



Deliberazioni del Consiglio di Amministrazione

COSTITUITO AI SENSI DELL'ART. 13 DELLO STATUTO DEL POLITECNICO, EMANATO CON D.R. N. 128 DEL 19.04.2012

N. 13-2017



Seduta del 22 dicembre 2017



Il giorno 22 dicembre 2017, alle ore 14,00, a seguito di convocazione prot. n. 23325 del 18 dicembre '17, si è riunito, presso la Sala Consiliare, il Consiglio di Amministrazione di questo Politecnico per discutere sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

- Comunicazioni.
- Interrogazioni e dichiarazioni
- Ratifica Decreti Rettorali

PROGRAMMAZIONE E ATTIVITA' NORMATIVA

- 1 Programmazione Triennale LL. PP. 2018-2020

FINANZA CONTABILITA' E BILANCIO

- 2 Budget unico di previsione 2018 e triennale 2018-2020.

PERSONALE

- 3 Chiamata ricercatore a tempo determinato

STUDENTI

- 4 Convenzione tra il Comune di Bari, l'AMTAB S.p.A., l'Università degli Studi di Bari "A. Moro", l'A.D.I.S.U. Puglia e il Politecnico di Bari per il servizio di trasporto urbano degli studenti universitari e contestuale accordo transattivo tra l'Università degli Studi di Bari "A. Moro", l'A.D.I.S.U. Puglia, il Politecnico di Bari e l'AMTAB S.p.A.
- 5 Convenzione prestito d'onore

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. Pierpaolo PONTRANDOLFO Componente docente	◇		
Prof. Vito IACOBELLIS, Componente docente	◇		
Prof. Filippo ATTIVISSIMO Componente docente	◇		
Sig.ra Teresa ANGIULI Componente Tecnico, Amministrativo e Bibliotecario	◇		
Componente studentesca			
Sig. Paolo GUIZZARDI Componente studentesca	◇		
Dott. Crescenzo Antonio MARINO Direttore Generale	◇		

Alle ore 14.40 sono presenti: il Rettore, il Prorettore vicario, il Direttore generale con funzioni di segretario verbalizzante ed i componenti: Altomare, Angiuli, Attivissimo, Giustolisi, Guizzardi, Iacobellis e Pontrandolfo.

Assiste, per coadiuvare il Direttore Generale, nelle sue funzioni di Segretario verbalizzante, a norma dell'art. 9, comma 1 del "Regolamento di funzionamento del Consiglio di Amministrazione", il sig. Giuseppe Cafforio.

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



n. delibera	FINANZA CONTABILITA' E BILANCIO	Budget unico di previsione 2018 e triennale 2018-2020
113		

Il Rettore, sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione i documenti contabili di previsione dell'esercizio 2018 e di programmazione triennale 2018-2020, in ossequio a quanto previsto dall'art. 15, comma 1 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità.

Procede nell'introdurre il punto all'ordine del giorno, illustrando preliminarmente i documenti preventivi predisposti dal Direttore Generale e di seguito elencati:

1. *Budget Economico* Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2018 e triennale 2018-2020, con evidenza dei costi e dei proventi di esercizio e del triennio, in base ai principi della competenza economica.
2. *Budget degli Investimenti* Unico di Ateneo, annuale 2018 e triennale 2018-2020, con evidenza degli investimenti e delle relative fonti di copertura dell'esercizio e del triennio.
3. *Nota Illustrativa* contenente le informazioni complementari a quelle riportate nei documenti sopra menzionati e descrittiva dei criteri adottati per la loro predisposizione.
4. *Bilancio Preventivo Unico di Ateneo* non autorizzatorio in contabilità finanziaria.
5. *Prospetto missioni e programmi* di riclassificazione delle spese.

La citata documentazione è allegata alla presente informativa per farne parte integrante.

Nel fare rimando alla Nota Illustrativa per ogni dettaglio e specificazione, è opportuno sin da questa sede esplicitare che il Budget 2018, economico e degli investimenti, trova parte delle coperture nell'utilizzo di ricavi di carattere pluriennale provenienti da annualità pregresse.

In tal senso tali risorse consistono in:

- 1) Ricavi da risconti passivi, per tutto quanto sia riconducibile ad attività e progetti che vedono già registrati i relativi proventi a partire dal 2015, esercizio di introduzione della contabilità economico-patrimoniale.
- 2) Ricavi da utilizzo di riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria, per tutto quanto sia riconducibile a proventi registrati in regime di contabilità finanziaria (fino al 2014).

In entrambi i casi, si tratta del finanziamento di attività progettuali in corso, sia di parte economica, che d'investimento, oltre che di interventi di nuova determinazione e d'interesse generale per l'Ateneo, in termini di edilizia, impiantistica e altri interventi mirati al miglioramento delle condizioni di tenuta dei beni patrimoniali.



In tal senso, è opportuno specificare che i costi d'esercizio sono finanziati da ricavi di competenza previsti in budget, sia per quanto riguarda attività progettuali da avviare, sia per gli oneri correnti di gestione.

Quanto enunciato, sul piano degli equilibri di bilancio dettati dalla normativa in materia, comporta necessariamente una condizione di pareggio del Budget economico e di copertura totale degli investimenti con risorse da terzi e/o con riserve da contabilità finanziaria e altre risorse proprie.

Il medesimo principio è stato adottato lo scorso anno, laddove il risultato esposto nel budget economico era a pareggio con utilizzo di riserve, sia pur in minore entità, e parimenti il budget degli investimenti risultava interamente coperto dall'utilizzo di riserve. Nel prospetto seguente è ripresa la situazione del 2017, approvata in sede di C.d.A. del 21 dicembre 2016, posta a confronto con quella 2018 attualmente in esame.

Riclassificato	Descrizione Riclassificato	Budget 2017	Budget 2018
A)	PROVENTI OPERATIVI	62.989.796,31	71.195.745,62
I	PROVENTI PROPRI	13.259.734,83	12.802.173,56
I - 1	Proventi per la didattica	7.534.702,00	4.912.622,23
	Proventi per la didattica	7.534.702,00	4.912.622,23
I - 2	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	665.025,57	2.199.567,13
	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	665.025,57	2.199.567,13
I - 3	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	5.060.007,26	5.689.984,20
	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	5.060.007,26	5.689.984,20
II	CONTRIBUTI	46.724.145,00	50.435.449,88
II - 1	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	39.117.370,00	43.732.529,48
	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	39.117.370,00	43.732.529,48
II - 2	Contributi Regioni e Province autonome	0,00	804.457,15
	Contributi Regioni e Province autonome	0,00	804.457,15
II - 3	Contributi altre Amministrazioni locali	52.200,00	30.000,00
	Contributi altre Amministrazioni locali	52.200,00	30.000,00
II - 4	Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	696.590,00	1.001.314,65
	Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	696.590,00	1.001.314,65
II - 5	Contributi da Università	146.960,00	186.561,45
	Contributi da Università	146.960,00	186.561,45

II - 6	Contributi da altri (pubblici)	6.500.000,00	4.560.737,15
	Contributi da altri (pubblici)	6.500.000,00	4.560.737,15
II - 7	Contributi da altri (privati)	211.025,00	119.850,00
	Contributi da altri (privati)	211.025,00	119.850,00
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.005.916,48	7.958.122,18
V - 1	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	2.936.916,48	7.645.808,08
	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	2.936.916,48	7.645.808,08
V - 2	Altri proventi e ricavi diversi	69.000,00	312.314,10
	Altri proventi e ricavi diversi	69.000,00	312.314,10
B)	COSTI OPERATIVI	62.486.015,32	68.347.144,50
VIII	COSTI DEL PERSONALE	38.997.953,06	41.220.540,80
VIII - 1	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	28.016.860,04	30.103.790,48
	docenti / Ricercatori	24.076.872,71	25.604.053,91
	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.629.447,03	3.903.890,77
	docenti a contratto	230.000,00	150.000,00
	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	80.540,30	445.845,80
VIII - 2	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	10.981.093,02	11.116.750,32
	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	10.981.093,02	11.116.750,32
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	14.760.156,41	17.670.852,01
IX - 1	Costi per sostegno agli studenti	3.670.009,01	4.927.089,57
	Costi per sostegno agli studenti	3.670.009,01	4.927.089,57
IX - 2	Costi per il diritto allo studio	1.011.500,00	707.312,80
	Costi per il diritto allo studio	1.011.500,00	707.312,80
IX - 3	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	194.636,63	316.340,42
	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	194.636,63	316.340,42
IX - 4	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	95.000,00	102.828,07
	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	95.000,00	102.828,07
IX - 5	Acquisto materiale di consumo per laboratori	70.554,55	338.108,91
	Acquisto materiale di consumo per laboratori	70.554,55	338.108,91
IX - 7	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	518.655,00	445.121,46
	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	518.655,00	445.121,46
IX - 8	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.773.271,78	8.367.898,63
	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.773.271,78	8.367.898,63
IX - 9	Acquisto altri materiali	475.367,56	936.307,35

	Acquisto altri materiali	475.367,56	936.307,35
IX - 11	Costi per godimento beni di terzi	68.320,00	78.350,00
	Costi per godimento beni di terzi	68.320,00	78.350,00
IX - 12	Altri costi	1.882.841,88	1.451.494,80
	Altri costi	1.882.841,88	1.451.494,80
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.900.000,00	7.472.368,29
X - 1	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		20.425,00
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	20.425,00
X - 2	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	6.900.000,00	7.451.943,29
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	6.900.000,00	7.451.943,29
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	-
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	-
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	-
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.827.905,85	1.983.383,40
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.827.905,85	1.983.383,40
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.827.905,85	1.983.383,40
C)	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-26.794,00	-26.794,00
C - 2	Interessi e altri oneri finanziari	-26.794,00	-26.794,00
	Interessi e altri oneri finanziari	-26.794,00	-26.794,00
	Interessi e altri oneri finanziari	-26.794,00	-26.794,00
E)	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-246.987,00	-375.868,00
E - 2	Oneri	-246.987,00	-375.868,00
	Oneri	-246.987,00	-375.868,00
	Oneri	-246.987,00	-375.868,00
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-230.000,00	-2.445.939,12
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-230.000,00	-2.445.939,12
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-230.000,00	-2.445.939,12
	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-230.000,00	- 2.445.939,12
	Differenza tra Proventi e Costi Operativi [A) - B)]	503.781,00	2.848.601,12
	Oneri finanziari e straordinari [C) + E)]	-273.781,00	- 402.662,00
	Risultato prima delle imposte	230.000,00	2.445.939,12

F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (incl. IRAP)	-230.000,00	- 2.445.939,12
	Risultato economico presunto	-	-
	Fabbisogno di risorse proprie per investimenti da riserve di contabilità finanziaria	6.246.770,61	4.290.575,70

Da un confronto generale emerge che i valori relativi a proventi propri (2017: € 62.989.796,00 e 2018: € 71.195.745,00) risultano accresciuti dall'utilizzo di riserve da contabilità finanziaria e, nelle voci di pertinenza, dai ricavi da risconti passivi.

Invece, risultano parzialmente compensati tra loro i maggiori ricavi previsti sul Fondo di Finanziamento Ordinario e i minori ricavi sulla contribuzione studentesca. Entrambe le voci sono influenzate dagli effetti del nuovo sistema di tassazione e, in particolare, dalla "no tax area", in termini di minori entrate dirette e accresciuto finanziamento a valere sul F.F.O.

In merito al maggior utilizzo di riserve nel 2018, è opportuno esplicitare l'azione condotta nel 2017 di determinazione di gran parte dei saldi progettuali positivi dei Dipartimenti, provenienti da finanziamenti pluriennali precedenti all'adozione della contabilità economico-patrimoniale, inseriti tra le quote di "avanzo" e confluite tra le riserve di Patrimonio Netto nell'attuale sistema.

Tali risorse sono state progressivamente riattribuite e rese nelle disponibilità di ciascun docente nell'ambito dei Dipartimenti di afferenza, per proseguire nelle proprie attività di ricerca, secondo gli obiettivi prefissati.

Ne è conseguito che le maggiori disponibilità reintrodotte nella competenza dell'esercizio sono state tradotte in maggiori previsioni di costi, con particolare riferimento al budget economico.

Infine, è opportuno specificare, con riferimento ai punti n.4 e n.5 sopra citati, che sono in fase di predisposizione i relativi riclassificati, aggiornati secondo quanto previsto dal Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017, all'art.4, comma 2, lett. c) e dal Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 5 settembre 2017, in ambito di adeguamento dell'esposizione delle informazioni contabili alla nuova codifica SIOPE, in vigore a decorrere dal 1° gennaio 2018.

Detti documenti saranno redatti nella loro nuova versione compatibilmente con l'adozione dei necessari interventi tecnici da parte degli uffici competenti e del gestore delle procedure informatiche.

Il Rettore compiuta tale premessa e rimandando all'esame puntuale dei documenti di previsione richiamati in introduzione, apre la discussione, invitando i componenti ad intervenire.

Dopo ampio e partecipato confronto.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- VISTO lo Statuto
- VISTO il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, in particolare l'artt. 15
- VISTE le disposizioni contenute nel D.I. n. 19 del 14.01.2014
- VISTO il D.M. prot. N. 248 dell'11/04/2016
- VISTO il Manuale Tecnico Operativo -II versione ed integrale- strumento operativo a supporto delle attività gestionali degli Atenei, adottato con Decreto del Direttore Generale del MIUR Prot. N. 1841 del 26/07/2017
- VISTO il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 15 del 22 dicembre 2017;

all'unanimità,

DELIBERA

di approvare il Budget unico di previsione 2018 e triennale 2018-2020 corredato dai seguenti documenti contabili che ne costituiscono parte integrante:

1. *Budget Economico* Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2018 e triennale 2018-2020;
2. *Budget degli Investimenti* Unico di Ateneo, annuale 2018 e triennale 2018-2020;
3. *Nota Illustrativa* contenente le informazioni complementari a quelle riportate nei documenti sopra menzionati e descrittiva dei criteri adottati per la loro predisposizione;
4. *Bilancio Preventivo Unico di Ateneo* non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
5. *Prospetto missioni e programmi* di riclassificazione delle spese.

La presente delibera è immediatamente esecutiva.

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