



Bari, 22/10/2018

Al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti

e, p.c. Al Magnifico Rettore

LORO SEDI

OGGETTO: Variazione di assestamento generale al Budget 2018.

Con riferimento all'art. 33 del *Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione la Finanza e la Contabilità* e, in particolare, di quanto indicato al comma 2, e all'art.40 in materia di *Revisione e Modifiche* del budget, questa Amministrazione ha proceduto all'individuazione di opportune azioni correttive al budget 2018, sulla base delle criticità emerse in relazione alle stime dei fabbisogni di Direzioni e Settori originariamente formulate in sede di previsione.

In proposito, è opportuno specificare che la proposta di variazione riportata negli allegati alla presente relazione, oltre a investire l'ambito generale dei maggiori o minori costi rispetto alle obbligazioni in essere, è finalizzata ad assestare, in via definitiva, i valori esposti in bilancio, nell'ottica dell'imminente programmazione triennale 2019-2021.

Pertanto, si propongono interventi riconducibili all'adeguamento del budget alle assegnazioni e alle programmazioni effettivamente rilevate.

L'insieme di tutte le movimentazioni in questione possono raggrupparsi nelle macro-categorie di seguito illustrate.

- 1) **Maggiori ricavi** (Allegato n.1) a valere su risorse progettuali gestite presso l'Amministrazione Centrale e i Dipartimenti. I relativi costi si riferiscono a oneri da sostenere entro il termine dell'anno in corso, o a fattispecie contrattuali, per le quali è necessario mostrare adeguata copertura finanziaria.
Inoltre, si considerano anche altri costi di gestione non legati a progetti.
- 2) **Storni** (Allegato n.2) tra voci di uscita riguardanti rimodulazioni di attività progettuali, nonché di costi d'esercizio e d'investimento a valere su risorse d'Ateneo.
- 3) **Maggiori costi** (Allegato n.3) derivanti da obbligazioni originariamente non previste o sottostimate. Per le movimentazioni in questione, si tratta comunque di costi coperti da ricavi realizzati durante lo scorso esercizio finanziario e, quindi, nel caso particolare di risorse progettuali, da risconti passivi.

In considerazione della particolare incidenza delle proposte di variazione riconducibili al **punto 1)**, se ne forniscono nel seguito alcune maggiori delucidazioni, fermo restando il rimando ai relativi *Allegati da n.1 a n.3*, per l'esposizione dettagliata di ciascuna movimentazione contabile.



POLITECNICO DI BARI

DIREZIONE GESTIONE RISORSE E SERVIZI ISTITUZIONALI
Settore Risorse Finanziarie

1) *Maggiori ricavi*

Fondo per il Finanziamento ordinario

Tra le entrate di rilievo, è senz'altro opportuno menzionare la differenza positiva tra l'assegnazione ministeriale del Fondo di Finanziamento Ordinario e il valore previsionale originariamente inserito in budget. Si tratta, infatti, dell'importo di € 1.665.708,00.

Tale maggiore entrata non trova immediata ripartizione nell'ambito dei costi da sostenere entro il termine dell'esercizio corrente e, pertanto, confluirà direttamente nel risultato del 2018.

Nei documenti di programmazione 2019-2021 saranno indicate le modalità d'utilizzo di tali risorse.

Contribuzione studentesca

Si rileva un consistente "delta" positivo (ad oggi di € 5.094.998,00), in relazione alla contribuzione studentesca. Tale circostanza è riconducibile alla differenza tra la previsione originaria, stimata in base ai valori dell'anno precedente, e i ricavi reali, la cui entità è legata alle dichiarazioni I.S.E.E. effettivamente presentate nei periodi di apertura delle iscrizioni.

Tale maggiore entrata è a copertura dei maggiori fabbisogni richiesti dai vari Settori per oneri e obbligazioni improcrastinabili, limitatamente all'importo complessivo di € 1.372.493,06.

La restante parte confluirà nel risultato d'esercizio 2018 e sarà inclusa nella programmazione dei costi di gestione 2019-2021.

Altri ricavi

Si tratta prevalentemente del finanziamento di attività di tipo progettuale gestite presso il Settore Ricerca e Relazioni Internazionali e i Dipartimenti dell'Ateneo.

Un numero elevato di progetti rientra nell'ambito di nuovi contratti per attività commerciale, la cui stipula non era nota o perfezionata in fase di previsione 2018.

Inoltre, si rilevano nuovi contributi da ministeri, entri pubblici e privati sempre in ambito progettuale, nonché ulteriori finanziamenti competitivi.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE
F.to Emilia TRENTADUE

IL DIRETTORE GENERALE
F.to Crescenzo Antonio MARINO