



POLITECNICO DI BARI
DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Budget d'Ateneo 2018 e previsione triennale 2018-2020

Nota Illustrativa



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Sommario

1.INTRODUZIONE	3
2.COPERTURA DEI COSTI E DEGLI INVESTIMENTI	6
3.BUDGET ECONOMICO	9
3.1 Ricavi	10
3.1.1 Fondo per il Finanziamento Ordinario	10
3.1.2 Contribuzione studentesca e altri ricavi di natura contributiva	11
3.1.3 Programmazione triennale ministeriale 2016-2018	14
3.1.4 Ricavi finalizzati derivanti da finanziamenti di soggetti terzi	15
3.1.5 Proventi dei Dipartimenti	19
3.1.6 Ricavi derivanti da sterilizzazioni di ammortamenti	24
3.2 Costi	25
3.2.1 Costi del personale	25
3.2.2 Costi per sostegno agli studenti e il diritto allo studio	33
3.2.3 Altri costi d'esercizio	35
3.2.4 Oneri e imposte sul reddito	41
3.2.5 Ammortamenti	43
4.BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	47
5.PARTECIPAZIONI SOCIETARIE E QUOTE ASSOCIATIVE	54
6.VERSAMENTI IN FAVORE DEL BILANCIO DELLO STATO	55



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

1.INTRODUZIONE

Il Budget unico d'Ateneo, autorizzatorio per l'esercizio 2018 e di previsione per il biennio 2019-2020, è redatto in virtù di quanto previsto dalla Legge n.240 del 2010 e dei successivi decreti attuativi n.18 del 2012 e n. 19 del 2014.

Gli schemi di bilancio adottati, in particolare, fanno riferimento al contenuto del Decreto interministeriale n.925 del 10/12/2015, elaborato in base all'articolo 3, comma 6 del citato decreto n.19, successivamente integrato e modificato dal Decreto del MIUR n. 394 del 8/6/2017.

In tal senso, la circolare ministeriale del 9/10/2017, prot.n. 11734, per l'esposizione della previsione a decorrere dal 2018, prevede "il bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, tenendo conto dello schema di cui all'allegato 2" del citato D.I. n.394, "ed in particolare delle voci di entrata e di spesa SIOPE che confluiscono al III e IV livello prospettato".

Parimenti, la presente Nota Illustrativa segue le linee guida fornite anch'esse dal Ministero e riportate in apposito documento elaborato dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università incluso nel Manuale tecnico operativo, di cui all'art.8 del citato Decreto n.19 e adottato con Decreto Direttoriale n.3112 del 2/12/2015.

In tal senso, si intende anche richiamare la *seconda versione integrale* dello "Schema di Manuale tecnico-operativo" di cui al decreto M.I.U.R. del 26/07/2017, prot.n.1841, la quale recepisce i contenuti delle versioni precedenti.

Con riferimento all'articolo 5, comma 3 del Decreto n.18 del 2012, questo Ateneo ha strutturato anche il budget 2018 coerentemente con la propria articolazione organizzativa complessiva, nel rispetto dei gradi di autonomia gestionale e amministrativa riconosciuti ai vari centri di responsabilità, ad inclusione di quelli dediti alla ricerca e alla didattica.

Nel seguito della trattazione si descriveranno in dettaglio le principali voci di ricavo, di costo e d'investimento previste per il 2018 e per il triennio di riferimento, esplicitandone altresì le relazioni con gli obiettivi e la programmazione dell'Ateneo per il breve e medio periodo.

Tali voci, dal punto di vista dell'amministrazione delle risorse, assommano i valori riconducibili alla gestione ordinaria a quelli vincolati allo svolgimento di attività di tipo progettuale.

Queste ultime sono largamente costituite dall'insieme dei finanziamenti vincolati alla realizzazione di obiettivi legati alla ricerca, ma comprendono anche le risorse destinate allo sviluppo dell'Ateneo e al miglioramento continuo dei processi, fattispecie che spesso rientrano nell'ambito amministrativo e gestionale più che in quello della docenza.

Dal punto di vista della struttura organizzativa, il budget si compone di cinque sezionali, altresì denominati Unità Economiche, delle quali quattro sono rappresentative dei Dipartimenti del Politecnico (il dipartimento interateneo di Fisica ha il proprio budget incardinato nell'università Aldo Moro di Bari) e una dell'Amministrazione Centrale, la quale, a sua volta accoglie le previsioni relative a quattro Direzioni.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

In particolare, l'organigramma sulla base del quale sono assegnate le risorse di bilancio può così delinearsi:

U.E.1 - Amministrazione Centrale

- Direzione Generale
- Direzione Gestione Risorse e Servizi Istituzionali
- Direzione Qualità e Innovazione
- Direzione Affari Generali, Servizi Bibliotecari e Legali

U.E.2 – Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'informazione (DEI)

U.E.3 – Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, Territoriale, Edile e di Chimica (DICATECH)

U.E.4 – Dipartimento di Scienze dell'Ingegneria Civile e dell'Architettura (DICAR)

U.E.5 – Dipartimento di Meccanica, Matematica e Management (DMMM).

Si menziona, infine, il Centro Interdipartimentale “Magna Grecia”, con sede a Taranto.

Ciascuna Unità Economica può, a sua volta, scomporsi in varie Unità Analitiche, che, pur non costituendo sezionali autonomi di budget, vedono suddivise e assegnate le risorse relative alle attività di propria pertinenza. In fase di contabilizzazione le Unità Analitiche sono tracciate insieme ai ricavi e ai costi effettivamente prodotti nel proprio ambito, in maniera da approfondire il dettaglio delle informazioni desumibili dalla gestione economico-finanziaria.

E' opportuno precisare che, in virtù della normativa vigente, le risorse attribuibili a ciascuna Unità Economica e/o Analitica confluiscono nel Bilancio Unico d'Ateneo e sono quindi rappresentate unitariamente nell'ambito dei documenti di sintesi che compongono il bilancio, prescindendo dal grado di autonomia legalmente riconosciuto.

Tuttavia, in sede di controllo e monitoraggio tali documenti possono essere prodotti, anche in forma ufficiale, rispetto alla singola Unità, con riferimento sia ai valori previsionali, sia ai valori consuntivi.

Per quanto attiene l'applicazione di prassi e procedure scaturenti dalle norme citate all'ambito specifico del Politecnico, si fa rimando a quanto previsto dal Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione la Finanza e la Contabilità, emanato con Decreto Rettorale n.441 del 7 agosto 2015.

Tutto ciò enunciato, è opportuno evidenziare che gli approfondimenti proposti nel seguito garantiscono il rispetto dei “contenuti minimi” previsti nel sopra citato Manuale (MTO), nei termini di seguito specificati.

- Illustrazione dei criteri di formazione e di valutazione in riferimento ai principi previsti dalla disciplina speciale del D.I. 19/2014 e generale O.I.C., evidenziandone la coerenza con i principi da adottarsi per il bilancio di esercizio, ed in conformità con la struttura richiesta dall'art. 5, comma 3, del D.lgs. 18/2012.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

- Indicazione, per le varie poste, dei criteri di valutazione (parametri, stime, statistiche, ecc.), con specificazione delle scelte metodologiche per la stima di iscrizione dei valori previsionali, sia per i ricavi sia per i costi.
- Per i ricavi, indicazione sulle modalità di iscrizione e sui criteri di valutazione del Fondo di Finanziamento Ordinario, delle tasse e contributi studenteschi, nonché di tutte le altre voci di ricavo significative rispetto al raggiungimento degli obiettivi;
- Evidenza della presenza e dell'entità dei ricavi derivanti da utilizzo di risconti passivi, per contributi in conto esercizio e/o per sterilizzazione di ammortamenti, nonché di riserve derivanti dalla contabilità finanziaria (fino all'esaurimento delle relative risorse) e/o dell'eventuale utilizzo di fondi per spese.
- Per i costi, indicazione del dettaglio del costo del personale e dei relativi dati prospettici nel periodo considerato, al fine di rendere possibile la verifica della sostenibilità delle politiche di reclutamento nel breve e medio periodo.
- Per gli ammortamenti presunti, indicazione dei criteri di determinazione e le aliquote di ammortamento applicate.
- Misure di contenimento della spesa applicabili alle università e relativi versamenti al bilancio dello Stato.
- Illustrazione sull'ipotetica destinazione del risultato economico di esercizio presunto, laddove già individuata, in relazione ad impieghi di copertura di perdite e/o di ricostituzione / mantenimento dell'equilibrio finanziario.
- Evidenza dell'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto non vincolate, ai fini del conseguimento del pareggio del budget economico, distinguendo quelle derivanti dalla contabilità finanziaria da quelle derivanti dalla chiusura di bilanci in contabilità economico/patrimoniale.
- Indicazione, per le previsioni degli investimenti programmati, delle categorie di riferimento coerentemente alle voci relative alle immobilizzazioni.
- Illustrazione delle iniziative in riferimento ai vari contesti di intervento, specificandone la destinazione ed evidenziando le attività che richiedono un impegno pluriennale di acquisizione e/o realizzazione.
- Indicazione e descrizione delle fonti di copertura, finanziarie e/o patrimoniali, per ciascun investimento previsto, sulla base della tipologia indicata nello schema di budget e dei riflessi che tali utilizzi potranno avere nelle risultanze patrimoniali alla chiusura dell'esercizio, in relazione all'esigenza di mantenere l'equilibrio del bilancio come stabilito dai postulati di cui al D.I. 19/2014.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

2.COPERTURA DEI COSTI E DEGLI INVESTIMENTI

Il Budget 2018, economico e degli investimenti, trova parte delle coperture dei costi e degli investimenti 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.

Nel seguito della trattazione saranno forniti maggiori dettagli sull'impiego di risorse di competenza, mentre, per quanto riguarda l'utilizzo di risorse da annualità pregresse, nella successiva Tabella 1 se ne esplicita la composizione e la consistenza al 31/12/2016, ultimo anno di consuntivazione.

Tabella 1- Disponibilità di riserve

RESIDUO RISERVE DA COFI PER COPERTURA BUDGET 2017	10.429.139,00
<i>Di cui riserve utilizzate per copertura budget investimenti 2017</i>	<i>6.246.770,61</i>
<i>Di cui riserve utilizzate per copertura budget economico 2017</i>	<i>2.936.916,48</i>
Differenza per COPERTURA BUDGET 2018 E SEGUENTI	1.245.451,91
RISERVE DA COFI VINCOLATE PER PROGETTI (mai utilizzate)	24.321.453,00
UTILE 2015 DISPONIBILE	3.602.578,00
UTILE 2016 DISPONIBILE	1.754.599,22



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Riserve da utilizzare in Budget 2018	
RISERVE EX COFI	
Disponibili da budget 2017 iniziale	1.245.451,91
Variazioni budget 2017 in diminuzione dei costi (deliberazione C.d.A. del 5/12/2017, n.111)	3.050.681,76
Totale riserve disponibili da budget 2017 assestato	4.296.133,67
Disponibili da svincolo riserve COFI vincolate (riduzione crediti - bilancio di esercizio 2016 – Cda del 3-8-2017)	7.639.746,91
UTILI DA CONTABILITA' ECONOMICA	5.357.177,22

Nella tabella seguente, invece, si indica l'impiego effettivo delle riserve in budget 2018 e la consistenza residua per gli utilizzi futuri.

Tabella 2 – Utilizzo di riserve in budget 2018 - 2020

Utilizzo di riserve in budget 2018 e consistenza residua presunta al 31/12/2018		
Riserve		
	su economico	7.645.808,08
	su investimenti	4.290.575,70
Totale coperture mediante riserve	11.936.383,78	
di cui riserve COFI budget 2017 assestato	4.283.635,39	
di cui riserve da progetti	7.652.748,39	
Riserve libere post utilizzo in budget 2018	12.498,28	
Riserve da progetti post utilizzo in budget 2018	16.668.704,61	

Utilizzo di riserve in budget 2019 e consistenza residua presunta al 31/12/2019		
Riserve		
	su economico	3.289.921,11
	su investimenti	2.782.641,21
Totale coperture mediante riserve	6.072.562,32	
di cui riserve da progetti	6.072.562,32	



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

<i>di cui Riserve libere</i>	-	
Riserve da progetti post utilizzo in budget 2019	10.596.142,29	

Utilizzo di riserve in budget 2020 e consistenza residua presunta al 31/12/2020		
Riserve		
	su economico	2.923.033,68
	su investimenti	1.808.513,21
Totale coperture mediante riserve	4.731.546,89	
<i>di cui riserve da progetti</i>	4.731.546,89	
<i>di cui Riserve libere</i>	-	
Riserve da progetti post utilizzo in budget 2019	5.864.595,40	



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

3.BUDGET ECONOMICO

Si descrivono nel seguito le principali voci di ricavo e di costo che contribuiscono alla redazione del budget economico, volgendo prioritaria attenzione alla descrizione delle relazioni intercorrenti tra previsioni di entrata e di uscita, nonché alla distinzione delle fonti di finanziamento, proprie o di soggetti terzi.

Fermo restando il principio di competenza economica sotteso alla determinazione di tutte le poste, sembra utile esplicitare che i costi trovano copertura anche in ricavi da utilizzo di risconti passivi per un importo di **€ 4.944.994,38**.

Sono inoltre da considerare i contributi in conto esercizio e/o per sterilizzazione di ammortamenti e, naturalmente, le riserve derivanti dalla contabilità finanziaria sopra esposte.

Queste ultime, in virtù delle norme vigenti, saranno comunque evidenziate in maniera distinta dai valori registrati a decorrere dall'adozione del sistema economico-patrimoniale (anno 2015).



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

3.1 Ricavi

3.1.1 Fondo per il Finanziamento Ordinario

La previsione del **Fondo per il Finanziamento Ordinario 2018** è di € **40.787.610,00**, comprensivo della quota base e delle altre voci, tra le quali le quote già comunicate dal M.I.U.R. in relazione ai piani straordinari per professori ordinari e ricercatori ai sensi dell'art. 24, comma 3, lettera b), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240.

L'importo complessivo è stato stimato sulla base delle assegnazioni effettive 2017. Si osservi che il Politecnico, grazie ai buoni risultati conseguiti nella ricerca e nella didattica, come valutati dal MIUR, è risultato la seconda università d'Italia per crescita percentuale del FFO nel 2017.

Per quanto riguarda a cosiddetta "no tax area", si è elevato ad € 986.000,00 il finanziamento previsto (€ 493.115,00 nel 2017), in virtù delle maggiori risorse stanziare dal Ministero in favore di tale misura (€ 105.000.000,00 nel 2018).

Per ragioni di carattere prudenziale, il Fondo per gli anni 2019 e 2020 è stato ridotto nella misura dello 0,2 % rispetto all'importo del 2018, in quanto non si dispone di sufficienti elementi di valutazione sul *trend* di crescita / decrescita della quota base e di quella premiale.

Nella tabella seguente si espone la previsione del F.F.O. suddivisa nelle varie voci d'intervento.

Tabella 3 - Fondo per il finanziamento Ordinario – triennio 2018-2020

Previsione Fondo di Finanziamento Ordinario - triennio 2018-2020					
Assegnazione effettiva 2017: voci	Assegnazione effettiva 2017: importi	Previsione 2018: voci	Previsione 2018: importi	Importo 2019	Importo 2020
Quota base 2017	28.504.062,00	Quota base 2018	28.504.062,00		
Dottorato e post lauream	568.607,00	Dottorato e post lauream	568.607,00		
Piani straordinari	1.162.243,00	Piani straordinari	1.162.243,00		
Quota premiale	9.448.611,00	Quota premiale	9.448.611,00		
Perequativo	116.416,00	Perequativo	116.416,00		



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Perequativo risorse disp.	1.671,00	Perequativo risorse disp.	1.671,00		
No tax area	493.115,00	No tax area	986.000,00		
Recupero fondo giovani	- 31.857,00				
TOTALE GENERALE	40.262.868,00	TOTALE GENERALE	40.787.610,00	40.706.034,78	40.706.034,78

3.1.2 Contribuzione studentesca e altri ricavi di natura contributiva

L'andamento delle entrate proprie, provenienti dalla contribuzione studentesca rappresenta un importante strumento strategico della *governance* di Ateneo ed è strettamente correlato con il numero degli studenti iscritti, con i redditi del nucleo familiare dello studente e dal regolamento delle tasse.

In termini di popolazione studentesca, occorre considerare che a livello nazionale, si sta assistendo ad un progressivo decremento della stessa, dovuto ad una riduzione naturale della popolazione attiva di diciottenni. Per quanto riguarda il Politecnico di Bari, sono state messe in campo azioni volte a diversificare e aggiornare l'offerta formativa con un effetto già notevole sul numero di immatricolati (nell'a.a. 2016/17 l'incremento è stato del 19,2% rispetto all'anno precedente. Tale *trend* positivo, sarà probabilmente confermato anche nell'a.a. 2017/18 - i dati ANS riportati in Tabella 4 sono ancora provvisori) e una riduzione degli abbandoni. La riduzione del numero totale degli iscritti è determinata quindi principalmente dalla crescita del numero di laureati e dalla riduzione dei tempi di laurea.

Tabella 4: Andamento degli studenti iscritti e immatricolati al Politecnico di Bari – A.A. 2012-13 al 2017-18

Studenti iscritti	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18
Iscritti	10.974	10.598	10.232	9.760	9.672	8.397*
Immatricolati	2.208	2.441	2.170	2.182	2.602	2.216*

Fonte: Anagrafe Nazionale degli Studenti¹.
2017.

*dato provvisorio al 7 dicembre

¹ La fonte dei dati è l'Anagrafe Nazionale degli Studenti e per le caratteristiche della stessa, potrebbe sottostimare il numero degli immatricolati e degli iscritti rispetto alla fonte dati interna ai singoli atenei, specialmente negli ultimi anni, a causa della modalità di formazione della banca-dati stessa. Infatti, mentre l'aggiornamento delle banche dati interna di ateneo avviene pressoché immediatamente a seguito del verificarsi dell'evento, il database dell'Anagrafe Nazionale si



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Ai fini del computo dell'ammontare delle tasse introitate dal Politecnico, occorre precisare che negli ultimi anni, quasi tutti gli atenei italiani hanno adottato un sistema di rilevazione della situazione reddituale degli studenti più affidabile.

A partire dall'a.a. 2016-17, infatti, la determinazione del valore ISEE, funzionale per il computo delle tasse universitarie, viene effettuata attraverso una dichiarazione spontanea da parte degli studenti, di tutti i redditi percepiti ed accumulati sotto forma di deposito bancario e/o postale, oltre che del patrimonio immobiliare. Tutti questi dati vengono forniti ai Caf convenzionati, i quali determinano l'ISEE ed inviano il tutto all'INPS, il quale ha il compito di controllare, mediante l'incrocio dei dati con l'Agenzia delle Entrate e gli Istituti bancari, la veridicità e la correttezza dei dati trasmessi, pena il rifiuto della validazione del modello.

Questo strumento dichiarativo, oltre a garantire la giusta denuncia degli studenti, consente di mantenere i criteri di equità fra gli studenti considerando l'ammontare della ricchezza effettivamente detenuta da tutto il nucleo familiare di cui fa parte.

Nella Tabella 5 viene rappresentato il *trend* dei ricavi per tasse e contributi che il Politecnico ha ricevuto dal 2012 al 2016. Successivamente vengono inseriti il dato provvisorio degli introiti del 2017 e le previsioni di ricavo per gli anni 2018-2020.

Il *trend* in crescendo del primo quinquennio, ed in particolare del biennio 2015-2016, è frutto della politica di recupero delle tasse pregresse e delle morosità esistenti, che è stato effettuato in questi ultimi anni e si è concluso, quasi del tutto, nel 2016. Infatti, gli incassi effettuati nel 2016, riferiti agli anni pregressi, sono stati pari a soli € 116.756,52.

Il 2017 può essere considerato un anno a regime, nel quale sono stati considerati solo gli introiti della popolazione attiva dell'Ateneo.

Come previsione di introiti per tasse e contributi studenteschi nel 2018, si stima una riduzione consistente del gettito, dovuta all'adozione del nuovo *Regolamento tasse* adottato dal Politecnico per l'a.a. 2017/18.

Esso è in linea con quanto stabilito dalla L.232 del 11/12/2016, ai commi 252-267, che contengono una ridefinizione delle disciplina in materia di contributi corrisposti dagli studenti iscritti ai corsi di laurea e di laurea magistrale delle università statali, con l'introduzione di un contributo annuale omnicomprensivo e della "No – Tax Area" per quanti appartengono ad un nucleo familiare con ISEE fino a 13.000 euro (con conseguente incremento delle risorse del Fondo di finanziamento ordinario).

Il criterio di stima delle entrate per tasse e contributi studenteschi per il 2018 è basato sul numero di dichiarazioni ISEE prelevate dalla banca dati INPS, alla data del 6 dicembre 2017, pari a 6.786, e la corrispondente tasso media annua pari a € 471,87, calcolata al netto di giroconti fondi Adisu e bollo e al lordo di eventuali esoneri e meriti. La proiezione finale di incasso è stata ottenuta moltiplicando la tasso media di € 471,87 per una popolazione di studenti iscritti attivi stimata in 9.800 unità. Il risultato ottenuto di previsione di incasso 2018 per tasse e contributi studenteschi per corsi di laurea è pari a € 4.625.000,00, a cui sono stati aggiunti in modo forfettario € 115.000,00 di introiti per tasse e contributi per altri corsi e servizi, per un ammontare finale pari a € 4.740.000,00.

La stessa cifra è stata riportata in proiezione anche sugli anni 2019 e 2020.

alimenta mediante spedizioni mensili che vengono effettuate dai singoli atenei. La scelta deriva dalla necessità di poter confrontare i dati del Politecnico con quelli di tutte le università presenti sul territorio nazionale.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

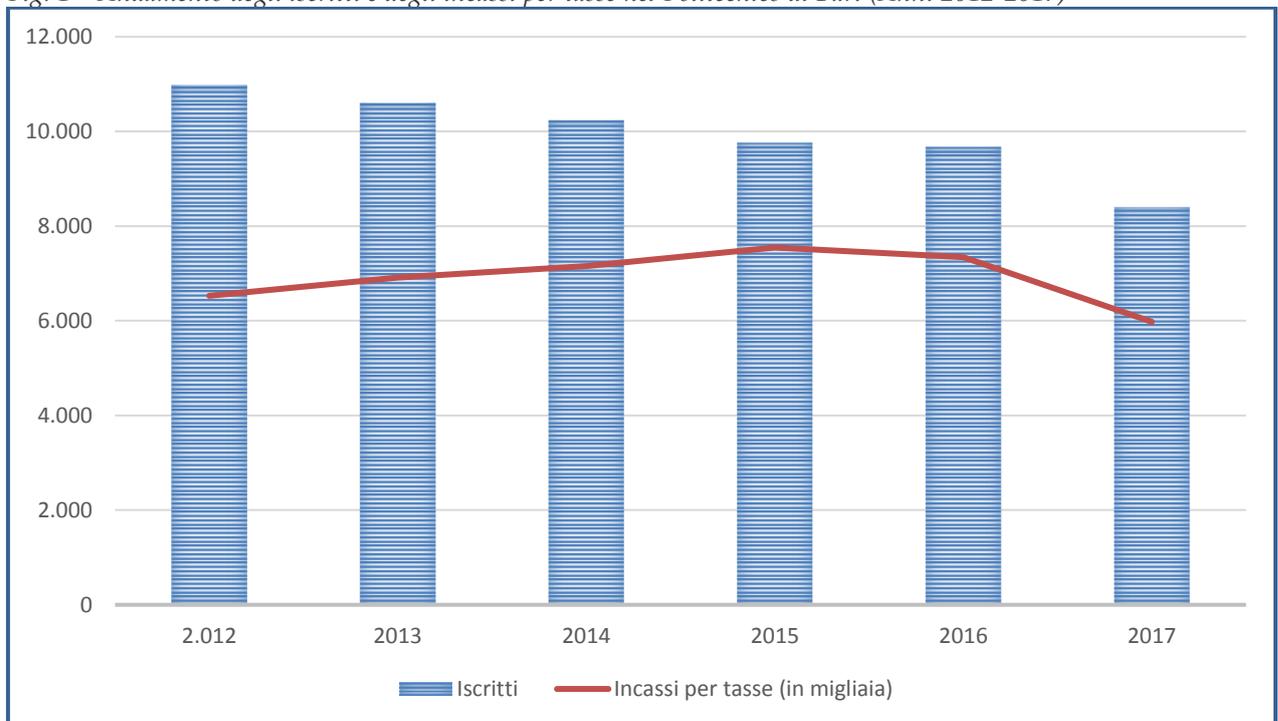
Risulta doveroso esplicitare che, ai fini del futuro equilibrio di bilancio, si effettuerà costantemente il monitoraggio del trend della tassazione.

Tabella 5: Andamento della contribuzione studentesca degli studenti del Politecnico di Bari dal 2012 al 2016 e stima 2017-2020 (al netto delle partite di giro: tassa ADISU e bolli e del contributo MIUR della "No Tax Area")

Anni	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
						consuntivo parziale al 12.10.2017	proiezione	proiezione	proiezione
Tasse e contributi per L e LMCU e LM, altri corsi e servizi	6.526.062	6.910.096	7.153.180	7.548.726	7.347.636	5.979.828	4.740.000	4.740.000	4.740.000
Var. % vs. anno 2012		5,88%	9,61%	15,67%	12,59%	-8,37%	-27,37%	-27,37%	-27,37%
Var. % vs. anno precedente		5,88%	3,52%	5,53%	-2,66%	-18,52%	-20,73%	0,00%	0,00%

Fonte: Conti consuntivi del Politecnico di Bari, anni vari.

Fig. 1 – Andamento degli iscritti e degli incassi per tasse nel Politecnico di Bari (Anni 2012-2017)





POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

3.1.3 Programmazione triennale ministeriale 2016-2018

Il MIUR ha definito nel D.M. n. 635 dell'8 agosto 2016, (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 22 settembre 2016, n. 222), le linee generali d'indirizzo della programmazione delle Università per il triennio 2016-2018 e gli indicatori per la valutazione periodica dei risultati (allegati 1 e 2 al DM).

Con D.M. n. 264 del 12 maggio 2017 è stata disposta l'ammissione a finanziamento dei due progetti presentati dall'Ateneo, per una somma pari all'80% di quanto richiesto per ciascuno dei progetti, come dettagliato nella scheda seguente.

Obiettivi/Azioni	% Attribuzione	Finanziamento Richiesto 2016/2018	Finanziamento Ottenuto 2016/2018
B.A Allestimento e/o attrezzature per la didattica e la ricerca	80,00	683.670	546.936
Totali per obiettivo		683.670	546.936
C.C Integrazione del fondo per la premialità dei docenti universitari ai sensi dell'art. 9, secondo periodo, della L. n. 240/2010	80,00	300.000	240.000
Totali per obiettivo		300.000	240.000
TOTALI D'ATENE0		983.670	786.936

Coerentemente con quanto sopra, sono stati allocati sul budget 2018 fondi del valore complessivo di € 546.936,00 per investimenti in attrezzature informatiche legati all'obiettivo-azione B.A.

Relativamente all'obiettivo-azione C.C "Integrazione del fondo per la premialità dei docenti universitari ai sensi dell'art. 9, secondo periodo, della L. n. 240/2010", è richiesto un cofinanziamento del 50% da parte dell'Ateneo.

Pertanto, per l'obiettivo-azione C.C., sono stati allocati fondi sul budget 2018 per costi di incentivazione dei docenti per complessivi € 480.000,00, di cui il 50% coperti da ricavi finalizzati dal MIUR per programmazione triennale e il 50% a valere su fondi di Ateneo.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

3.1.4 Ricavi finalizzati derivanti da finanziamenti di soggetti terzi

Si sono recentemente concluse le procedure di presentazione di nuovi progetti di ricerca da parte del Politecnico di Bari in risposta al Decreto MIUR 1735/2017 “Avviso per la presentazione di Progetti di Ricerca Industriale e Sviluppo Sperimentale nelle 12 aree di specializzazione individuate dal PNR 2015-2020”.

Considerando la numerosità dei progetti (pari a 16 da parte del Politecnico, quale soggetto proponente, e altri che vedono l’Ateneo quale soggetto attuatore di un Distretto/Consorzio) e non potendo avere esatta dimensione delle proposte di ricerca che il MIUR riterrà ammissibili a finanziamento, si è ritenuto prudentiale inserire in budget soltanto una quota di verosimile realizzazione.

In particolare, a fronte di un totale di circa 10 milioni in termini di portata dei finanziamenti presunti, se ne è considerato circa un terzo.

Pertanto, si è provveduto ad imputare al budget 2018 € 976.650,00 circa sul conto di ricavo CA.05.51.01.13 – “Accordi di programma (con il MIUR)” e a distribuirne i relativi costi sui conti di pertinenza, mentre l’importo complessivo per il triennio di programmazione è stato stimato in € 2.929.900,00 circa.

In maniera analoga si è proceduto per altre due *call* regionali, INNOLABS ed INNONETWORK, emanate dalla Regione Puglia e rispetto alle quali vi è già la determina dei progetti dichiarati ammissibili. Infatti, considerando la possibilità che, nel corso dei primi mesi dell’anno 2018, la Regione stabilirà, in via definitiva, i progetti ammessi e i relativi costi finanziabili, per il medesimo criterio di prudenza precedentemente richiamato, si è proceduto a contemplare in budget il finanziamento di due progetti così articolati:

- INNOLABS (per un totale di 7 progetti del Politecnico dichiarati ammissibili): € 103.500,00.
- INNONETWORK (per un totale di 19 progetti del Politecnico dichiarati ammissibili): € 1.600.000,00.

In entrambi i casi, le risorse sono state stanziare sul conto di ricavo CA.05.50.02.03 – “Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni”, con relativa distribuzione dei costi sui conti di pertinenza e considerando che la durata massima dei progetti in questione è di n.18 mensilità.

Per i progetti già avviati nel corso degli anni precedenti con ricavi già realizzati, sono stati stimati i costi ancora da sostenere nel triennio, secondo le scadenze previste.

Le relative coperture sono indicate sui conti di ricavo di pertinenza, rappresentativi dei risconti passivi, che si generano mediante la tecnica del *cost to cost*, in base allo stato di avanzamento lavori.

Infine, in termini di apporto alla ricerca deve menzionarsi la quota annuale di finanziamento dell’Ateneo di € 100.000,00, esposta nelle voci di costo d’esercizio.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Nel seguito sono riportate un complesso di tabelle esplicative della natura dei proventi ricompresi in tale categoria.

Tabella 6 – Contributi da Miur e da altre Amministrazioni Centrali

II – 1 Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali		2018	2019	2020
		43.723.799,38	43.130.443,47	43.085.536,14
CA.05.51.01.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	40.787.610,00	40.706.035,00	40.706.035,00
CA.05.51.01.02	Assegnazione per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone handicappate	48.798,80	38.000,00	25.000,00
CA.05.51.01.06	Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale	163.907,42	79.451,31	57.073,98
CA.05.51.01.11	Ass. F.do sost. dei giovan. DM 198/2003	72.806,00	66.500,00	67.000,00
CA.05.51.01.12	Assegnazione Programmazione Triennale	240.000,00	0,00	0,00
CA.05.51.01.13	Accordi di programma (con il MIUR)	1.466.941,50	1.466.941,50	1.465.941,50
CA.05.51.01.14	Assegnazione borse di studio post lauream (MIUR)	716.635,66	708.915,66	699.885,66
CA.05.51.01.15	Assegnazioni diverse a favore della ricerca (MIUR)	160.000,00	55.000,00	55.000,00
CA.05.51.02.01	Contributi diversi da altri ministeri	67.100,00	9.600,00	9.600,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Tabella 7 – Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

I – 2 Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		2018	2019	2020
		2.199.567,13	286.635,66	202.000,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	2.003.311,73	101.635,66	17.000,00
CA.05.55.02.01	Prestazioni a pagamento - tariffario	34.255,40	23.000,00	23.000,00
CA.05.55.03.02	Sponsorizzazioni	122.000,00	122.000,00	122.000,00
CA.05.55.03.03	Noleggio spazi universitari	40.000,00	40.000,00	40.000,00

Tabella 8 – Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi

I – 3 Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi		2018	2019	2020
		5.689.984,20	1.547.914,64	284.175,00
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	542.571,46	35.945,74	0,00
CA.05.50.02.02	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Ministeri e altre Amministrazioni centrali	683.599,60	0,00	0,00
CA.05.50.02.03	Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	1.793.543,57	935.719,24	0,00
CA.05.50.02.05	Ricerche con finanziamenti competitivi da Provincie e Comuni	53.500,00	93.500,00	86.500,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	778.513,64	269.649,66	47.675,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.05.50.02.09	Ricerche con finanziamenti competitivi da Università	18.500,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.10	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Organismi internazionali	198.940,80	0,00	0,00
CA.05.50.02.11	Ricerche con finanziamenti competitivi da società e enti controllati	295.000,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.12	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (pubblici)	40.326,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.13	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (privati)	1.285.489,13	213.100,00	150.000,00

Tabella 9 – Contributi da soggetti pubblici e privati

Contributi da soggetti pubblici e privati non costituenti amministrazioni centrali dello Stato		2018	2019	2020
II – 2 Contributi Regioni e Province autonome		804.457,15	21.177,86	20.035,00
CA.05.51.03.01	Assegnazioni da Regioni - Province autonome per funzionamento iniziative didattiche	249.161,00	0,00	0,00
CA.05.51.03.04	Assegnazioni da Regioni - Province autonome - Accordi di programma	555.296,15	21.177,86	20.035,00
II – 3 Contributi altre Amministrazioni locali		30.000,00	0,00	0,00
CA.05.51.03.07	Assegnazioni da Altre amministrazioni locali - contributi diversi	30.000,00	0,00	0,00
II – 4 Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali		1.001.314,65	973.914,65	535.252,15
CA.05.51.05.02	Contributi diversi da altri organismi intern.li	1.001.314,65	973.914,65	535.252,15
II – 5 Contributi da Università		186.561,45	85.000,00	50.000,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.05.51.04.05	Contributi diversi da altre università	186.561,45	85.000,00	50.000,00
II – 6 Contributi da altri (pubblici)		4.560.737,15	4.560.316,00	4.560.316,00
CA.05.51.04.01	Contributi diversi di Enti Pubblici	400.421,15	400.000,00	400.000,00
CA.05.51.06.04	Contributi in conto capitale immobilizzazioni in uso	4.160.316,00	4.160.316,00	4.160.316,00
II – 7 Contributi da altri (privati)		119.850,00	2.014,00	2.014,00
CA.05.51.04.03	Contributi diversi di Enti Privati	117.836,00	0,00	0,00
CA.05.54.01.04	Lasciti, oblazioni e donazioni	2.014,00	2.014,00	2.014,00
Totale Generale		6.702.920,40	5.642.422,51	5.167.617,15

3.1.5 Proventi dei Dipartimenti

Le Tabelle 10, 11, 12 e 13 mostrano, per ognuno dei Dipartimenti, il dettaglio dei proventi per ciascuna linea ministeriale di budget e per ciascun conto, secondo quanto deliberato dai Consigli delle quattro strutture.

Tali proventi sono costituiti da risorse finalizzate legate a progetti di ricerca finanziati da terzi o comunque vincolate al raggiungimento di obiettivi predeterminati.

I valori mostrati in corrispondenza di ciascun conto di pertinenza possono essere rappresentativi, in tutto o in parte, di ricavi di annualità pregresse rimandati ad esercizi futuri, mediante risconti passivi.

Nel caso in cui tali ricavi siano precedenti all'adozione del bilancio economico-patrimoniale (anno 2015), gli stessi sono indicati nell'unico conto CA.05.54.05.07 - "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria".

Inoltre, i Dipartimenti fruiscono, per il 2018, di una dotazione pari a € 80.000,00 per ciascuna struttura, che non compare tra le poste di ricavo, in quanto è a valere su risorse d'Ateneo di competenza dell'esercizio.

Detta dotazione è stata in parte stanziata per la copertura di costi d'investimento.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Tabella 10 – Proventi del Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione

Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione		2018	2019	2020
Proventi per la didattica		23.330,93	0,00	0,00
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	23.330,93	0,00	0,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		825.215,40	0,00	0,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	818.560,00	0,00	0,00
CA.05.55.02.01	Prestazioni a pagamento - tariffario	6.655,40	0,00	0,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi		1.610.840,09	0,00	0,00
CA.05.50.02.02	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Ministeri e altre Amministrazioni centrali	683.599,60	0,00	0,00
CA.05.50.02.03	Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	354.077,02	0,00	0,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	90.754,26	0,00	0,00
CA.05.50.02.10	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Organismi internazionali	124.600,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.11	Ricerche con finanziamenti competitivi da società e enti controllati	295.000,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.13	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (privati)	62.809,21	0,00	0,00
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali		148.750,00	31.073,80	10.573,98
CA.05.51.01.06	Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale	91.250,00	31.073,80	10.573,98
CA.05.51.02.01	Contributi diversi da altri ministeri	57.500,00	0,00	0,00
Contributi da altri (privati)		105.460,00	0,00	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.05.51.04.03	Contributi diversi di Enti Privati	105.460,00	105.460,00	105.460,00
Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria		621.213,90	8.000,00	7.434,75
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	621.213,90	8.000,00	7.434,75
Totale		3.334.810,32	39.073,80	18.008,73

Tabella 11 – Proventi del Dipartimento Scienze dell'Ingegneria Civile e dell'Architettura

Dipartimento di Scienze dell'Ingegneria Civile e dell'Architettura		2018	2019	2020
Proventi per la didattica		65.000,00	84.500,00	84.500,00
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	65.000,00	84.500,00	84.500,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		248.167,11	23.000,00	23.000,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	220.567,11	0,00	0,00
CA.05.55.02.01	Prestazioni a pagamento - tariffario	27.600,00	23.000,00	23.000,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi		381.393,96	299.595,40	47.675,00
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	12.000,00	29.945,74	0,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	295.053,16	269.649,66	47.675,00
CA.05.50.02.10	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Organismi internazionali	74.340,80	0,00	0,00
Contributi altre Amministrazioni locali		30.000,00	0,00	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.05.51.03.07	Assegnazioni da Altre amministrazioni locali - contributi diversi	30.000,00	0,00	0,00
Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria		180.595,97	91.500,00	10.000,00
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	180.595,97	91.500,00	10.000,00
Totale		905.157,04	498.595,40	165.175,00

Tabella 12 – Proventi del Dipartimento di Meccanica, Matematica e Management

Dipartimento di Meccanica, Matematica e Management		2018	2019	2020
Proventi per la didattica		30.000,00	0,00	0,00
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	30.000,00	0,00	0,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		230.352,75	21.865,69	17.000,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	230.352,75	21.865,69	17.000,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi		1.732.589,17	23.100,00	0,00
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	476.331,67	0,00	0,00
CA.05.50.02.03	Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	131.721,24	0,00	0,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	265.591,19	0,00	0,00
CA.05.50.02.09	Ricerche con finanziamenti competitivi da Università	18.500,00	0,00	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.05.50.02.12	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (pubblici)	31.326,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.13	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (privati)	809.119,07	23.100,00	0,00
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali		81.387,52	51.377,51	49.500,00
CA.05.51.01.06	Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale	81.387,52	51.377,51	49.500,00
Contributi da Università		2.561,45	0,00	0,00
CA.05.51.04.05	Contributi diversi da altre università	2.561,45	0,00	0,00
Contributi da altri (pubblici)		421,15	0,00	0,00
CA.05.51.04.01	Contributi diversi di Enti Pubblici	421,15	0,00	0,00
Contributi da altri (privati)		5.000,00	0,00	0,00
CA.05.51.04.03	Contributi diversi di Enti Privati	5.000,00	0,00	0,00
Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria		389.229,58	123.173,58	72.559,85
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	389.229,58	123.173,58	72.559,85
Totale		2.471.541,62	219.516,78	139.059,85

Tabella 13 – Proventi del Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, del Territorio, Edile e di Chimica

Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, del Territorio, Edile e di Chimica	2018	2019	2020
Proventi per la didattica	34.291,30	0,00	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	34.291,30	0,00	0,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		96.341,20	0,00	0,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	96.341,20	0,00	0,00
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi		372.677,41	99.500,00	86.500,00
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	54.239,79	6.000,00	0,00
CA.05.50.02.03	Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	132.182,01	0,00	0,00
CA.05.50.02.05	Ricerche con finanziamenti competitivi da Provincie e Comuni	53.500,00	93.500,00	86.500,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	127.115,03	0,00	0,00
CA.05.50.02.13	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (privati)	5.640,58	0,00	0,00
Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria		438.184,88	190.638,53	35.594,08
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	438.184,88	190.638,53	35.594,08
Totale		941.494,79	290.138,53	122.094,08

3.1.6 Ricavi derivanti da sterilizzazioni di ammortamenti

L'entità dei ricavi per sterilizzazione di ammortamenti, tra quelli presenti alla voce B.X.2 "Ammortamento immobilizzazioni materiali" è di € 4.160.316,00. Tale importo è imputato al conto di ricavo CA.05.51.06.04 "Contributi in conto capitale immobilizzazioni in uso".



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

3.2 Costi

In questa sezione si rappresenta l'insieme dei costi di esercizio più significativi per il triennio di riferimento.

I totali mostrano una notevole diminuzione dei valori nell'arco del triennio. Tale circostanza, in termini generali, è riconducibile innanzitutto al peso che l'impiego, nel 2018, di risorse progettuali in buona parte rivenienti da esercizi precedenti (ricavi da risconti passivi e riserve da contabilità finanziaria) ha sul complesso dei costi stimati. Nella stessa ottica, per il biennio 2019-20, in assenza di elementi di valutazione certi, si è fatto ricorso al principio generale di prudenza per la determinazione degli importi.

D'altra parte, in corso d'anno, si procederà a monitoraggi periodici degli equilibri di bilancio, acquisendo altresì maggiori informazioni su quelle fattispecie che, ad oggi, risultano basate su stime di massima.

Invece, per quanto riguarda i costi del personale di ruolo si è fatto riferimento alle proiezioni effettuate dal Settore Risorse Umane, in relazione alle cessazioni per avanzamenti di carriera o pensionamenti, oltre che a quanto si prospetta in termini di rinnovi contrattuali e altri incrementi stipendiali. Nel rimandare ai successivi paragrafi una più ampia esposizione di tali costi, può comunque attestarsi un consistente decremento dei valori nell'arco del triennio di riferimento, stanti le informazioni attualmente disponibili.

Infine, i costi della gestione ordinaria sono stimati, per il 2018, sulla base dei contratti di servizio in essere e sugli importi riconducibili alla gestione di attività progettuali. Per il biennio successivo, fermi restando i costi fissi derivanti da obbligazioni pluriennali ordinarie in essere, la riduzione è conseguente alla variabile dei progetti finanziati da terzi.

Anche in questo caso maggiori dettagli saranno forniti nel seguito della trattazione.

3.2.1 Costi del personale

Le Tabelle 14 e 15, riportate al termine del presente paragrafo, mostrano in dettaglio i costi del personale di ruolo stimati per il triennio di riferimento, che, come precedentemente accennato, mostrano un *trend* decrescente.

Al riguardo, è opportuno precisare che, a decorrere dal 2018, gli oneri IRAP riferibili agli assegni fissi e, laddove previsto, alle altre categorie di collaborazioni rientrano pur sempre tra i costi del personale nell'ambito del piano dei conti dell'Ateneo, ma sono ricondotti alla voce F - *“Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate”*, ai fini dell'esposizione del budget economico ministeriale.

Tanto avviene sulla base delle nuove linee di indirizzo ministeriali fornite in sede di *Omogenea Redazione dei Conti 2016*, che considera tale fattispecie direttamente ricompresa nella generalità delle imposte.

Inoltre, le categorie dei costi del personale di ruolo includono anche i ricercatori a tempo determinato *ex lege n.240/2010*, quelli con finanziamento regionale del 2014 *“Intervento FutureInResearch”* e *“Misure in favore delle Università Pugliesi”* per



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

l'attivazione del Corso di laurea triennale in "Ingegneria dei Sistemi logistici per l'agro - alimentare".

Tra le voci del personale TAB vi sono le spese accessorie (trattamento accessorio, buoni pasto, missioni e altro).

Nel caso specifico delle voci CA.04.43.02.01.01 – "*Altre competenze al personale docente e ricercatore*", CA.04.43.02.02.01 – "*Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi*" e CA.04.43.18.01 – "*Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente*", dove i valori del 2018 appaiono notevolmente più elevati del restante biennio, deve evidenziarsi che si tratta quasi totalmente di costi a valere su risorse finanziate da terzi e, in particolare:

- per la voce CA.04.43.02.01.01 – "*Altre competenze al personale docente e ricercatore*", è considerato l'importo di € 480.000,00 a favore dell'incentivazione per i docenti da programmazione triennale ministeriale 2016-2018;
- per la voce CA.04.43.02.02.01 – "*Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi*" di € 563.804,36 è da intendersi la quota in favore dei docenti impegnati in attività di ricerca commissionata da terzi, in ambito di attività commerciale;
- per la voce CA.04.43.18.01 – "*Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente*" di € 1.712.382,04, la stima è stata determinata sulla base delle deliberazioni dei Consigli di Dipartimento in relazione ai propri budget.

Infine, tra i costi del personale rientrano anche le varie tipologie contrattuali di lavoro flessibile o assimilato al lavoro dipendente, impiegate prevalentemente in ambito di attività didattica e di ricerca. I relativi importi sono mostrati in dettaglio nella Tabella 16.

Si forniscono nel seguito i principali criteri di determinazione degli importi in ambito di assegni fissi al personale oltre gli oneri carico Ente.

Esercizio 2018 – Personale docente - Budget € 15.659.453,00

Si sono considerate n.250 unità di personale T.I. (docenza di I e II fascia e ricercatori) strutturato al 31/12/2017 e in servizio nel 2018. Si è tenuto conto dell'incidenza nella spesa delle cessazioni previste in complessive n.10 unità, a decorrere dal 01/11/2018.

La previsione di budget comprende inoltre i miglioramenti economici scaturenti dalla nuova progressione economica, in caso di valutazione positiva del personale avente diritto, transitato nel 2016 e 2017 dal sistema biennale previsto dal DPR n.382/80 a quello triennale previsto dalla L. n.240/2010. Non sono state considerate, stante l'incertezza normativa alla data odierna, le preannunciate modifiche alla trasformazione della progressione degli scatti, che comunque dovrebbero essere oggetto di uno specifico finanziamento e avere impatto dopo il 2020.

E' contemplata anche la spesa per n.26 unità di personale nominato nel ruolo secondo il previgente sistema DPR 382/80, durante il periodo di blocco dei miglioramenti economici ex Dlgs 78/2010 (2011-2015), che transiteranno nel sistema triennale ex L. 240/2010 nel corso del 2018.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

I criteri sopra enunciati si traducono in costi, per un ammontare complessivo di € 15.208.710,00.

Rispetto a quest'ultimo valore, si sono considerate le progressioni di carriera di n.5 docenti di I fascia e n.5 docenti di II fascia; il costo pieno di n.1 docente di I fascia e n.3 docenti di II fascia, sulla base della deliberazione di C.d.A. del 9 novembre 2017. In questo caso, il costo preventivato è di € 377.050,00

Inoltre, sono state calcolate le progressioni di carriera di n.1 docente di I fascia e n.2 docenti di II fascia, per procedure di nomina in essere al 31/12/2017. Il costo preventivato è di € 42.454,00.

Infine, è stata considerata anche l'eventualità di un aumento stipendiale ex art. 24, c1 L. 448/98, preventivato in € 31.239,00, applicando uno 0,2% come presunto indice ISTAT 2018.

Esercizio 2019 – Personale docente - Budget € 15.611.993,00

Si sono considerate n. 240 unità di personale (docenza di I e II fascia e ricercatori) strutturato al 31/12/2018 e in servizio nel 2019. Si è tenuto conto dell'incidenza nella spesa delle cessazioni previste in complessive n.3 unità, a decorrere dal 01/11/2019.

La previsione di budget comprende inoltre i miglioramenti economici scaturenti dalla nuova progressione economica, in caso di valutazione positiva del personale avente diritto nel corso del 2019, transitato nel 2016 e 2017 dal sistema biennale previsto dal DPR382/80 a quello triennale previsto dalla L. 240/2010.

I criteri sopra enunciati si traducono in costi, per un ammontare complessivo di € 15.192.489,00

Rispetto a quest'ultimo valore si sono considerate le progressioni di carriera di n.5 docenti di I fascia e n.5 docenti di II fascia; il costo pieno di n.1 docente di I fascia e n.3 docenti di II fascia, sulla base della deliberazione di C.d.A. del 9 novembre 2017. In questo caso, il costo preventivato è di € 377.050,00.

Inoltre, sono state calcolate le progressioni di carriera di n.1 docente di I fascia e n.2 docenti di II fascia, per procedure di nomina in essere al 31/12/2017. Il costo preventivato è di € 42.454,00.

Esercizio 2020 - Personale docente - Budget € 15.285.833,00

Si sono considerate n.237 unità di personale (docenza di I e II fascia e ricercatori) strutturato al 31/12/2019 e in servizio nel 2020. Si è tenuto conto dell'incidenza nella spesa della cessazione preventivata di complessive n.8 unità, a decorrere dal 01/11/2020.

La previsione di budget comprende inoltre i miglioramenti economici della nuova progressione economica, in caso di valutazione positiva del personale avente diritto nel corso del 2020, transitato nel 2016 e 2017 dal sistema biennale previsto dal DPR382/80 a quello triennale previsto dalla L. 240/2010.

I criteri sopra enunciati si traducono in costi, per un ammontare complessivo di € 14.866.329,00.

Rispetto a quest'ultimo valore, si sono considerate le progressioni di carriera di n.5 docenti di I fascia e n.5 docenti di II fascia; il costo pieno di n.1 docente di I fascia e



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

n.3 docenti di II fascia, sulla base della deliberazione di C.d.A. del 9 novembre 2017. In questo caso, il costo preventivato è di € 377.050,00.

Infine, sono state calcolate le progressioni di carriera di n.1 docente di I fascia e n.2 docenti di II fascia, per procedure di nomina in essere al 31/12/2017. Il costo preventivato è di € 42.454,00.

Esercizio 2018 - Stipendi e assegni fissi al personale TAB e ai Dirigenti - Budget € 7.011.628,00

Si sono considerate n.265 unità di personale strutturato al 31/12/2017 e in servizio nel 2018. Si è tenuto conto dell'incidenza nella spesa della cessazione di n.9 unità, con varie decorrenze. La spesa comprende il tabellare, le tredicesime e l'indennità di ateneo. Il costo preventivato è di € 6.727.377,00.

Inoltre, è stata considerata la spesa relativa all'adeguamento del C.C.N.L. di comparto per il preventivato aumento lordo pro-capite di € 85,00 mensili. Il costo previsto è di € 240.615,00.

Per n.1 unità di dirigente a tempo indeterminato si è considerato il tabellare e la tredicesima, per un ammontare complessivo di € 43.636,00.

Esercizio 2019 - Stipendi e assegni fissi al personale TAB e ai Dirigenti - Budget € 6.905.792,00

Si sono considerate n.256 unità di personale strutturato al 31/12/2018 e in servizio nel 2019. Si è tenuto conto dell'incidenza nella spesa della cessazione di n.4 unità con varie decorrenze. La spesa comprende il tabellare, le tredicesime e l'indennità di ateneo. Il costo preventivato è di € 6.862.156,00.

Per n.1 unità di dirigente a tempo indeterminato si è considerato il tabellare e la tredicesima, per un ammontare complessivo di € 43.636,00.

Esercizio 2020 - Stipendi e assegni fissi al personale TAB e ai Dirigenti - Budget € 6.699.395,00

Si sono considerate n. 252 unità di Personale strutturato al 31/12/2019 e in servizio nel 2020. Si è tenuto conto dell'incidenza nella spesa della cessazione di n.8 unità con varie decorrenze. La spesa comprende il tabellare, le tredicesime e l'indennità di ateneo. Il costo preventivato è di € 6.655.759,00.

Per n.1 unità di dirigente a tempo indeterminato si è considerato il tabellare e la tredicesima, per un ammontare complessivo di € 43.636,00.

Tabella 14 – Costi fissi personale docente di ruolo e dei ricercatori t.d.

VIII – 1 – a) Docenti / ricercatori		2018	2019	2020
		25.604.053,91	21.623.631,73	20.488.991,80
CA.04.43.01.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	15.659.453,00	15.611.993,00	15.285.833,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.04.43.01.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore	4.492.015,00	4.482.541,00	4.388.552,00
CA.04.43.02.01.01	Altre competenze al personale docente e ricercatore	592.151,87	2.400,00	2.400,00
CA.04.43.02.02.01	Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	563.804,36	0,00	0,00
CA.04.43.06.01.01	Oneri per arretrati al personale docente e ricercatore	3.515,00	0,00	0,00
CA.04.43.06.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su arretrati al personale docente e ricercatore	1.051,00	0,00	0,00
CA.04.43.08.01.01	Supplenze personale docente	100.000,00	100.000,00	100.000,00
CA.04.43.08.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su supplenze personale docente	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CA.04.43.08.02.01	Contratti personale docente	54.000,00	71.500,00	71.500,00
CA.04.43.08.04.01	Ricercatori a tempo determinato	1.947.098,64	755.786,00	351.982,00
CA.04.43.08.04.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	458.583,00	217.136,00	95.320,00
CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	1.712.382,04	362.275,73	173.404,80

Tabella 15 – Costi fissi personale del personale dirigente e tecnico-amministrativo

VIII – 2 Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	2018	2019	2020
	11.116.750,32	10.337.776,57	10.050.786,66



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.04.43.03.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	7.011.628,00	6.905.792,00	6.699.395,00
CA.04.43.03.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	2.178.297,00	2.146.985,00	2.081.293,00
CA.04.43.05.01.01	Altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo	445.031,91	74.812,57	74.812,57
CA.04.43.05.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	48.000,00	0,00	0,00
CA.04.43.05.02.01	Competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	103.218,45	9.600,00	9.600,00
CA.04.43.09.02.01	Direttore e dirigenti a tempo determinato	208.452,00	207.707,00	207.707,00
CA.04.43.09.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	65.423,00	65.242,00	65.242,00
CA.04.43.13.02.01	Competenze dirigenti e personale tecnico amministrativo T.D. per prestazioni conto terzi	1.000,00	0,00	0,00
CA.04.43.15.01.01	Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	7.376,00	0,00	0,00
CA.04.43.15.01.02	Servizio buoni pasto	210.000,00	210.000,00	210.000,00
CA.04.43.15.01.03	Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	350.000,00	260.000,00	250.000,00
CA.04.43.15.01.04	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	232.000,00	232.000,00	232.000,00
CA.04.43.15.01.05	Indennità di posizione e risultato dirigenti	38.138,00	38.138,00	38.138,00
CA.04.43.15.01.06	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al	122.840,00	118.000,00	118.000,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

	personale tecnico amministrativo			
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	95.345,96	69.500,00	64.599,09

Costi di altro personale non di ruolo

I costi di altro personale non di ruolo dedicato alla didattica e alla ricerca (esposti nella Tabella 16) sono prevalentemente a valere su risorse progettuali e assumono varie forme contrattuali, a seconda del tipo di attività richiesta.

Il valore più consistente è quello relativo agli Assegni di Ricerca, benché, proprio in questo caso, debba evidenziarsi che si tratta, prevalentemente, di finanziamenti ministeriali o da terzi.

Infatti, in particolare per l'esercizio 2018, è stata inserita la previsione del "Bando Unico 2017", quale programmazione di Assegni finanziati, gli Assegni di ricerca già attribuiti ed in corso di esecuzione, la programmazione di nuovi assegni da bandire nel 2018 e biennio seguente, per ciascun Dipartimento a valere su risorse progettuali. Il complessivo importo è di € 3.025.134,33.

Gli oneri in questione, peraltro, graveranno su ricavi da risconti passivi, oltre che su un'integrazione d'Ateneo, pari a € 48.000,00, in virtù di quanto stabilito recentemente dal Consiglio di Amministrazione.

Tabella 16 – Altro personale non di ruolo dedicato alla didattica e alla ricerca

Categorie di budget economico	Altro personale non di ruolo dedicato alla didattica e alla ricerca		2018	2019	2020
			4.499.736,57	2.256.263,14	1.109.668,11
VIII – 1 – b)	CA.04.41.10.07.01	Co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca	490.597,34	44.234,78	19.234,78
	CA.04.41.10.07.02	Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca	3.500,00	0,00	0,00
	CA.04.41.10.08.01	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	327.725,72	327.725,72	0,00
	CA.04.41.10.09.01	Altre prestazioni per servizi scientifici	52.600,00	0,00	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

	CA.04.43.08.03.01	Assegni di ricerca	3.025.134,33	1.562.353,41	834.433,33
	CA.04.43.08.03.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	4.333,38	0,00	0,00
VIII – 1 – c)	CA.04.43.08.06.01	Docenti a contratto art. 23 L. 240/10	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	CA.04.43.08.06.02	Oneri previdenziali a carico ente per docenti a contratto art. 23 L. 240/10	30.000,00	30.000,00	30.000,00
VIII – 1 – e)	CA.04.41.10.04.01	Contratti di supporto alla didattica	52.795,65	39.000,00	39.000,00
	CA.04.41.10.05.01	Altre prestazioni da terzi	154.658,59	0,00	0,00
	CA.04.41.10.05.03	Compensi e soggiorno esperti e relatori	5.000,00	7.000,00	7.000,00
	CA.04.41.10.10.01	Rimborsi spese di missione - trasferta in Italia	26.823,68	0,00	0,00
	CA.04.41.10.10.02	Rimborsi spese di missione - trasferta all'estero	25.500,00	15.117,00	0,00
	CA.04.41.10.11	Visiting Professor	136.000,00	110.000,00	60.000,00
	CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	832,23	832,23	0,00
	CA.04.43.08.05.01	Contratti docenti master	44.235,65	0,00	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

3.2.2 Costi per sostegno agli studenti e il diritto allo studio

I costi per il diritto allo studio sono ricompresi nelle categorie dalla CA.04.46.05 alla CA.04.46.08.

Tali categorie includono voci di natura diversa che vanno dall'acquisto di libri per il miglioramento dei servizi di biblioteca alle borse di studio e ad altre attività connesse con i percorsi di studio.

Nelle varie poste previsionali, sono state incluse le risorse provenienti da annualità pregresse non ancora programmate o avviate.

Può osservarsi che, nell'arco del triennio, le previsioni si riducono, in considerazione del progressivo completamento delle programmazioni delineate e dell'assenza di sufficienti elementi di valutazione sulla consistenza di risorse future.

La medesima tendenza mostrano le borse di Dottorato e le altre borse *post lauream o di ricerca*, che, peraltro, seguono l'andamento del finanziamento dei progetti.

La Tabella 17 esprime il dettaglio dei vari conti appartenenti alle linee di budget in questione.

Con particolare riferimento ai conti di generica nomenclatura CA.04.46.08.01.07 – “Altri interventi in favore degli studenti” e CA.04.46.08.03.01 – “Interventi per il diritto allo studio” si esplicita quanto segue.

- CA.04.46.08.01.07 – “Altri interventi in favore degli studenti”

Si tratta di € 110.000,00 in ciascun anno del triennio, per orientamento e internazionalizzazione; € 118.798,80 nel 2018, € 107.000,00 nel 2019 e € 94.000,00 nel 2020, per viaggi studio. L'importo del 2018 include la previsione della quota parte di competenza di una convenzione con L'A.M.T.A.B. per il trasporto degli studenti, in fase di ridefinizione.

- CA.04.46.08.03.01 – “Interventi per il diritto allo studio”

Si tratta dell'insieme di borse per laureandi, per l'estero e per tutorato.

Tabella 17 - Costi per il sostegno agli studenti e per il diritto allo studio

Costi per il sostegno agli studenti e per il diritto allo studio		2018	2019	2020
IX -1 Costi per sostegno agli studenti		4.927.089,57	3.955.220,06	2.179.932,56
CA.04.46.05.04.01	Borse di studio dottorato ricerca	2.636.107,39	2.586.833,20	1.264.626,20



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.04.46.05.05.01	Borse di studio su attività di ricerca	53.692,08	0,00	0,00
CA.04.46.05.07	Borse di studio ERASMUS - integrazione Ateneo	150.000,00	100.000,00	100.000,00
CA.04.46.05.08	Borse di studio SOCRATES/ERASMUS	674.847,50	479.847,50	214.145,00
CA.04.46.05.09	Borse di studio ERASMUS - integrazione DM 198/03	76.000,00	70.000,00	65.000,00
CA.04.46.05.10	Borse di studio ERASMUS PLACEMENT	47.357,00	47.357,00	47.357,00
CA.04.46.05.11.01	Altre borse di studio	788.149,22	404.501,37	250.541,37
CA.04.46.05.14	Altre borse esenti	138.956,90	15.000,00	0,00
CA.04.46.06.01.01	Tutorato	52.000,00	30.000,00	30.000,00
CA.04.46.06.01.03	Tutorato didattico - DM 198/2003	56.306,00	50.000,00	50.000,00
CA.04.46.06.01.06	Oneri INPS/INAIL tutorato didattico DM 198/03	16.500,00	16.500,00	17.000,00
CA.04.46.07.01.01	Mobilità dottorati di ricerca	1.500,00	1.500,00	0,00
CA.04.46.07.01.06	Spese di viaggio e soggiorno studenti	17.500,00	0,00	0,00
CA.04.46.07.01.07	Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	218.173,48	153.680,99	141.262,99
IX - 2 Costi per il diritto allo studio		707.312,80	695.514,00	682.514,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.04.46.08.01.02	Premio di studio e di laurea	2.014,00	2.014,00	2.014,00
CA.04.46.08.01.03	Attività sportive	70.000,00	70.000,00	70.000,00
CA.04.46.08.01.04	Part-time (art. 13 L. 390/91)	160.000,00	160.000,00	160.000,00
CA.04.46.08.01.07	Altri interventi a favore di studenti	228.798,80	217.000,00	204.000,00
CA.04.46.08.02.01	Iniziative e attività culturali gestite dagli studenti	66.500,00	66.500,00	66.500,00
CA.04.46.08.03.01	Interventi per il diritto allo studio	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Totale Generale		5.634.402,37	4.650.734,06	2.862.446,56

3.2.3 Altri costi d'esercizio

Gli altri costi di esercizio comprendono i costi per consumi intermedi (cancelleria, materiali non inventariabile per uffici e laboratori, etc.), i costi per servizi riferibili a ciascun anno e quelli relativi a contratti pluriennali per utenze e canoni, che sono dettagliati nelle Tabelle dalla 18 alla 21.

Sembra altresì utile menzionare l'acquisto di libri, che, sulla base di quanto previsto nel citato Decreto n.19/2014, sono imputati a costo di esercizio. Del resto, l'ampia e crescente diffusione delle banche dati elettroniche per l'accesso a fonti bibliografiche appare coerente con l'imputazione a costo di esercizio anche dei volumi cartacei, i quali oltretutto sono spesso esposti a rapida usura nell'uso quotidiano.

In tal senso, fanno eccezione i volumi e le collezioni scientifiche di particolare pregio o di notevole valore storico, ad inclusione del patrimonio librario "ereditato" dalla gestione finanziaria, inserito in apposita posta dello Stato Patrimoniale e non sottoposto ad ammortamento.

In generale, i costi sono stimati sulla base del *trend* degli ultimi anni, nel caso di consumi e servizi riferibili al singolo esercizio, e dei contratti in essere o di imminente stipula per utenze e canoni pluriennali. Per questi ultimi, si è fatto comunque riferimento al principio di competenza economica nell'imputazione degli importi ai vari esercizi.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Infine, è opportuno specificare che i costi in questione non sono unicamente rappresentativi di attività e consumi “routinari”. Infatti, nei limiti delle proprie possibilità economiche, l’Amministrazione è fortemente orientata all’innovazione e all’informatizzazione dei processi. Tale circostanza, in certa misura, si riflette anche sui costi di esercizio, oltre che sugli investimenti, in quanto parte delle azioni intraprese si traducono nella sottoscrizione di contratti per la fornitura di servizi *on line*, anche di tipo sperimentale.

Tra questi sono inclusi gli affidamenti di servizi a terzi, nella voce CA.04.41.09.01 “Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi”, che comprendono le prestazioni e i canoni per la gestione e innovazione dei sistemi informativi di ateneo che al fine di contenere le necessità di personale specialistico sono sostanzialmente tutte in outsourcing.

Infine, per quanto riguarda le spese ordinarie, è utile citare il *Project Financing*, quale sistema di fornitura congiunta di energia elettrica, condizionamento e servizi di manutenzione in generale.

Costi della gestione corrente per ricerca e consumo

La tabella 18 mostra i costi di natura corrente per la ricerca e l'attività editoriale e materiale di consumo per laboratori. Gran parte dei valori si riferiscono alle gestioni Dipartimentali e, quindi, scaturenti da attività progettuali, ad esclusione di € 150.000,00 nel 2018, € 130.000,00 nel 2019 ed € 150.000,00 nel 2020 sul conto CA.04.41.03.01.01 – “*Spese per convegni*” da considerarsi a valere su risorse d’Ateneo per attività convegnistica di divulgazione generale.

Tabella 18 – Costi della gestione corrente per ricerca e consumo

Costi della gestione corrente per ricerca e consumo		2018	2019	2020
IX – 3 Costi per la ricerca e l'attività editoriale		316.340,42	183.770,00	183.330,00
CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni	298.500,42	176.330,00	175.330,00
CA.04.41.03.01.02	Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni	17.840,00	7.440,00	8.000,00
IX – 4 Acquisto materiale di consumo per laboratori		338.108,91	70.760,84	42.983,33
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	338.108,91	70.760,84	42.983,33

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

La Tabella 19 elenca tutti i costi in questione per natura e competenza. Le spese per servizi generali (*project financing*, assicurazioni, acquisto banche dati, telefonia, trasmissione dati, trasporti e facchinaggi, spese legali, aggiornamento professionale, prestazioni di servizi tecnico-amministrativi da enti terzi, etc.) sono prevalentemente a



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

valere su risorse d'Ateneo, in quanto tali oneri garantiscono la copertura delle esigenze dell'intero Ateneo. Tuttavia, in misura minore possono essere coperte da risorse progettuali, laddove si rendano necessari interventi specifici e ulteriori legati all'attività di ricerca.

Al contrario, le consulenze tecniche, legali e di certificazione, le prestazioni di lavoro autonomo e altre prestazioni di servizi da terzi sono quasi totalmente finanziate da fondi progettuali, in quanto strettamente correlate con l'attività di ricerca.

Tabella 19 - Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

IX – 8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali		2018	2019	2020
		8.367.898,63	6.419.164,00	5.693.871,43
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	3.000,00	3.000,00	3.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	51.078,00	19.750,00	19.750,00
CA.04.41.04.03	Altre spese per servizi tecnici	11.212,86	18.834,00	7.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	8.000,00	8.000,00	8.000,00
CA.04.41.05.04	Altri servizi in appalto	3.936.635,00	3.949.784,00	4.066.390,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	282.464,29	282.464,29	280.571,43
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	12.500,00	12.500,00	12.100,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	70.000,00	70.000,00	70.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	50.000,00	50.000,00	50.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	100.000,00	100.000,00	100.000,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	35.048,39	15.000,00	14.000,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	946.718,55	184.441,60	103.100,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	135.690,00	57.150,00	27.150,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	220.000,00	20.000,00	20.000,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	55.000,00	55.000,00	60.000,00
CA.04.41.08.05	Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	150.000,00	150.000,00	150.000,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	1.407.700,18	1.155.448,18	497.003,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	203.461,93	86.866,93	45.500,00
CA.04.41.09.04	Spese correnti per brevetti	10.003,00	10.975,00	12.357,00
CA.04.41.09.05	Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico	3.200,00	2.950,00	2.950,00
CA.04.41.10.01.01	Co.co.co di tipo gestionale	99.213,64	40.000,00	40.000,00
CA.04.41.10.01.02	Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. di tipo gestionale	3.200,00	0,00	0,00
CA.04.41.10.02.01	Prestazioni di lavoro autonomo	488.772,79	42.000,00	20.000,00
CA.04.43.18.04	Aggiornamento professionale	85.000,00	85.000,00	85.000,00

Acquisto materiali di consumo e altri costi

La Tabella 20 raggruppa un elevato numero di voci di costi di natura corrente, che, a seconda delle singole fattispecie, trovano fonte di copertura in risorse di Ateneo, oppure in risorse di ricerca deliberate dai Dipartimenti nell'ambito degli schemi di finanziamento dei progetti previsti.

Ad esempio, la cancelleria, le materie prime, i beni strumentali e i *software* sono essenzialmente connessi con le attività di ricerca e di sperimentazione.

I conti compresi nella linea ministeriale degli "Altri costi", che spaziano dalle indennità di carica ad Organi di Governo e di Controllo alla formazione del personale tecnico amministrativo, oltre che in ambito di manutenzione ordinaria, sono prevalentemente finanziati da risorse di Ateneo.

Anche in questo caso, però, la previsione comprende eventuali importi riconducibili alle gestioni dipartimentali, laddove si tratti di interventi specificamente legati a progetti di ricerca in corso.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Ad esempio, il conto CA.04.46.04.10 “Altre spese per attività istituzionali” è prevalentemente ascrivibile a finanziamenti esterni, fatto salvo il finanziamento di € 100.000,00 d’Ateneo per la ricerca.

Tabella 20 - Acquisto materiali di consumo e altri costi

Acquisto materiali di consumo e altri costi		2018	2019	2020
IX – 9 Acquisto altri materiali		936.307,35	179.250,98	150.184,80
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	311.461,26	94.192,08	68.801,47
CA.04.40.02.01	Acquisto materie prime	406.465,43	33.000,00	33.000,00
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516€)	82.266,21	21.675,57	18.500,00
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	72.231,12	1.500,00	1.000,00
CA.04.40.06.01	Altri materiali	63.883,33	28.883,33	28.883,33
IX – 12 Altri costi		1.451.494,80	1.022.275,16	790.912,30
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	108.500,00	108.500,00	108.500,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	138.290,92	118.500,00	90.568,90
CA.04.41.01.03	Manutenzione automezzi	4.500,00	4.500,00	4.000,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	57.400,00	51.900,00	14.800,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	10.000,00	10.000,00	6.000,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	78.300,00	77.300,00	77.300,00
CA.04.41.01.08	Manutenzione ordinaria aree verdi	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	11.000,00	11.000,00	10.500,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.04.41.06.05	Utenze varie	150.000,00	150.000,00	0,00
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	26.500,00	26.500,00	26.500,00
CA.04.43.18.05	Concorsi e esami di stato	110.000,00	90.000,00	80.000,00
CA.04.43.18.09	Mobilità docenti - scambi culturali	2.290,00	2.290,00	2.290,00
CA.04.43.18.11	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	10.000,00	10.000,00	10.000,00
CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari	35.000,00	36.000,00	35.000,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	25.500,00	22.985,16	22.653,40
CA.04.43.19.01	Rimborsi personale comandato	52.000,00	0,00	0,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	32.500,00	32.500,00	32.500,00
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	7.000,00	7.000,00	7.000,00
CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	44.900,00	44.900,00	44.900,00
CA.04.46.04.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	8.000,00	8.000,00	8.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi accademici	190.400,00	190.400,00	190.400,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali	329.413,88	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		2.387.802,15	1.201.526,14	941.097,10

Oneri diversi di gestione

La Tabella 21 mostra gli oneri diversi di gestione, che includono imposte e tasse non sul reddito, oltre che i rimborsi delle tasse da studenti, rilevate nelle apposite voci dei proventi.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Tabella 21 – Oneri diversi di gestione

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE		2018	2019	2020
		1.983.383,40	1.267.305,50	1.177.904,00
CA.04.41.02.01	Pubblicità obbligatoria	8.000,00	8.000,00	8.000,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	3.000,00	3.000,00	3.000,00
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	500,00	500,00	500,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	130.959,00	119.800,00	101.000,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	103.560,00	67.910,00	67.910,00
CA.04.46.03.05	Rimborso spese di soggiorno cooperazione internazionale	58.070,97	33.574,00	28.574,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	441.323,43	141.601,50	80.000,00
CA.04.46.08.01.01	Rimborso tasse sopratasse e contributi a studenti	180.000,00	180.000,00	180.000,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	300.470,00	300.420,00	300.420,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	700.000,00	355.000,00	355.000,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	57.500,00	57.500,00	53.500,00

3.2.4 Oneri e imposte sul reddito

Nella Tabella 22 vi è il dettaglio dei conti compresi nelle linee ministeriali dedicate agli oneri e imposte sul reddito.

Tali valori sono detratti dal risultato d'esercizio al netto delle imposte, costituito dalla differenza tra proventi e oneri.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Come precedentemente accennato, a decorrere dal 2018, gli oneri IRAP legati ai costi del personale sono inclusi nella linea ministeriale F. “*Imposte sul reddito dell’esercizio correnti, differite, anticipate*”, anziché nelle categorie dove sono rilevati gli emolumenti e i relativi oneri assistenziali e previdenziali.

Tabella 22 – Oneri e imposte sul reddito

Oneri e imposte sul reddito		2018	2019	2020
C – 2 Interessi ed altri oneri finanziari		26.794,00	26.794,00	600,00
CA.04.47.01.02	Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	26.794,00	26.794,00	600,00
E - 2 Oneri		375.368,00	271.648,00	259.118,00
CA.04.48.05.01	Restituzioni e rimborsi diversi	190.300,00	86.580,00	74.050,00
CA.04.48.05.03	Versamenti al bilancio dello Stato	185.068,00	185.068,00	185.068,00
F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		2.445.939,12	2.336.029,00	2.255.814,00
CA.04.41.10.01.03	Oneri IRAP su co.co.co. di tipo gestionale	1.140,00	0,00	0,00
CA.04.41.10.02.03	Oneri IRAP su prestazioni occasionali	313,36	0,00	0,00
CA.04.41.10.07.03	Oneri IRAP su co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca	1.300,00	0,00	0,00
CA.04.43.01.01.03	Oneri IRAP su assegni fissi personale docente e ricercatore	1.331.646,00	1.328.367,00	1.300.644,00
CA.04.43.03.01.03	Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	583.399,00	576.944,00	558.776,00
CA.04.43.05.01.03	Oneri IRAP su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	24.599,16	1.751,00	1.751,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.04.43.05.02.02	Oneri IRAP su competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	983,60	0,00	0,00
CA.04.43.06.01.03	Oneri IRAP su arretrati al personale docente e ricercatore	300,00	0,00	0,00
CA.04.43.08.01.03	Oneri IRAP su supplenze personale docente	8.000,00	8.000,00	8.000,00
CA.04.43.08.04.03	Oneri IRAP su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	129.212,00	61.185,00	26.861,00
CA.04.43.08.06.03	Oneri irap per docenti a contratto art. 23 L. 240/10	12.000,00	12.000,00	12.000,00
CA.04.43.09.02.03	Oneri IRAP su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	18.033,00	17.969,00	17.969,00
CA.04.43.15.01.07	Oneri IRAP su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	42.513,00	40.813,00	40.813,00
CA.04.43.19.02	Oneri IRAP personale comandato	3.500,00	0,00	0,00
CA.04.46.05.11.02	Oneri IRAP altre borse	22.000,00	22.000,00	22.000,00
CA.04.46.06.01.04	Oneri IRAP tutorato	7.000,00	7.000,00	7.000,00
CA.04.49.01.01	IRES dell'esercizio	170.000,00	170.000,00	170.000,00
CA.04.49.01.02	IRAP dell'esercizio	90.000,00	90.000,00	90.000,00

3.2.5 Ammortamenti

Nelle successive Tabelle 23 e 24 sono esplicitate le aliquote di ammortamento adottate per i beni di durata pluriennale. La successiva Tabella 25, invece, mostra le proiezioni triennali degli ammortamenti inseriti in budget, calcolati secondo i criteri riportati nell'ultima versione del Manuale Tecnico-Operativo del Ministero.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Tabella 23 – Aliquote di ammortamento – Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione Categoria	Durata	Percentuale ammortamento
COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
DIRITTI DI BREVETTO	10 - Ammortamento 10 anni	10.00%
SOFTWARE	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%

Tabella 24 – Aliquote di ammortamento – Immobilizzazioni Materiali

Descrizione Categoria	Durata	Percentuale ammortamento
FABBRICATI	33 - Ammortamento 33 anni	3.03%
IMPIANTI E MACCHINARI TECNICO-SCIENTIFICI	10 - Ammortamento 10 anni	10.00%
IMPIANTI E MACCHINARI INFORMATICI	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
MACCHINE D'UFFICIO (fotocopiatrici, telefoni e fax)	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	10 - Ammortamento 10 anni	10.00%
ATTREZZATURE INFORMATICHE PER LA DIDATTICA	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
ATTREZZATURE INFORMATICHE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SERVIZI VARI	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
ALTRE ATTREZZATURE INFORMATICHE	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
GRANDI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE (> € 50.000,00)	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE AUDIO/VIDEO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LABORATORIO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ALTRE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ATTREZZATURE DIDATTICHE AUDIO/VIDEO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ATTREZZATURE DIDATTICHE GRAFICHE E FOTOGRAFICHE	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ALTRE ATTREZZATURE PER LA DIDATTICA	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	01 - Ammortamento 1 anno	100.00%
COLLEZIONI SCIENTIFICHE	01 - Ammortamento 1 anno	100.00%
MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI DI UFFICIO	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI DI LABORATORIO	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI PER LA DIDATTICA	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
ALTRI BENI MOBILI E ARREDI	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
AUTOMOBILI	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ALTRI AUTOMEZZI E MEZZI DI TRASPORTO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Tabella 25 – Ammortamenti e svalutazioni

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		2018	2019	2020
		7.472.368,29	7.471.398,00	7.471.398,00
X – 1 Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		20.425,00	20.425,00	20.425,00
CA.04.44.03.01	Ammortamento software	1.254,00	1.254,00	1.254,00
CA.04.44.03.02	Ammortamento brevetti	2.373,00	2.373,00	2.373,00
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	9.814,00	9.814,00	9.814,00
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	6.984,00	6.984,00	6.984,00
X- 2 Ammortamenti immobilizzazioni materiali		7.451.943,29	7.450.973,00	7.450.973,00
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	4.160.316,00	4.160.316,00	4.160.316,00
CA.04.44.08.04	Ammortamento altri immobili	0,00	0,00	0,00
CA.04.44.09.01	Ammortamento impianti specifici e macchinari	76.943,00	76.943,00	76.943,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	761.740,24	760.837,00	760.837,00
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	10.885,00	10.885,00	10.885,00
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	848.464,05	848.397,00	848.397,00
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	4.385,00	4.385,00	4.385,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	37.572,00	37.572,00	37.572,00
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	4.530,00	4.530,00	4.530,00
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	9.725,00	9.725,00	9.725,00
CA.04.44.12.01	Ammortamento pubblicazioni	9.760,00	9.760,00	9.760,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	1.527.623,00	1.527.623,00	1.527.623,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

4.BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Le seguenti Tabelle 26 e 27 rappresentano rispettivamente il dettaglio delle voci di investimento valorizzate nel triennio di riferimento e le relative coperture. Queste ultime, oltre che per singolo conto, sono suddivise anche per Unità Economica, in modo da evidenziare il peso di ciascuna struttura nella programmazione dei costi pluriennali.

In linea generale, la previsione mostra un andamento fortemente decrescente nel triennio, perché si considerano soltanto i progetti già avviati o nuovi, tra quelli per i quali si possiedono informazioni certe circa i relativi finanziamenti.

Gli importi si riferiscono sia ad attività progettuali in ambito di ricerca scientifica, sia agli interventi edilizi proposti nella "Programmazione Triennale 2018-2020".

Con riferimento agli interventi edilizi, si riporta un'elencazione dei principali progetti da finanziare.

Tabella 26 – Dettaglio degli investimenti per conto

Dettaglio degli investimenti per conto		2018	2019	2020
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		83.634,00	30.009,00	24.751,00
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		47.534,00	14.909,00	10.751,00
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		47.534,00	14.909,00	10.751,00
CA.01.10.03.02	Brevetti	47.534,00	14.909,00	10.751,00
3) Imm. immateriali - concessioni, licenze, marchi e diritti simili		24.100,00	12.100,00	11.000,00
3) Imm. immateriali - concessioni, licenze, marchi e diritti simili		24.100,00	12.100,00	11.000,00
CA.01.10.04.02	Licenze d'uso	24.100,00	12.100,00	11.000,00
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti		10.000,00	0,00	0,00
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti		10.000,00	0,00	0,00
CA.01.10.06.01	Software progetti in corso	10.000,00	0,00	0,00
CA.01.10.06.04	Spese per migliorie ed adattamenti in corso	0,00	0,00	0,00
5) Imm. immateriali - altre immobilizzazioni immateriali		2.000,00	3.000,00	3.000,00
5) Imm. immateriali - altre immobilizzazioni immateriali		2.000,00	3.000,00	3.000,00
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	2.000,00	3.000,00	3.000,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		7.982.016,26	4.922.710,39	2.600.410,73



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

2) Imm. materiali - impianti e attrezzature		1.497.058,06	505.232,21	473.762,21
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature		1.497.058,06	505.232,21	473.762,21
CA.01.11.02.01	Impianti e macchinari specifici	68.749,08	2.000,00	48.630,00
CA.01.11.02.03	Impianti generici su beni propri	150.000,00	150.000,00	150.000,00
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	1.227.308,98	352.232,21	274.132,21
CA.01.11.02.09	Attrezzatura generica e varia	51.000,00	1.000,00	1.000,00
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche		893.158,66	123.469,15	107.895,55
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche		893.158,66	123.469,15	107.895,55
CA.01.11.02.06	Attrezzature didattiche	32.000,00	28.500,00	28.000,00
CA.01.11.02.07	Attrezzature tecnico-scientifiche	861.158,66	94.969,15	79.895,55
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali		8.800,00	0,00	0,00
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali		8.800,00	0,00	0,00
CA.01.11.05.01	Pubblicazioni università	8.800,00	0,00	0,00
5) Imm. materiali - mobili e arredi		70.000,00	117.750,00	204.000,00
5) Imm. materiali - mobili e arredi		70.000,00	117.750,00	204.000,00
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	48.000,00	95.750,00	182.000,00
CA.01.11.03.02	Mobili e arredi aule	16.000,00	16.000,00	16.000,00
CA.01.11.03.03	Macchine da ufficio	6.000,00	6.000,00	6.000,00
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti		5.512.999,54	4.176.259,03	1.814.752,97
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti		5.512.999,54	4.176.259,03	1.814.752,97
CA.01.11.08.01	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	741.687,61	1.500.000,00	500.000,00
CA.01.11.08.02	Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	2.152.524,30	2.012.259,03	670.752,97
CA.01.11.08.05	Manutenzione straordinaria immobili beni propri	1.933.775,09	200.000,00	200.000,00
CA.01.11.08.06	Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici	570.050,10	354.000,00	354.000,00
CA.01.11.08.08	Consulenze tecniche per interventi edilizi	114.962,44	110.000,00	90.000,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

TOTALE GENERALE	8.065.650,26	4.952.719,39	2.625.161,73
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Tabella 27 - Copertura degli investimenti per Unità Economica ed esercizio

Copertura degli investimenti per Unità Economica ed esercizio				
Unità Economica / Conto		2018	2019	2020
Amministrazione Centrale				
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	61.100,00	61.100,00	61.100,00
CA.05.51.01.02	Assegnazione per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone handicappate	9.000,00	9.000,00	9.000,00
CA.05.51.01.12	Assegnazione Programmazione Triennale	546.936,00	0,00	0,00
CA.05.51.01.15	Assegnazioni diverse a favore della ricerca (MIUR)	30.000,00	0,00	0,00
CA.05.51.03.01	Assegnazioni da Regioni - Province autonome per funzionamento iniziative didattiche	310.000,00	0,00	0,00
CA.05.51.03.04	Assegnazioni da Regioni - Province autonome - Accordi di programma	2.214.637,39	2.073.627,68	724.548,52
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	3.860.756,92	2.629.891,21	1.717.513,21
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	98.445,48	0,00	0,00
CA.05.55.03.03	Noleggio spazi universitari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Dipartimento di Ingegneria Civile, Ambientale, del Territorio, Edile e di Chimica				
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	5.000,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	3.000,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.03	Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	20.000,00	0,00	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.05.50.02.05	Ricerche con finanziamenti competitivi da Provincie e Comuni	16.500,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	31.500,00	0,00	0,00
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	96.951,61	7.000,00	0,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	24.200,00	0,00	0,00
Dipartimento di Ingegneria Elettrica e dell'Informazione				
CA.05.50.02.02	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Ministeri e altre Amministrazioni centrali	51.257,50	0,00	0,00
CA.05.50.02.03	Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	10.000,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	13.192,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.11	Ricerche con finanziamenti competitivi da società e enti controllati	25.000,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.13	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (privati)	3.676,06	0,00	0,00
CA.05.51.04.03	Contributi diversi di Enti Privati	23.938,00	0,00	0,00
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	70.672,90	27.000,00	26.000,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	83.216,00	0,00	0,00
Dipartimento di Meccanica, Matematica e Management				
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	10.000,00	0,00	0,00
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	49.578,87	0,00	0,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	11.764,08	0,00	0,00
CA.05.50.02.13	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (privati)	7.918,03	0,00	0,00



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

CA.05.51.01.06	Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale	10.000,00	0,00	0,00
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	46.949,44	29.100,00	27.000,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	27.234,71	3.000,00	3.000,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	14.500,00	0,00	0,00
Dipartimento di Scienze dell'Ingegneria Civile e dell'Architettura				
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	8.000,00	8.000,00	8.000,00
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	4.000,00	5.000,00	0,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	11.646,68	500,50	0,00
CA.05.50.02.10	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Organismi internazionali	4.163,76	0,00	0,00
CA.05.51.03.07	Assegnazioni da Altre amministrazioni locali - contributi diversi	4.000,00	0,00	0,00
CA.05.54.05.07	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	215.244,83	88.500,00	38.000,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	19.670,00	0,00	0,00
CA.05.55.02.01	Prestazioni a pagamento - tariffario	2.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTALE GENERALE		8.065.650,26	4.952.719,39	2.625.161,73



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

Interventi edilizi

Progetti di nuova istituzione di cui si propone l'inserimento nella Programmazione Triennale 2018-2020 e nell'Elenco annuale 2018 richiedendone il relativo finanziamento

Intervento di demolizione aule Celso Ulpiani e ricostruzione per realizzazione nuovi spazi da destinare a parcheggi e laboratori

- Importo progetto: € 3.000.000,00.

Ulteriori risorse necessarie per l'attuazione dei seguenti progetti

Adeguamento per la messa in sicurezza antincendio delle strutture del Politecnico per rilascio CPI

- Importo progetto: € 100.000,00.

Adeguamento degli impianti per la messa in sicurezza antincendio delle strutture del Politecnico per rilascio CPI

- Importo progetto: € 250.000,00.

- Realizzazione collegamento Architettura – Corpo Biblioteca

- Importo progetto: € 95.000,00.

Progetto 07/04 – DM577-586/00 - Costruzione Ex Dipartimento Ingegneria Strutturale Chiusura Progetto –

Richiesta incremento fondi per liquidazione lavori come da collaudo - € 41.687,61

Progetto 36/04 - interventi di Sicurezza posti lavoro 626/94 - Intervento per la messa in sicurezza spazi per ottenimento Certificato Prevenzione Incendi

- Importo progetto: € 180.000,00.

Adeguamento locali da destinare alla Sezione Fisica Tecnica

- Importo progetto: € 235.984,00.

Progetto Segnaletica – Realizzazione del Progetto Wayfinding nel Campus E. Quagliariello

- Importo progetto: € 102.642,00.

Progetto Dati Dmmm - Realizzazione impianto fonia e dati per i locali oggetto di ristrutturazione nell'ambito del progetto – completamento 2° piano e sopraelevazione 3° piano del corpo "DIMEG" interventi di risanamento energetico e riqualificazione ambientale, realizzazione dell'impianto di condizionamento di tutto l'edificio"



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

- Importo progetto: € 123.700,10.

Progetto POLIGROUND - Sistemazione esterne aule vecchie e nuove.

- Importo progetto: € 460.000,00

Consulenze Tecniche per Interventi Edilizi

- Importo progetto: € 60.000,00.

Servizi di nuova istituzione di cui si propone l'inserimento nella Programmazione biennale 2018-2020 e nell'Elenco annuale 2018 richiedendone il relativo finanziamento

Progettazione dell'intervento di riqualificazione ed adeguamento delle Grandi Aule Vecchie

- Importo servizio: € 250.000,00.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

5.PARTECIPAZIONI SOCIETARIE E QUOTE ASSOCIATIVE

Non si prevedono nuove partecipazioni societarie nel triennio di riferimento.

Le quote annuali di adesione ammontano ad € 103.560,00 per il 2018, € 67.910,00 per il 2019 ed € 67.910,00. Le stesse sono stanziare sul conto CA.04.46.03.01 – “Contributi e quote associative”.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

6. VERSAMENTI IN FAVORE DEL BILANCIO DELLO STATO

Nella Tabella 28 sono riepilogati i valori, suddivisi per singola voce, riferibili ai versamenti in favore dello Stato, a seguito dei vari interventi normativi per il contenimento della spesa pubblica.

Detti versamenti sono direttamente collegati ai tetti massimi di spesa per le medesime fattispecie. L'importo complessivo di € 185.068,00 per ciascun anno è imputato al conto analitico CA.04.48.05.03 "Versamenti al bilancio dello Stato".

Tabella 28: Limiti di spesa in applicazione della normativa vigente

Descrizione	Rif. normativo	Importo di riferimento per il limite di spesa	Versamento al bilancio dello Stato
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	313.038,00	31.303,00
Pubblicità	L n.122/2010, art. 6, comma 8: massimo il 20% della spesa sostenuta nel 2009	40.000,00	33.994,00
Spese di rappresentanza	L n.122/2010, art. 6, comma 8: massimo il 20% della spesa sostenuta nel 2009	2.492,00	
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	5.400,00	1.350,00
Contrattazione Integrativa	L.n.122/2010, art.67, c. 6 Versamento relativo alla contrattazione integrativa	///	118.421,00
	TOTALE		185.068,00

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
dott.ssa Emilia TRENTADUE
F.to

IL DIRETTORE GENERALE
dott. Crescenzo Antonio MARINO
F.to