'onore prevista dal Fondo Sostegno Giovani di cui all'art.7 del DM 198/03.

<i>F.E.3.03</i>	<i>Trasferimenti per investimenti da Stato</i>				
Prev. Iniziale	Variazioni +	Variazioni -	Previsione 2012	Accertamenti	Differenza
€ 630.000,00	-	-	€ 630.000,00	€ 751.032,00	+ € 121.032,00

La categoria comprende tutti i trasferimenti da Stato per investimenti , per i quali si registra un incremento in valore assoluto di € 121.032,00 dovuto alla differenza tra una maggiore entrata di € 251.032,00 relativa all'assegnazione del bando PRIN 2010-2011 il cui importo complessivo è risultato essere di € 645.696 ed a una minore entrata di € 130.000,00 rispetto ad una previsione per contributi di convenzioni di ricerca non verificatasi. Su tale categoria si sono registrati accertamenti per € 105.336,00 riferiti a finanziamenti di progetti di ricerca FIRB.



Uscite

Considerazioni generali sulle uscite

Nella tabella sottostante si effettua il riepilogo per titoli delle spese registrate nella Parte II: Uscite del Rendiconto Finanziario, che, in termini di previsione assestata, ammontano a € 110.769.194,58, al netto delle partite di giro, ininfluenti sul risultato di gestione dell'Amministrazione.

Tabella n. 7: Riepilogo spese per Titoli

Titolo	Previsioni iniziali 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva 2012	Impegni 2012	Diff.rispetto alle previsioni
RISORSE UMANE	38.139.496,43	3.411.437,59	311.633,22	41.239.300,80	39.404.070,41	-1.835.230,39
SPESE DI FUNZIONAMENTO	5.119.660,00	1.670.926,46	40.200,37	6.750.386,09	5.305.704,71	-1.444.681,38
INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	1.777.699.000,00	4.244.470,11	159.094,90	5.863.074,21	2.741.843,12	-3.121.231,09
ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	1.044.500,00	120.790,20	-	1.165.290,20	912.826,03	-252.464,17
ALTRE SPESE CORRENTI	33.390.780,56	9.688.619,57	30.626.255,07	12.453.145,06	79.031,88	-12.374.113,18
TRASFERIMENTI	1.789.522,00	26.145.985,83	255.000,55	27.680.507,28	10.774.552,02	-16.905.955,26
ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E PARTITE FINANZIARIE	19.823.930,01	1.177.215,33	5.383.654,40	15.617.490,94	5.452.436,69	-10.165.054,25
RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-
SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	13.461.884,00	1.018.056,60	1.018.056,60	13.461.000,00	12.939.364,03	-522.519,97
TOTALE SPESE	114.547.472,00	47.477.501,69	37.793.895,11	124.231.078,58	77.609.828,89	-46.621.249,69
Disavanzo	-	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE USCITE	114.547.472,00	47.477.501,69	37.793.895,11	124.231.078,58	77.609.828,89	-46.621.249,69



Nel dettaglio si espone la tabella riepilogativa relativa alle uscite registrate nel corso del 2012.

Tabella n. 8: Riepilogo generale spese

Piano	Previsione definitiva 2012	% sul totale	Impegni 2012	% sul totale	Pagamenti 2012	% sul totale
COMPETENZE FISSE AL PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	26.494.597,22	21,33	26.192.871,94	33,75	26.192.871,94	39,66
COMPETENZE ACCESSORIE A PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	899.628,38	0,72	573.051,60	0,74	498.210,80	0,75
ARRETRATI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	63.053,58	0,05	26.753,14	0,03	26.753,14	0,04
COMPETENZE FISSE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	1.905.075,21	1,53	1.229.323,36	1,58	595.488,06	0,90
COMPETENZE ACCESSORIE A PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	20.000,00	0,02	13.454,94	0,02	-	0,00
ARRETRATI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	-	0,00	-	0,00	-	0,00
ALTRI EMOLUMENTI AL PERSONALE SU FINANZIAMENTI ESTERNI	512.477,14	0,41	264.098,32	0,34	64.913,36	0,10
ONERI PER IL PERSONALE A CARICO DELL'ENTE E COLLABORAZIONI COORDINATE	10.858.334,57	8,74	10.690.971,51	13,78	9.230.452,14	13,98
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	485.334,70	0,39	413.545,60	0,53	333.312,13	0,50
Totale spese per il personale	41.239.300,80	33,20	39.404.070,41	50,77	36.942.001,57	55,93
SPESE PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	433.152,08	0,35	251.654,08	0,32	217.646,41	0,33
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	400.878,66	0,32	348.306,52	0,45	277.557,17	0,42
UTENZE E CANONI	2.422.541,36	1,95	2.389.389,09	3,08	1.799.464,61	2,72



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

MANUTENZIONE E GESTIONE DELLE STRUTTURE	2.335.188,46	1,88	1.996.417,34	2,57	1.557.479,98	2,36
UTILIZZO BENI DI TERZI	94.824,00	0,08	83.068,78	0,11	76.908,17	0,12
Spese di funzionamento	5.686.584,56	4,58	5.068.835,81	6,53	3.929.056,34	5,95
<i>SPESE VIVE SU ATTIVITÀ C/TERZI</i>	<i>1.063.801,53</i>	<i>0,86</i>	<i>236.868,90</i>	<i>0,31</i>	<i>190.667,25</i>	<i>0,29</i>
BORSE DI STUDIO	4.297.753,16	3,46	1.963.099,57	2,53	697.364,64	1,06
ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	1.565.321,05	1,26	778.743,55	1,00	415.510,38	0,63
Interventi in favore degli studenti	5.863.074,21	4,72	2.741.843,12	3,53	1.112.875,02	1,68
INTERESSI PASSIVI	-	0,00	-	0,00	-	0,00
COMMISSIONI BANCARIE ED INTERMEDIAZIONI	12.000,00	0,01	2.671,34	0,00	2.661,01	0,00
IMPOSTE E TASSE	1.153.290,20	0,93	910.154,69	1,17	740.500,59	1,12
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	56.300,00	0,05	54.923,49	0,07	54.923,49	0,08
ALTRE SPESE CORRENTI	25.000,00	0,02	24.108,39	0,03	24.108,39	0,04
Oneri finanziari e triburari	1.246.590,20	1,00	991.857,91	1,28	822.193,48	1,24
<i>FONDI DI ACCANTONAMENTO</i>	<i>12.371.845,06</i>	<i>9,96</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>	<i>0,00</i>
TRASFERIMENTI CORRENTI	540.693,46	0,44	434.112,05	0,56	422.852,06	0,64
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	0,00	-	0,00	-	0,00
TRASFERIMENTI INTERNI DA A.C. A CDS	27.139.813,82	21,85	10.340.439,97	13,32	9.517.904,05	14,41
Trasferimenti	27.680.507,28	22,28	10.774.552,02	13,88	9.940.756,11	15,05
ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	0,00	-	0,00	-	0,00
INTERVENTI EDILIZI	10.768.720,40	8,67	5.171.268,68	6,66	3.036.249,39	4,60
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE	317.785,96	0,26	106.468,77	0,14	45.799,61	0,07
ACQUISIZIONE DI TITOLI E PARTECIPAZIONI	30.000,00	0,02	15.750,00	0,02	4.500,00	0,01
CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	-	0,00	-	0,00	-	0,00
VERSAMENTI A CONTI BANCARI DI DEPOSITO	-	0,00	-	0,00	-	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

Acquisizione beni durevoli e partite finanziarie	11.116.506,36	8,95	5.293.487,45	6,82	3.086.549,00	4,67
SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	4.407.703,27	3,55	158.949,24	0,20	58.659,79	0,09
SPESE DI INVESTIMENTO SU PROGETTI DIDATTICI SPECIALI	93.281,31	0,08	-	0,00	-	0,00
SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	13.461.884,00	10,84	12.939.364,03	16,67	9.965.955,79	15,09
Totali	124.231.078,58	100%	77.609.828,89	100%	66.048.714,35	100%

Sembra utile, per l'analisi del conto consuntivo 2012, approfondire la valutazione delle spese raffrontandole con quelle effettuate nel corso dell'esercizio finanziario precedente.

Tabella n. 9: Raffronto generale spese 2012 - 2011

Piano dei conti	Impegni 2012 (1)	% sul totale (2)	Impegni 2011 (3)	% sul totale (4)	Differenze sull'impegnato (1-3)	Scostamenti percentuali (2-4)
COMPETENZE FISSE AL PERSONALE TEMPO INDETERMINATO	26.192.871,94	33,75	27.107.905,68	41,32	-915.033,74	-7,57
COMPETENZE ACCESSORIE A PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	573.051,60	0,74	761.826,89	1,16	-188.775,29	-0,42
ARRETRATI AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	26.753,14	0,03	34.732,63	0,05	-7.979,49	-0,02
COMPETENZE FISSE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	1.229.323,36	1,58	1.335.470,26	2,04	-106.146,90	-0,46
COMPETENZE ACCESSORIE A PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	13.454,94	0,02	16.610,01	0,03	-3.155,07	-0,01
ARRETRATI AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	-	-	-	-	-	-



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

ALTRI EMOLUMENTI AL PERSONALE SU FINANZIAMENTI ESTERNI	264.098,32	0,34	306.075,27	0,47	-41.976,95	-0,03
ONERI PER IL PERSONALE A CARICO DELL'ENTE E COLLABORAZIONI COORDINATE	10.690.971,51	13,78	10.933.921,96	16,67	-242.950,45	-2,89
ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	413.545,60	0,53	417.727,86	0,64	-4.182,26	-0,11
SPESE PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	251.654,08	0,32	217.219,19	0,33	34.434,89	-0,01
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	348.306,52	0,45	293.304,41	0,45	55.002,11	-
UTENZE E CANONI	2.389.389,09	3,08	2.090.900,90	3,19	298.488,19	-0,11
MANUTENZIONE E GESTIONE DELLE STRUTTURE	1.996.417,34	2,57	1.820.012,46	2,77	176.404,88	-0,20
UTILIZZO BENI DI TERZI	83.068,78	0,11	30.968,54	0,05	52.100,24	0,06
SPESE VIVE SU ATTIVITÀ C/TERZI	236.868,90	0,31	320.734,01	0,49	-83.865,11	-0,18
BORSE DI STUDIO	1.963.099,57	2,53	1.783.835,78	2,72	179.263,79	-0,19
ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	778.743,55	1,00	1.072.638,71	1,63	-293.895,16	-0,63
INTERESSI PASSIVI	-	-	-	-	-	-
COMMISSIONI BANCARIE ED INTERMEDIAZIONI	2.671,34	-	6.247,93	0,01	-3.576,59	-0,01
IMPOSTE E TASSE	910.154,69	1,17	793.995,18	1,21	116.159,51	0,04
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	54.923,49	0,07	168.953,41	0,26	-114.029,92	-0,19
ALTRE SPESE CORRENTI	24.108,39	0,03	7.351,36	0,01	16.757,03	0,02
TRASFERIMENTI CORRENTI	434.112,05	0,56	365.048,39	0,56	69.063,66	-
TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	-	-	-	-	-	-
TRASFERIMENTI INTERNI DA A.C. A CDS	10.340.439,97	13,32	1.798.620,40	2,74	8.541.819,57	10,58
ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	-	-	-	-	-

**POLITECNICO DI BARI**DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

INTERVENTI EDILIZI	5.171.268,68	6,66	1.245.968,61	1,90	3.925.300,07	4,76
ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE	106.468,77	0,14	105.278,62	0,16	1.190,15	-0,02
ACQUISIZIONE DI TITOLI E PARTECIPAZIONI	15.750,00	0,02	421,35	0,00	15.328,65	0,02
CONCESSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	-	-	-	-	-	-
VERSAMENTI A CONTI BANCARI DI DEPOSITO	-	-	-	-	-	-
SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	158.949,24	0,20	281.305,64	0,43	-122.356,40	-0,23
SPESE DI INVESTIMENTO SU PROGETTI DIDATTICI SPECIALI	-	-	164.055,43	0,25	-164.055,43	-0,25
SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	12.939.364,03	16,67	12.123.982,37	18,48	815.381,66	-1,81
Totali	77.609.828,89	100,00	65.605.113,25	100,00	12.004.715,64	0,00



Consolidato di Ateneo

Ai sensi dell'art.35 del Regolamento d'Ateneo per l'Amministrazione la Finanza e la Contabilità, è stato redatto il Rendiconto Finanziario Consolidato e la Situazione Patrimoniale Consolidata, a completamento delle operazioni di consuntivazione finanziaria dell'esercizio 2012, avviate con l'approvazione dei documenti relativi all'Amministrazione Centrale, nella riunione del 17/05/2013.

In merito all'attuale assetto dipartimentale, è opportuno specificare che, in applicazione della legge n.240 del 2010, sono state disattivate n.5 strutture, a decorrere dal 31/12/2011. Di conseguenza, il personale e le dotazioni strumentali delle strutture chiuse sono stati accorpati presso le strutture rimaste attive, in relazione alle affinità dei Settori Scientifici Disciplinari dei docenti e all'organizzazione delle attività didattiche. Queste ultime, infatti, sono state ricondotte ai Dipartimenti, in virtù della medesima norma, che ha previsto altresì la disattivazione delle Facoltà.

In stretta connessione con quanto esposto, si propone nel seguito l'elenco dei Dipartimenti disattivati a decorrere dal 31/12/2011.

Dipartimento di Architettura ed Urbanistica (DAU);

Dipartimento di Ingegneria Ambientale e per lo Sviluppo Sostenibile (DIASS);

Dipartimento di Ingegneria Civile e Ambientale (DICA);

Dipartimento di Matematica (DM);

Dipartimento di Vie e Trasporti (DVT);

Al riguardo, è necessario precisare che, pur non essendosi verificata l'istituzione di nuove strutture, alcuni Dipartimenti attivi hanno mutato nomenclatura, sulla base delle attività correnti e progettuali acquisite. Nel seguito, pertanto, si riporta l'elenco dei Dipartimenti attivi, con l'indicazione delle precedenti denominazioni.

Dunque, tali sono le strutture che attualmente consolidano i loro bilanci con quello dell'Amministrazione Centrale, previa approvazione dei singoli rendiconti da parte dei rispettivi Consigli.

Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione (DEI)



POLITECNICO DI BARI
DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

già *Dipartimento di Ingegneria Elettrotecnica ed Elettronica (DEE)*;

Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, del Territorio, Edile e di Chimica
(DICATECH)

già *Dipartimento di Ingegneria delle Acque e di Chimica (DIAC)*;

Dipartimento di Ingegneria Meccanica, Matematica e Management (DMMM)

già *Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Gestionale (DIMEG)*;

Dipartimento di Ingegneria Civile e dell'Architettura (ICAR)

immutato (ICAR);

Centro d'Ateneo dei Servizi sulla Qualità (CISQ)

immutato (CISQ).

Per completezza informativa, si ritiene utile menzionare il Dipartimento Interateneo di Fisica, condiviso con l'Università degli Studi di Bari "Aldo Moro" e, dal punto di vista contabile, consolidato con tale Ateneo.

Tanto premesso e convergendo sulle questioni prettamente contabili, deve prioritariamente evidenziarsi, che, nel corso del 2012, si è dato avvio ad apposite procedure di carattere straordinario, finalizzate all'acquisizione degli accertamenti e degli impegni dei Dipartimenti disattivati, non esauriti alla data del 31/12/2011, in virtù di attività progettuali non ancora concluse, oltre che delle corrispondenti quote di Avanzo di Amministrazione.

Infatti, per quanto riguarda le risorse liquide, si è proceduto alla chiusura dei conti correnti bancari il 31/12/2011, previa estinzione delle situazioni debitorie, entro i limiti delle giacenze esistenti o, in alternativa, mediante il trasferimento delle stesse sul conto corrente dell'Amministrazione Centrale.

Alla luce di quanto enunciato, si ritiene utile rappresentare prioritariamente il quadro riassuntivo delle poste di entrata e di uscita rivenienti dai Rendiconti Finanziari del 2011 dei Dipartimenti disattivati, regolarmente approvati in sede di consuntivazione (*Tabella 1*).



Tabella 1 – Riepilogo delle poste residue dei Dipartimenti disattivati

Dipartimento disattivato a decorrere dal 31/12/2011	Ammontare dei residui attivi al 1/1/2012	Ammontare dei residui passivi al 1/1/2012	Situazione di cassa al 31/12/2011	Ammontare dell'Avanzo di Amm. e.f.2011
Dipartimento di Architettura e Urbanistica (DAU)	93.986,90	44.210,43	67.022,41	116.798,88
Dipartimento di Ingegneria Ambientale e per lo Sviluppo Sostenibile (DIASS)	2.035.487,86	470.398,43	-	1.565.089,43
Dipartimento di Matematica (DM)	21.008,78	4.737,84	-	16.270,94
Dipartimento di Vie e Trasporti (DVT)	181.458,90	2.313,00	-	179.145,90
Dipartimento di Ingegneria Civile e Ambientale (DICA)	3.550.664,25	224.921,40	-	3.325.742,85
Totale	5.882.606,69	746.581,10	67.022,41	5.203.048,00

A riguardo dei valori esposti, con particolare riferimento alle poste attive, è opportuno esplicitare che una parte consistente di tali registrazioni è rappresentativa di trasferimenti di risorse dall'Amministrazione Centrale verso i Dipartimenti e tra le stesse strutture decentrate, per il finanziamento di progetti di ricerca su bandi regionali e nazionali.

Dalle informazioni riscontrabili nei Conti Consuntivi 2012 dei Dipartimenti attivi, può desumersi il grado di acquisizione delle poste residue indicate in *Tabella 1*. A tale merito, è necessario sottolineare che le operazioni straordinarie di “migrazione” degli importi in questione hanno avuto come principale effetto la mancanza della normale coincidenza tra i valori iniziali dell'e.f.2012 e quelli registrati al termine dell'esercizio 2011.

Nella *Tabella 2*, dunque, sono riassunte le operazioni di acquisizione delle poste residue da parte delle strutture attive, fermo restando che le analisi compiute dal Settore Servizi Finanziari permettono di dettagliare l'origine degli accertamenti e degli impegni per provenienza e destinazione.

Tabella 2 – Acquisizione di accertamenti e impegni rivenienti da strutture disattivate

Dipartimento attivo	Ammontare dei residui attivi migrati	Ammontare dei residui passivi migrati	Differenze accertamenti e impegni (Avanzo scaturente da importi migrati)
Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione (DEI)	99.590,15	4.211,16	95.378,99



Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, del Territorio, Edile e di Chimica (DICATECH)	1.680.225,54	440.141,46	1.240.084,08
Dipartimento di Ingegneria Meccanica, Matematica e Management (DMMM)	683.231,43	94.115,42	589.116,01
Dipartimento di Ingegneria Civile e dell'Architettura (ICAR)	3.371.522,75	228.849,26	3.142.673,49
Totale	5.834.569,87	767.317,30	5.067.252,57
Differenze Tabella 2- 1	(-) 48.036,82	(+) 20.736,20	///

Dal raffronto delle due tabelle emergono differenze di segno negativo per l'ammontare dei residui attivi migrati, pari a € 48.036,82, a significare la mancata acquisizione di alcune poste di entrata, non riconosciute come di propria pertinenza da nessuna struttura attiva. Di contro, si rilevano differenze di segno positivo per l'ammontare dei residui passivi, pari a € 20.736,20, quale effetto di duplicazioni e/o erranee determinazioni degli importi.

Rispetto a tali circostanze -con l'interessamento delle strutture decentrate - si provvederà a un riallineamento, nel corso della gestione 2013, mediante le più opportune procedure di riaccertamento dei residui e/o di variazione dell'Avanzo di Amministrazione.

Nell'intento di agevolare le analisi delle informazioni contabili consolidate, si produce una serie di tabelle e grafici riepilogativi, nei quali si esprimono sinteticamente i valori e le relazioni fondamentali.

Le risultanze dei Dipartimenti, riepilogate per titoli di entrata e di uscita, nonché in termini di accertamenti e impegni di competenza, sono rappresentate in *Tabella 3* e rese consolidate nella *Tabella 4*, ove sono considerati anche i valori relativi all'Amministrazione Centrale.

Tabella 3: Dipartimenti - riepilogo per titoli degli accertamenti e degli impegni di competenza

Titoli	DEI	DICATECH	DMMM	ICAR	CISQ	TOTALE DIPARTIM.
Entrate	22.216.220,87	3.207.466,16	4.557.365,32	1.076.928,19	315.153,20	31.373.133,74
Entrate proprie	734.424,76	2.116.339,15	1.405.185,32	232.148,37	24.793,03	4.512.890,63
Altre entrate	93.977,56	195.307,20	91.994,70	35.688,95	2.189,20	419.157,61
Entrate da trasferimenti	21.048.261,67	676.195,67	2.789.666,34	661.142,98	280.000,00	25.455.266,66



POLITECNICO DI BARI
DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

Alienazioni beni e riscossione di crediti	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da Accensioni di prestiti	-	-	-	-	-	-
Entrate aventi natura di partite di giro	339.556,88	219.624,14	270.518,96	147.947,89	8.170,97	985.818,84
Uscite	3.634.643,30	2.651.348,83	4.077.130,94	1.434.200,49	305.535,06	12.102.858,62
Risorse Umane	800.333,07	524.597,71	519.186,17	285.656,67	12.801,60	2.142.575,22
Spese di funzionamento	203.738,81	558.724,33	364.561,40	309.445,41	1.407,88	1.437.877,83
Interventi a favore degli studenti	302.745,62	8.619,85	7.488,32	94.209,45	-	413.063,24
Oneri finanziari e tributari	1,49	-	115,39	10,00	-	126,88
Altre spese correnti	3.470,40	29.504,87	-	-	-	32.975,27
Trasferimenti	1.337.397,38	279.623,99	677.111,76	61.410,39	281.345,01	2.636.888,53
Acquisizione di beni durevoli e partite finanziarie	647.399,65	1.031.248,94	2.238.148,94	535.520,68	1.809,60	4.454.127,81
Rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	-
Spese aventi natura di partite di giro	339.556,88	219.029,14	270.518,96	147.947,89	8.170,97	985.223,84

Tabella 4: Strutture autonome -riepilogo per titoli degli accertamenti e degli impegni di competenza

Titoli	Amm.Centr.	DEI	DICATECH	DMMM	ICAR	CISQ	TOTALE POLIBA
Entrate	68.827.709,08	22.216.220,87	3.207.466,16	4.557.365,32	1.076.928,19	315.153,20	100.200.842,82
Entrate proprie	11.601.261,56	734.424,76	2.116.339,15	1.405.185,32	232.148,37	24.793,03	16.114.152,19
Altre entrate	165.451,21	93.977,56	195.307,20	91.994,70	35.688,95	2.189,20	584.608,82

**POLITECNICO DI BARI**

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE

SETTORE SERVIZI FINANZIARI

Entrate da trasferimenti	43.366.804,78	21.048.261,67	676.195,67	2.789.666,34	661.142,98	280.000,00	68.822.071,44
Alienazioni beni e riscossione di crediti	754.827,50	-	-	-	-	-	754.827,50
Entrate derivanti da Accensioni di prestiti	-	-	-	-	-	-	-
Entrate aventi natura di partite di giro	12.939.364,03	339.556,88	219.624,14	270.518,96	147.947,89	8.170,97	13.925.182,87
Uscite	77.609.828,89	3.634.643,30	2.651.348,83	4.077.130,94	1.434.200,49	305.535,06	89.712.687,51
Risorse Umane	39.404.070,41	800.333,07	524.597,71	519.186,17	285.656,67	12.801,60	41.546.645,63
Spese di funzionamento	5.305.704,71	203.738,81	558.724,33	364.561,40	309.445,41	1.407,88	6.743.582,54
Interventi a favore degli studenti	2.741.843,12	302.745,62	8.619,85	7.488,32	94.209,45	-	3.154.906,36
Oneri finanziari e tributari	912.826,03	1,49	-	115,39	10,00	-	912.952,91
Altre spese correnti	79.031,88	3.470,40	29.504,87	-	-	-	112.007,15
Trasferimenti	10.774.552,02	1.337.397,38	279.623,99	677.111,76	61.410,39	281.345,01	13.411.440,55
Acquisizione di beni durevoli e partite finanziarie	5.452.436,69	647.399,65	1.031.248,94	2.238.148,94	535.520,68	1.809,60	9.906.564,50
Rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	-	-
Spese aventi natura di partite di giro	12.939.364,03	339.556,88	219.029,14	270.518,96	147.947,89	8.170,97	13.924.587,87

Al riguardo, si ritiene utile rimarcare che nel Rendiconto Finanziario Consolidato il livello di dettaglio si estende alle categorie e ai capitoli (in competenza e in conto residui), prevedendosi apposite voci dedicate alle movimentazioni finanziarie intercorrenti tra le diverse strutture dotate di autonomia contabile (c.d. "Trasferimenti interni"), al fine di evitare duplicazioni sui capitoli di pertinenza delle singole entrate e spese.

Nella seguente *Tabella 5* sono riassunte le risultanze emergenti dal consolidamento delle Situazioni Amministrative dei Dipartimenti, con l'indicazione dell'Avanzo di Amministrazione



complessivo al 31/12/2012, valori riconsiderati in *Tabella 6*, includendo nelle somme gli importi dell'Amministrazione Centrale.

Tabella 5: Riepilogo della Situazione Amministrativa 2012 dei Dipartimenti

Dipartimenti\voci di entrata e di spesa	DEI	DICATECH	DMMM	ICAR	CISQ	TOTALI
Fondo di cassa iniziale	297.686,57	1.211.869,47	840.821,32	161.186,38	321.740,48	2.833.304,22
(+) Riscossioni in c.comp.	7.311.771,73	2.899.995,38	3.265.626,16	408.867,48	33.653,20	13.919.913,95
(+) Riscossioni in c.residui	1.126.340,54	13.382,50	377.912,54	1.075.289,63	6.280,00	2.599.205,21
(-) Pagamenti in c.comp.	1.739.355,04	1.837.936,83	3.258.137,51	1.077.030,43	303.343,01	8.215.802,82
(-) Pagamenti in c.residui	826.810,67	662.009,95	602.921,52	261.880,44	26.749,95	2.380.372,53
Fondo cassa al 31/12/2012	6.169.633,13	1.625.300,57	623.300,99	306.432,62	31.580,72	8.756.248,03
(+) Residui attivi al 31/12/2012	18.695.979,32	1.535.376,30	5.697.242,18	3.633.267,65	282.508,78	29.844.374,23
(-) Residui passivi al 31/12/2012	2.288.129,97	982.641,94	2.007.748,73	548.789,27	50.462,10	5.877.772,01
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012	22.577.482,48	2.178.034,93	4.312.794,44	3.390.911,00	263.627,40	32.722.850,25

Tabella 6: Riepilogo della Situazione Amministrativa 2012 consolidata

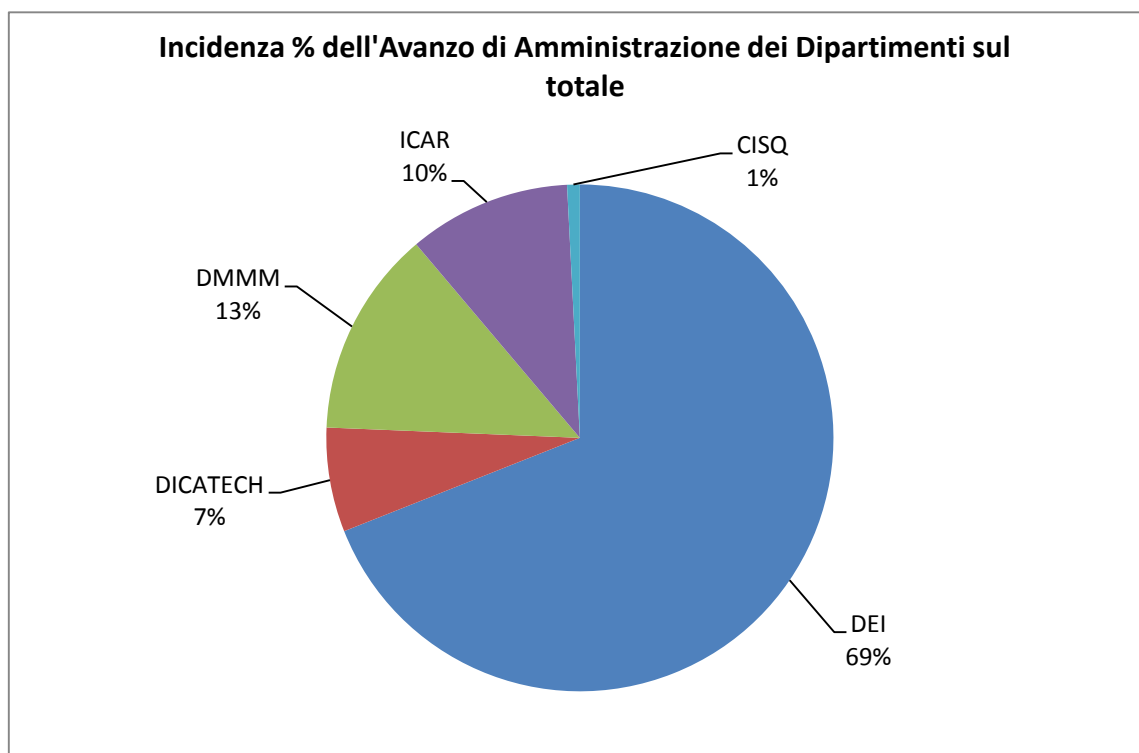
Dipartimenti\voci di entrata e di spesa	Amm.Centr.	DEI	DICATECH	DMMM	ICAR	CISQ	TOTALI
Fondo di cassa iniziale	46.675.656,10	297.686,57	1.211.869,47	840.821,32	161.186,38	321.740,48	49.508.960,32
(+) Riscossioni in c.comp.	63.339.062,64	7.311.771,73	2.899.995,38	3.265.626,16	408.867,48	33.653,20	77.258.976,59
(+) Riscossioni in c.residui	6.203.023,43	1.126.340,54	13.382,50	377.912,54	1.075.289,63	6.280,00	8.802.228,64
(-) Pagamenti in c.comp.	66.048.714,35	1.739.355,04	1.837.936,83	3.258.137,51	1.077.030,43	303.343,01	74.264.517,17
(-) Pagamenti in c.residui	7.916.989,80	826.810,67	662.009,95	602.921,52	261.880,44	26.749,95	10.297.362,33



Fondo cassa al 31/12/2012	42.252.038,02	6.169.633,13	1.625.300,57	623.300,99	306.432,62	31.580,72	51.008.286,05
(+) Residui attivi al 31/12/2012	19.833.181,94	18.695.979,32	1.535.376,30	5.697.242,18	3.633.267,65	282.508,78	49.677.556,17
(-) Residui passivi al 31/12/2012	15.100.356,84	2.288.129,97	982.641,94	2.007.748,73	548.789,27	50.462,10	20.978.128,85
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012	46.984.863,12	22.577.482,48	2.178.034,93	4.312.794,44	3.390.911,00	263.627,40	79.707.713,37

Al fine di rappresentare l'incidenza percentuale dell'Avanzo di Amministrazione dei Dipartimenti sul totale, si è prodotto il *Grafico 1*.

Grafico 1



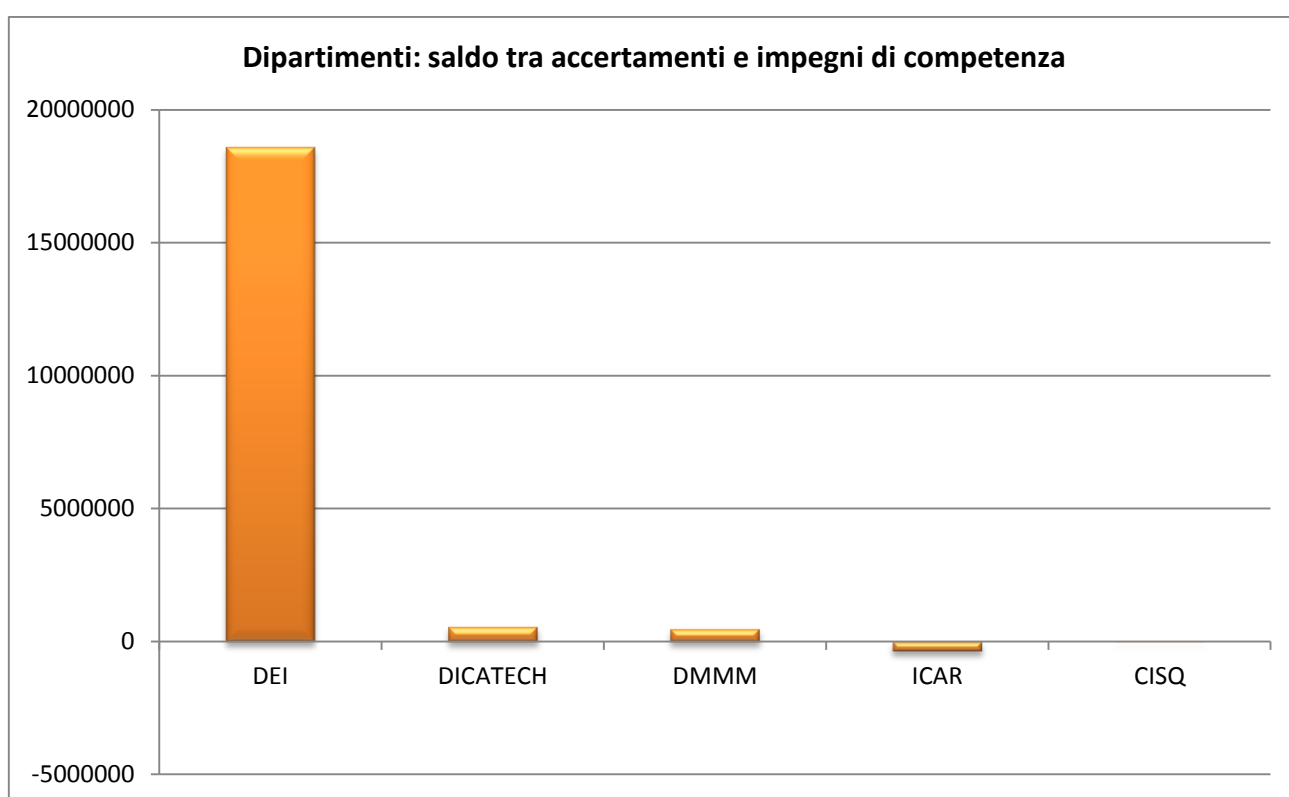
Il grafico proposto mostra in maniera evidente che l'Avanzo del Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione (€ 22.577.482,48) ha notevole incidenza sull'importo rilevato per l'insieme delle strutture decentrate (€ 32.722.850,25). Tale circostanza è riconducibile, in larga parte,



alla consistenza delle risorse gestite a valere sui finanziamenti relativi ai Progetti Operativi Nazionali 2007-2013.

Invece, per quanto attiene la gestione di competenza, il *Grafico 2* esprime i saldi, positivi o negativi, tra accertamenti e impegni di competenza, per ciascun Dipartimento.

Grafico 2



Come può osservarsi dalla visione d'insieme dei prospetti riportati, a fronte della presenza di un equilibrio positivo per la generalità delle strutture decentrate, in termini di avanzo (*Tabella 5* e *Grafico 1*), il Dipartimento di Scienze dell'Ingegneria Civile e dell'Architettura mostra un saldo negativo (- € 357.272,30) tra accertamenti e impegni di competenza (*Grafico2*). Inoltre, fatta eccezione per il Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione, il quale registra un saldo di competenza particolarmente positivo, le altre strutture presentano una situazione molto prossima al pareggio.



Nell'intento di effettuare una sintesi delle informazioni rilevate, si ritiene di poter affermare che il contesto generale non è indicativo di sofferenze strutturali di carattere finanziario, ma della frequente necessità di ricorrere alle disponibilità già presenti, per far fronte alle difficoltà, incontrate e più volte manifestate dall'Amministrazione Centrale, nel procedere a trasferimenti di liquidità, in virtù delle norme che regolano la gestione centralizzata di Tesoreria e, in particolare, il rispetto del fabbisogno annuale assegnato dal MIUR.

Infatti, già a partire dall'esercizio 2010, le devoluzioni verso le strutture decentrate sono avvenute sulla base del fabbisogno reale e non in via diretta, fermo restando il regolare svolgimento delle attività progettuali su risorse assegnate.

A tale proposito, è utile specificare che, a fronte di dichiarate esigenze di cassa, si è proceduto a devoluzioni commisurate a pagamenti, per i quali risultava opportunamente documentata l'improrogabilità.

I relativi trasferimenti sono avvenuti, oltre che a valere sulle risorse dell'Amministrazione Centrale, anche disponendo il passaggio di liquidità tra strutture decentrate, previa analisi dell'entità delle giacenze di ciascuna struttura, del numero di movimentazioni effettuate in corso d'anno e del grado effettivo di esposizione a situazioni d'insolvenza.

Al fine di completare il quadro complessivo della gestione finanziaria, si rappresentano i *Grafici 3, 4 e 5*, nei quali si evidenzia l'incidenza dell'Amministrazione Centrale, rispetto agli esiti delle procedure di consolidamento.



Grafico 3

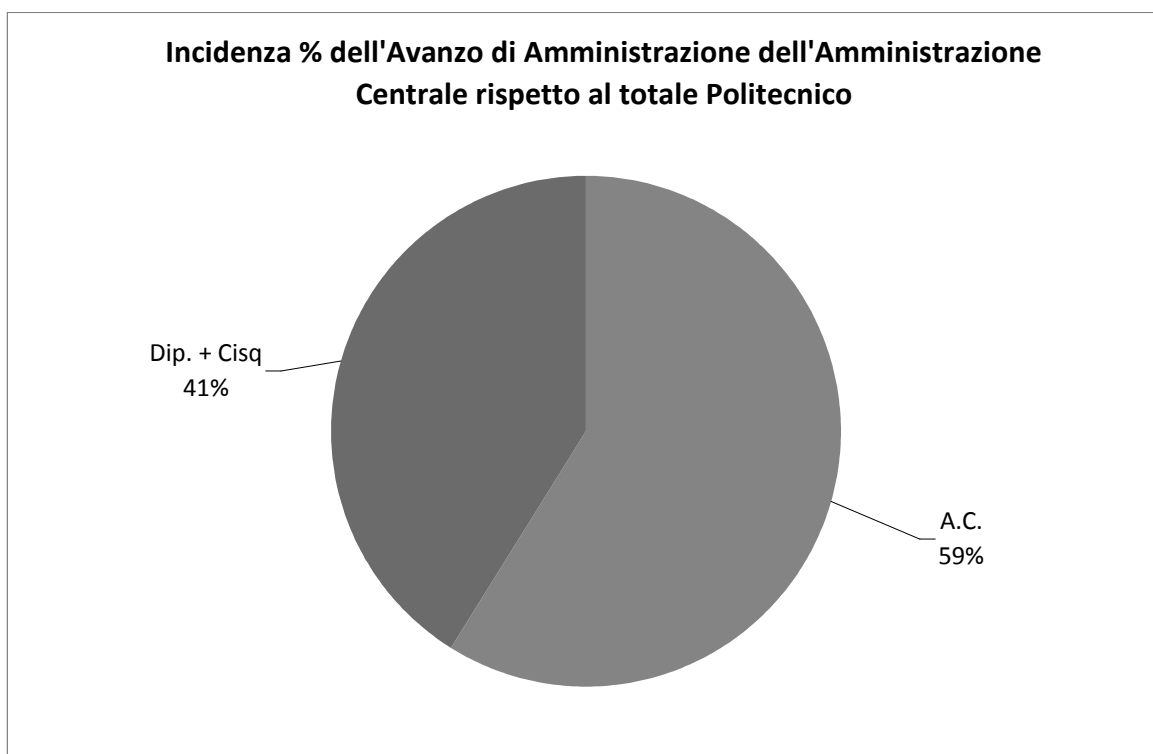


Grafico 4

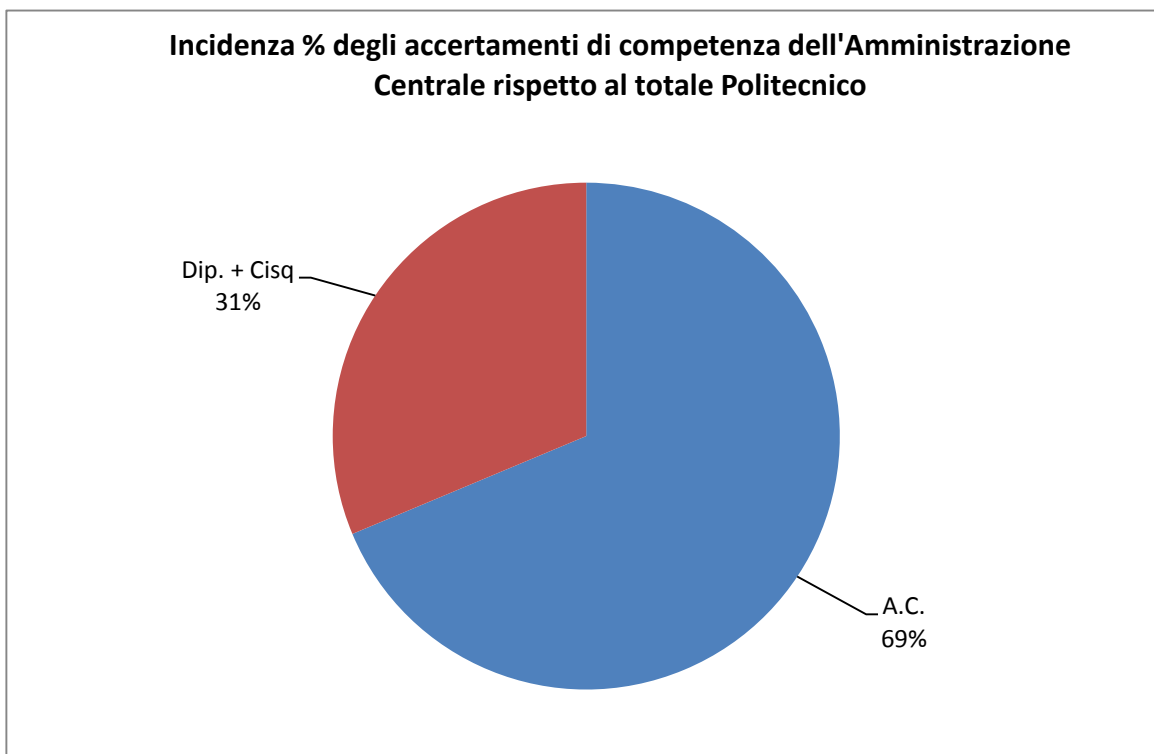
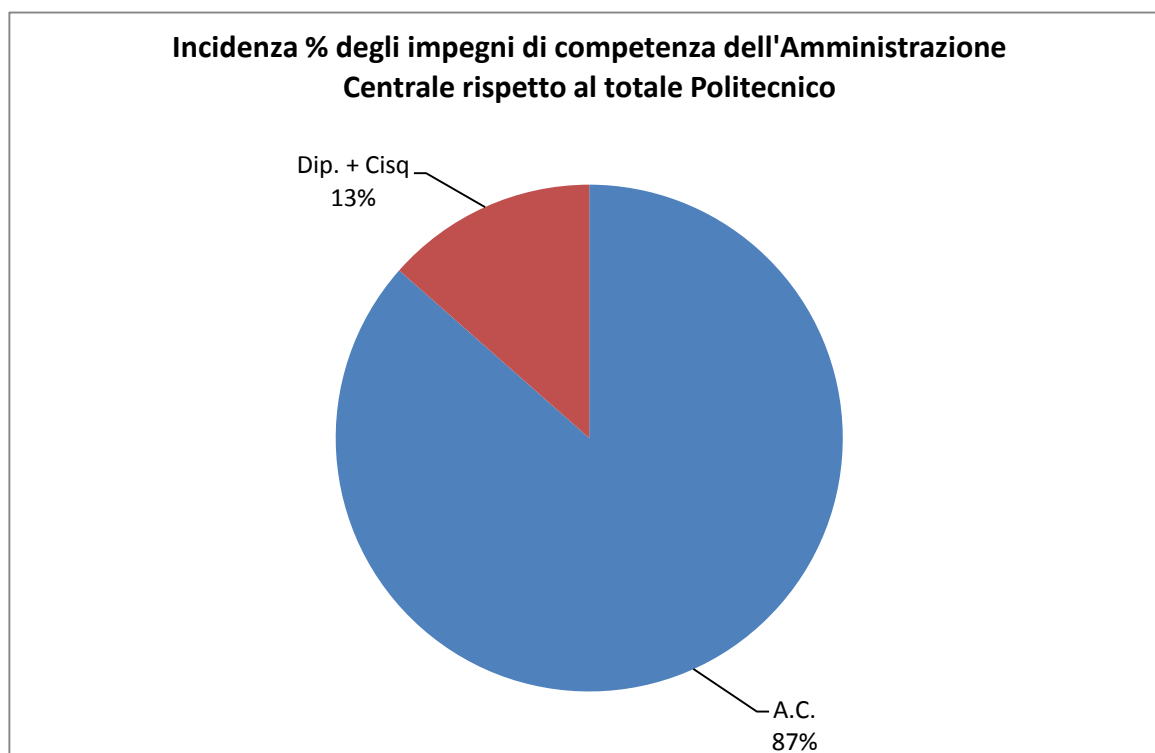


Grafico 5



La Situazione Patrimoniale del Politecnico di Bari – elaborata ai sensi dell’art. 33 del Regolamento per l’Amministrazione la Finanza e la Contabilità - assomma le poste attive e passive dell’Amministrazione Centrale a quelle dei centri autonomi di spesa.

Al riguardo, si evidenzia che il patrimonio netto dell’Ateneo, alla chiusura dell’esercizio di riferimento, presenta un valore complessivo di € 297.854.340,98 che, rispetto alla situazione d’inizio anno (€ 285.183.500,73), registra un incremento di € 12.670.840,25, derivante dalla differenza tra gli aumenti, pari a € 96.519.329,85 e le diminuzioni, pari ad € 83.848.489,60.

E’ opportuno precisare che sul citato incremento ha inciso largamente la crescita dei residui attivi dei Dipartimenti, che sono passati da € 15.651.544,03 al 31/12/2011 a € 29.844.374,23 al 31/12/12, trattandosi di poste per la maggior parte riferibili alla realizzazione di progetti di ricerca pluriennali (prevalentemente P.O.N. 2007-2013, finanziati a partire dal 2011).

Pertanto, può dirsi che le variazioni in aumento non sono rappresentative di una limitata capacità di riscossione dei crediti vantati.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE RISORSE UMANE E FINANZIARIE
SETTORE SERVIZI FINANZIARI

Infine, con riferimento all'articolo 14, commi da 6 a 11, della legge 31 dicembre 2009, n.196, congiuntamente ai documenti in questione, si presentano i prospetti riepilogativi delle riscossioni, dei pagamenti e delle disponibilità liquide estratti dalla banca dati S.I.O.P.E., avendo accertato che i valori registrati coincidono con le risultanze contabili del Conto Consuntivo 2012 e con i documenti prodotti dall'Istituto Cassiere, Banca Monte dei Paschi di Siena.