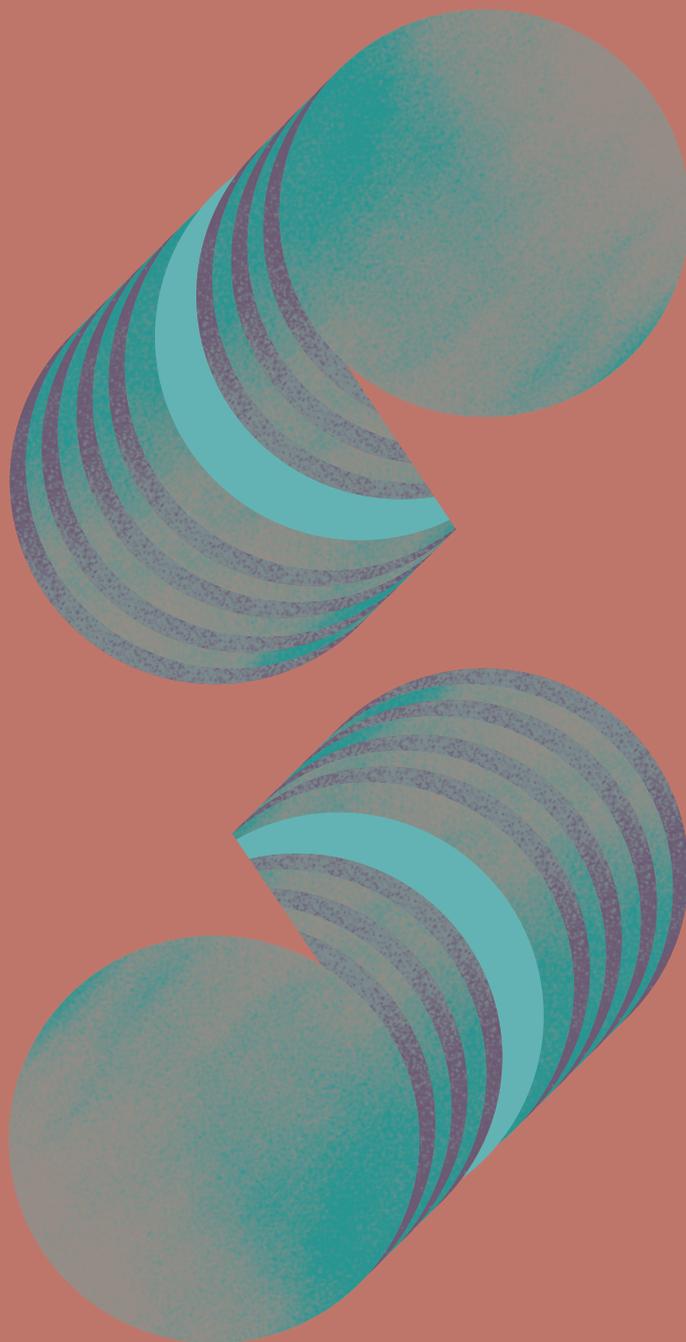


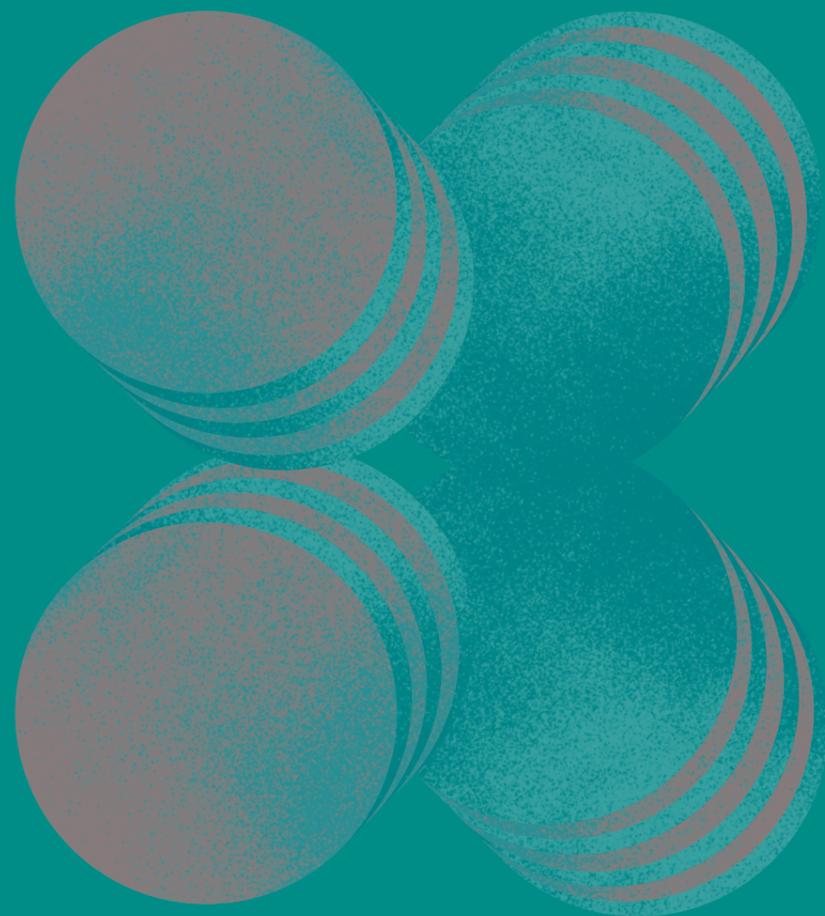


**POLITECNICO  
DI TORINO**



**Budget di Ateneo**

**2017**



# Indice

1.	Organi di Governo	4
2.	Introduzione del Rettore sulla gestione	6
3.	Prospetti di sintesi	10
4.	Il budget economico in dettaglio	24
5.	Nota integrativa a corredo del Budget di Ateneo 2017	60
6.	Relazione del Collegio dei Revisori al Budget di Ateneo 2017	82



## Organi di Governo

# 1

### IL RETTORE

Prof. Marco Gilli

### IL PRO RETTORE

Prof.ssa Laura Montanaro

### IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Aldo Tommasin

### IL COLLEGIO DEI REVISORI

**PRESIDENTE** Avv. Mauro Prinzivalli  
Dott. Giuseppe Parise  
Dott. Antonio Catania

### IL SENATO ACCADEMICO

#### RETTORE - PRESIDENTE

#### DIRETTORI DI DIPARTIMENTO

Prof. Andrea Bianco  
Prof. Claudio Giovanni Demartini  
Prof. Paolo Fino  
Prof. Paolo Mellano  
Prof. Massimo Rossetto  
Prof. Claudio Scavia  
Prof. Rajandrea Sethi  
Prof. Luca Settineri  
Prof. Alberto Tenconi

#### RAPPRESENTANTI PROFESSORI I FASCIA

Prof. Alberto Audenino  
Prof. Giovanni Ghione  
Prof. Franco Lombardi

#### RAPPRESENTANTI PROFESSORI II FASCIA

Prof.ssa Gabriella Bosco  
Prof. Juan Carlos De Martin  
Prof. Daniel Milanese  
Prof. Giuseppe Quaglia

#### RAPPRESENTANTI RICERCATORI CONFERMATI A TEMPO INDETERMINATO

Dott. Pietro Mandracci  
Prof.ssa Caterina Mele

#### RAPPRESENTANTE RICERCATORI NON CONFERMATI A TEMPO DETERMINATO

Ing. Alberto Giuseppe Sapora

#### RAPPRESENTANTI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Maria Palmina Di Venere  
Dott.ssa Monica Fassetta

#### RAPPRESENTANTE ASSEGNISTI DI RICERCA

Ing. Federico Caviggioli

#### RAPPRESENTANTE DOTTORANDI

Ing. Luigi Colangelo

#### RAPPRESENTANTI STUDENTI

Sig. Filippo Bartolini  
Sig.ra Irene Caputo  
Sig.ra Sara Martinengo  
Sig. Riccardo Novo

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

#### RETTORE - PRESIDENTE

#### COMPONENTI INTERNI APPARTENENTI AI RUOLI DELL'ATENEO

Prof. Danilo Bazzanella  
Sig. Renzo Curtabbi  
Prof. Paolo Montuschi  
Prof. Pierluigi Poggiolini  
Prof. Mauro Velardocchia

#### COMPONENTI ESTERNI NON APPARTENENTI AI RUOLI DELL'ATENEO

Ing. Paola Bosso  
Dott. Alberto Bradanini  
Avv. Paola Virano

#### RAPPRESENTANTI DEGLI STUDENTI

Sig. Marco Nicastro  
Sig. Marco Rondina

al 21/12/2016

L'anno che sta volgendo al termine, ha registrato un ulteriore incremento del numero di studenti, accresciuto la nostra visibilità internazionale e progressivamente rafforzato il nostro legame con il territorio in partnership con il sistema socio-economico. Per sostenere ed accompagnare questo processo di crescita, gli Organi di Governo hanno predisposto un bilancio previsionale 2017 ancor più ambizioso di quello del 2016, che si propone di attuare le ultime fasi del nostro piano strategico "Orizzonte 2020" e conseguentemente di migliorare la qualità della Formazione, offrendo agli studenti spazi maggiormente adeguati e laboratori didattici avanzati, di consolidare le risorse necessarie per avviare le iniziative edilizie strategiche, di completare il piano di programmazione del personale docente e tecnico amministrativo e infine di destinare risorse significativamente crescenti al finanziamento della Ricerca e del Trasferimento Tecnologico. Ne riassumo nel seguito le linee essenziali:

- **Formazione:** oltre alle risorse pluriennali stanziata a partire dal 2016, sono stati previsti 10 Milioni di EUR per la costituzione di nuovi Laboratori didattici e l'ammodernamento di quelli esistenti e per avviare iniziative di innovazione didattica.
- **Dottorato di Ricerca:** sono stati confermati gli investimenti aggiuntivi del 2016 pari a circa 5 Milioni di EUR, con l'obiettivo nei prossimi mesi di incrementare ulteriormente il numero di borse da destinarsi ai costituendi Centri di Ricerca Interdipartimentali.
- **Ricerca Scientifica e Trasferimento Tecnologico:** è stata ulteriormente incrementata la quota del 2016, raggiungendo un investimento complessivo di circa 32 Milioni di EUR così articolato:
  - circa 9 Milioni di EUR l'anno per il consolidamento dei Centri di Ricerca Interdipartimentali, con un investimento di 25 Milioni di EUR nel triennio 2016-2018: oltre ai cinque Centri su Additive/Advanced Manufacturing, Mobility, Energy, Big Data/Data Science, Future Urban Legacy Lab sono in corso di valutazione da parte del Nucleo ulteriori 13 proposte e sicuramente si costituirà un unico Centro nell'ambito della Bioingegneria;

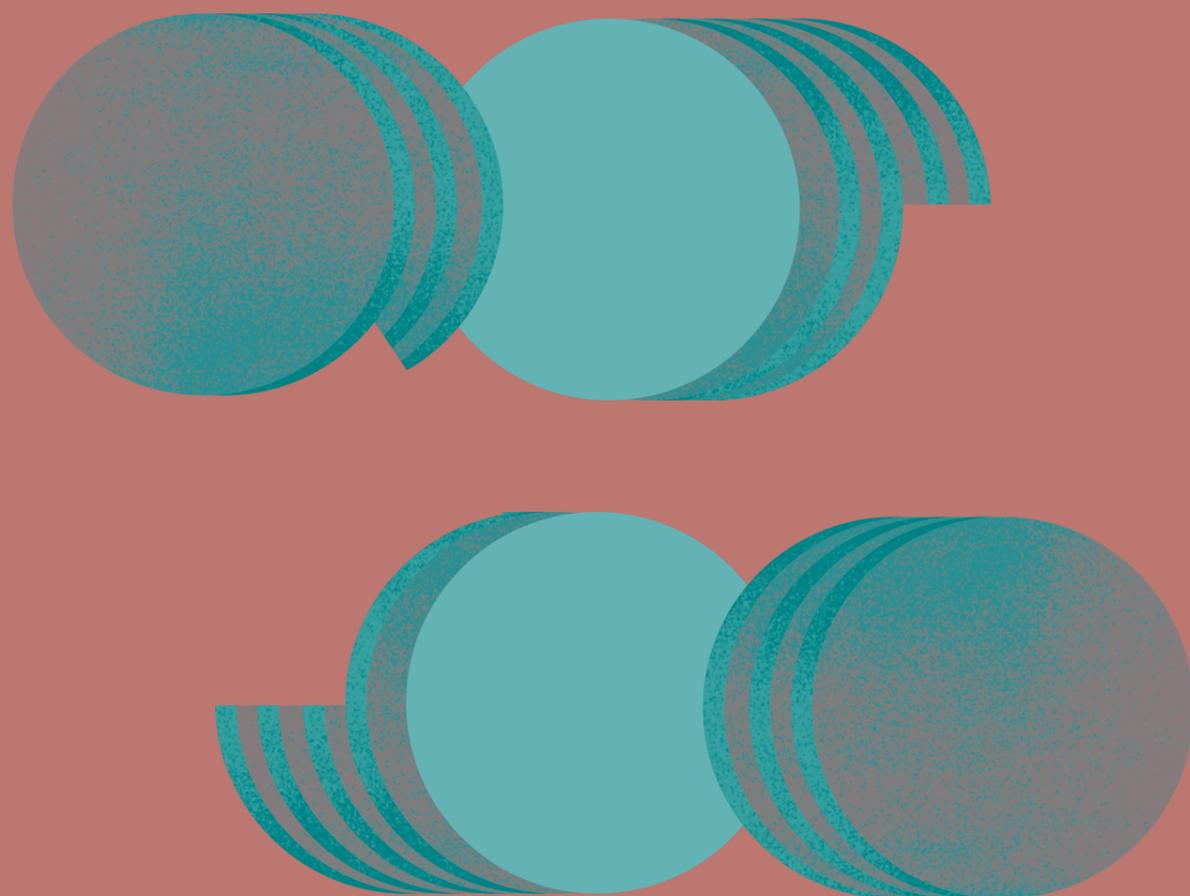
- 
- circa 13 Milioni di EUR l'anno per le iniziative di eccellenza, l'incentivazione della progettualità e l'attrazione di ricercatori di talento (ERC, bandi competitivi per giovani ricercatori, Starting Grant, Visiting Professor e, a partire dal 2017, 3 Milioni di EUR l'anno per l'incentivazione della progettualità europea e in partnership con il sistema socio economico);
  - circa 2,5 Milioni di EUR per il supporto alle iniziative di trasferimento tecnologico;
  - circa 7,5 Milioni di EUR l'anno per il finanziamento diffuso della Ricerca, che prevedono oltre alla conferma dei 2,5 Milioni di EUR per la progettualità dei Dipartimenti stanziati nel 2016, un investimento pluriennale complessivo di 5 Milioni di EUR l'anno a partire dal 2017 per i Professori e Ricercatori a Tempo Indeterminato dell'Ateneo con opzione di "tempo pieno" (con disponibilità immediata, a inizio 2017, dell'intero budget 2017-2018 pari a 10 Milioni di EUR).

Con riferimento a quest'ultimo punto, il CdA ha inoltre auspicato che ulteriori risorse per il finanziamento della Ricerca, con particolare riferimento all'incentivazione della progettualità e al finanziamento di base, possano rendersi disponibili in sede di approvazione del bilancio di esercizio 2016, previsto a marzo/aprile 2017 e ha deliberato che il finanziamento di base non sia ulteriormente assegnato negli anni successivi ai Professori/Ricercatori, che non abbiano ottenuto una valutazione positiva ai sensi del comma 7 dell'art. 6 della Legge 240/10.

- **Risorse umane:** oltre alla copertura delle posizioni di I e II fascia e da RTDB previste dalla programmazione pluriennale (illustrate in una nota aggiuntiva per il personale docente) sono state confermate 220 posizioni da Ricercatore a Tempo Determinato di tipo A nel triennio 2016-2018, con un investimento a regime di oltre 11 Milioni di EUR, ed è in corso di attuazione un piano pluriennale per il personale tecnico amministrativo, che comporta il consolidamento delle posizioni a tempo determinato, la creazione di significative opportunità di crescita orizzontale e verticale per il personale in servizio e l'acquisizione dall'esterno di nuove professionalità.
- **Edilizia:** sono stati previsti 15 Milioni di EUR aggiuntivi, che portano gli investimenti pluriennali complessivi a oltre 55 Milioni di Euro, e consentono la sostanziale copertura finanziaria del progetto TO-Expo con l'estensione del Campus della Scuola di Architettura e Design, la conferma degli impegni del Politecnico nel Progetto ex-MOI a fianco del Comune e della Regione Piemonte, la realizzazione della residenza Borsellino cofinanziata dal MIUR, la costituzione di nuove aule nel Campus della Scuola di Ingegneria e infine la progettazione di una nuova biblioteca di Ingegneria e l'ammodernamento degli spazi e delle strutture dell'Ateneo.
- **Interventi per il PTA e supporto agli Studenti:** sono previsti investimenti complessivi per 6 Milioni di EUR, con particolare attenzione al Welfare e alla formazione del personale, alle iniziative per gli studenti e, all'eventuale integrazione, nel rispetto delle norme vigenti, del fondo per il trattamento accessorio del Personale tecnico-amministrativo.

---

*Il Rettore*  
Prof. Marco Gilli



Prospetti  
di sintesi

3

Il 2017 è il secondo anno nel quale il budget unico di Ateneo viene redatto secondo gli schemi ministeriali di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, pubblicati nel 2015. L'Ateneo, inoltre, nella consapevolezza dell'importanza della valutazione della sostenibilità finanziaria del budget, ha predisposto, in continuità con quanto fatto negli anni precedenti, un prospetto di budget dei flussi di cassa coerenti con le previsioni economiche e di investimento.

Così come richiesto dagli schemi ministeriali, il budget 2017 ha l'obiettivo di permettere un immediato confronto con i dati del bilancio di esercizio.

Il budget unico di Ateneo 2017 si compone quindi dei seguenti prospetti:

---

#### **Budget Economico**

che evidenzia costi e ricavi di competenza;

---

#### **Budget degli investimenti**

che evidenzia gli investimenti del periodo e loro fonti di finanziamento;

---

#### **Budget delle fonti e degli impieghi di Cassa**

che evidenzia gli andamenti del fondo cassa dell'Ateneo previsti per l'anno; si tratta di un documento non previsto normativamente, ma che l'Ateneo ritiene fondamentale al fine di verificare l'equilibrio finanziario sottostante alle previsioni economiche e di investimento;

---

#### **Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria**

---

#### **Bilancio di previsione delle entrate e uscite di Ateneo per missioni e programmi**

La presente Nota Illustrativa dettaglia e commenta i contenuti di ciascuno di questi documenti. L'Allegato 1 contiene il dettaglio delle quote associative previste dalle strutture, mentre l'Allegato 2 presenta un quadro riassuntivo dell'allocazione delle risorse derivanti dall'assegnazione RIA (Assegnazione ex FFD) e RSG (Starting Grant di Ateneo per Ricercatori TD a e b) predisposta dai Dipartimenti sulle voci di costo/investimento.

## 3.1 Budget economico

### PROVENTI OPERATIVI

	Budget 2017	Budget asestato 2016	Saldo al 31/12/2015	Δ 2017-2016	Δ 2017-2015
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>					
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>					
1) Proventi per la didattica	33.588.750	34.500.000	30.100.231	(911.250)	3.488.519
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	16.537.847	18.500.000	18.110.872	(1.962.153)	(1.573.025)
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	32.686.118	28.271.980	37.210.869	4.414.138	(4.524.751)
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>82.812.715</b>	<b>81.271.980</b>	<b>85.421.972</b>	<b>1.540.735</b>	<b>(2.609.257)</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>					
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	134.716.605	134.500.000	133.821.424	216.605	895.181
2) Contributi Regioni e Province autonome	810.806	1.500.000	1.507.890	(689.194)	(697.084)
3) Contributi altre Amministrazioni locali	70.070	80.000	76.600	(9.930)	(6.530)
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.935.022	2.000.000	1.891.684	935.022	1.043.338
5) Contributi Università	1.193.749	3.000.000	2.923.096	(1.806.251)	(1.729.347)
6) Contributi da altri (pubblici)	455.443	3.500.000	3.335.490	(3.044.557)	(2.880.047)
7) Contributi da altri (privati)	10.050.348	7.000.000	6.911.152	3.050.348	3.139.196
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>150.232.043</b>	<b>151.580.000</b>	<b>150.467.336</b>	<b>(1.347.957)</b>	<b>(235.293)</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE</b>					
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>					
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>17.583.203</b>	<b>15.000.000</b>	<b>15.125.679</b>	<b>2.583.203</b>	<b>2.457.524</b>
<b>TOTALE PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>250.627.961</b>	<b>247.851.980</b>	<b>251.014.987</b>	<b>2.775.981</b>	<b>(387.026)</b>

## COSTI E RISULTATO DI ESERCIZIO

	Budget 2017	Budget assestato 2016	Saldo al 31/12/2015	Δ 2017-2016	Δ 2017-2015
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>					
VIII. COSTI DEL PERSONALE					
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:					
a) docenti / ricercatori	79.270.860	67.349.396	68.918.368	11.921.464	10.352.492
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	19.763.400	14.852.232	16.098.882	4.911.168	3.664.518
c) docenti a contratto	3.465.961	3.203.812	2.337.771	262.149	1.128.190
d) esperti linguistici	329.000	338.000	330.744	(9.000)	(1.744)
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	102.829.221	85.743.440	87.685.765	17.085.781	15.143.456
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	40.002.258	38.510.090	38.092.061	1.492.168	1.910.197
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>142.831.479</b>	<b>124.253.530</b>	<b>125.777.826</b>	<b>18.577.949</b>	<b>17.053.653</b>
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE					
1) Costi per sostegno agli studenti	23.944.814	19.530.397	18.198.978	4.414.417	5.745.836
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	6.274.079	3.844.181	4.213.079	2.429.898	2.061.000
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	4.058.567	13.180.466	14.845.250	(9.121.899)	(10.786.683)
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	4.197.075	1.970.497	3.084.968	2.226.578	1.112.107
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.873.270	2.732.960	1.748.215	140.310	1.125.055
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	29.644.296	20.832.530	19.921.472	8.811.766	9.722.824
9) Acquisto altri materiali	1.250.000	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	2.356.941	2.433.828	1.978.123	(76.887)	378.818
12) Altri costi	4.132.040	5.208.486	3.136.532	(1.076.446)	995.508
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>78.731.082</b>	<b>69.733.345</b>	<b>67.126.617</b>	<b>8.997.737</b>	<b>11.604.465</b>

	Budget 2017	Budget assestato 2016	Saldo al 31/12/2015	Δ 2017-2016	Δ 2017-2015
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	300.000	300.000	280.280	-	19.720
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	13.000.000	12.700.000	12.685.598	300.000	314.402
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'atti	-	-	-	-	-
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>13.300.000</b>	<b>13.000.000</b>	<b>12.965.878</b>	<b>300.000</b>	<b>334.122</b>
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	84.000	636.500	1.019.297	(552.500)	(935.297)
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.365.505	1.491.940	1.236.373	(126.435)	129.132
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI</b>	<b>236.312.066</b>	<b>209.115.315</b>	<b>208.125.991</b>	<b>27.196.751</b>	<b>28.186.075</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>14.315.895</b>	<b>38.736.665</b>	<b>42.888.996</b>	<b>(24.420.770)</b>	<b>(28.573.101)</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Proventi finanziari	1.000	1.500	2.423	(500)	(1.423)
2) Interessi e altri oneri finanziari	(1.661.040)	(1.839.392)	(1.897.032)	178.352	235.992
3) Utili e perdite su cambi	-	-	(3.283)	-	-
<b>TOTALE (C)</b>	<b>(1.660.040)</b>	<b>(1.837.892)</b>	<b>(1.897.892)</b>	<b>177.852</b>	<b>237.852</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi	-	557.932	5.069.492	(557.932)	(5.069.492)
2) Oneri	(535.000)	(269.970)	(898.641)	(265.030)	363.641
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D)</b>	<b>(535.000)</b>	<b>287.962</b>	<b>4.170.851</b>	<b>(822.962)</b>	<b>(4.705.851)</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + C + D - E)</b>	<b>12.120.855</b>	<b>37.186.735</b>	<b>45.161.952</b>	<b>(25.065.880)</b>	<b>(33.041.097)</b>
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	8.743.822	7.420.177	7.464.011	1.323.645	1.279.811
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.377.033</b>	<b>29.766.558</b>	<b>37.697.941</b>	<b>(26.389.525)</b>	<b>(34.320.908)</b>

## 3.2 Budget degli investimenti

Voci	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Importo investimento Budget 2017	Importo investimento Budget assestato 2016	Importo investimento Bilancio 2015	I) contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) risorse da indebitamento	III) risorse proprie
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	478.491	289.256	410.835	140.198	-	338.293
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	150.000	206.710	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	1.700.000	-	-	-	-	1.700.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.178.491</b>	<b>439.256</b>	<b>617.545</b>	<b>140.198</b>	<b>-</b>	<b>2.038.293</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
Terreni e fabbricati	23.989.241	13.430.680	17.401.350	-	-	23.989.241
Impianti e attrezzature	4.933.636	1.703.616	3.151.349	1.461.985	-	3.471.652
Attrezzature scientifiche	5.637.113	1.977.908	3.028.885	4.153.029	-	1.484.084
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	3.500	-	1.500	-	-	3.500
Mobili e arredi	523.600	211.872	508.702	4.600	-	519.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	13.519.959	7.569.320	-	2.655.000	-	10.864.959
Altre immobilizzazioni materiali	2.000	37.205	6.097	-	-	2.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>48.609.049</b>	<b>24.930.601</b>	<b>24.097.883</b>	<b>8.274.614</b>	<b>-</b>	<b>40.334.436</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
	35.000	-	-	-	-	35.000
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>50.822.541</b>	<b>25.369.857</b>	<b>24.715.428</b>	<b>8.414.812</b>	<b>-</b>	<b>42.407.729</b>

## 3.3 Budget delle fonti e degli impieghi di cassa

<b>SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2017</b>	<b>182.700.000</b>
INCASSO CREDITI ANTE 2016	750.000
INCASSO CREDITI 2016	11.840.000
PAGAMENTO DEBITI	(6.600.000)
<b>GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2017</b>	<b>5.990.000</b>
<b>GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2017</b>	<b>188.690.000</b>
INCASSI CORRENTI 2017	199.910.000
PAGAMENTI CORRENTI 2017	(191.568.345)
<b>GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE</b>	<b>8.341.655</b>
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2017	28.500.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2017	(56.500.000)
<b>DELTA GESTIONE CONTO CAPITALE</b>	<b>(28.000.000)</b>
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO	(5.331.655)
<b>SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2017</b>	<b>163.700.000</b>

### 3.4 Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

ENTRATE	PREVENTIVO 2017	USCITE	PREVENTIVO 2017
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	30.883.351	Disavanzo amministrazione	-
Entrate correnti	250.807.961	Uscite correnti	232.938.385
		Versamenti al bilancio dello Stato	1.013.543
Entrate in conto capitale	8.414.812	Uscite in conto capitale	50.822.541
		Rimborso mutui	5.331.655
Partite di giro	75.000.000	Partite di giro	75.000.000
<b>Totale</b>	<b>365.106.124</b>	<b>Totale</b>	<b>365.106.124</b>

### 3.5 Bilancio di previsione delle entrate e uscite di Ateneo per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2017
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	113.955.652,00
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	15.949.847,91
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	77.732.564,85
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	770.437,74
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	25.543.425,50
			<b>Totale</b>	<b>233.951.928</b>

### 3.6 Budget economico triennale

	Budget 2017	Budget 2018	Budget 2019
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>			
1) Proventi per la didattica	33.588.750	33.588.750	33.588.750
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	16.537.847	16.537.847	16.537.847
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	32.686.118	32.686.118	32.686.118
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>82.812.715</b>	<b>82.812.715</b>	<b>82.812.715</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>			
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	134.716.605	134.716.605	134.716.605
2) Contributi Regioni e Province autonome	810.806	810.806	810.806
3) Contributi altre Amministrazioni locali	70.070	70.070	70.070
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.935.022	2.935.022	2.935.022
5) Contributi Università	1.193.749	1.193.749	1.193.749
6) Contributi da altri (pubblici)	455.443	455.443	455.443
7) Contributi da altri (privati)	10.050.348	10.050.348	10.050.348
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>150.232.043</b>	<b>150.232.043</b>	<b>150.232.043</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE</b>			
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>			
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>17.583.203</b>	<b>17.583.203</b>	<b>17.583.203</b>
<b>TOTALE PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>250.627.961</b>	<b>250.627.961</b>	<b>250.627.961</b>

	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	79.270.860	83.729.275	87.074.695
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	19.763.400	19.763.400	19.763.400
c) docenti a contratto	3.465.961	3.109.723	3.089.446
d) esperti linguistici	329.000	329.000	338.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:</b>	<b>102.829.221</b>	<b>106.931.398</b>	<b>110.265.541</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	40.002.258	37.706.685	38.311.927
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>142.831.479</b>	<b>144.638.083</b>	<b>148.577.468</b>
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	23.944.814	23.944.814	23.944.814
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	6.274.079	6.274.079	6.274.079
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	4.058.567	4.058.567	4.058.567
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	4.197.075	3.102.913	2.645.082,03
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.873.270	2.730.200	2.735.100
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	29.644.296	26.869.330	26.536.293
9) Acquisto altri materiali	1.250.000	924.129	787.775
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	2.356.941	1.339.074	1.331.615
12) Altri costi	4.132.040	3.736.031	3.597.654
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>78.731.082</b>	<b>72.979.137</b>	<b>71.910.979</b>

	Budget 2016	Budget 2017	Budget 2018
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	300.000	300.000	300.000
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	13.000.000	13.000.000	13.000.000
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'atti	-	-	-
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>13.300.000</b>	<b>13.300.000</b>	<b>13.300.000</b>
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	84.000	64.000	64.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.365.505	1.265.055	1.262.755
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>14.315.895</b>	<b>18.381.686</b>	<b>15.512.759</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	1.000	1.000	1.000
2) Interessi ed altri oneri finanziari	(1.661.040)	(1.661.040)	(1.661.040)
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-
<b>TOTALE (C)</b>	<b>(1.660.040)</b>	<b>(1.660.040)</b>	<b>(1.660.040)</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	-	-	-
2) Oneri	(535.000)	-	-
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D)</b>	<b>(535.000)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)</b>	<b>12.120.855</b>	<b>16.721.646</b>	<b>13.852.719</b>
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	8.743.822	8.782.665	9.055.114
<b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>3.377.033</b>	<b>7.938.981</b>	<b>4.797.605</b>

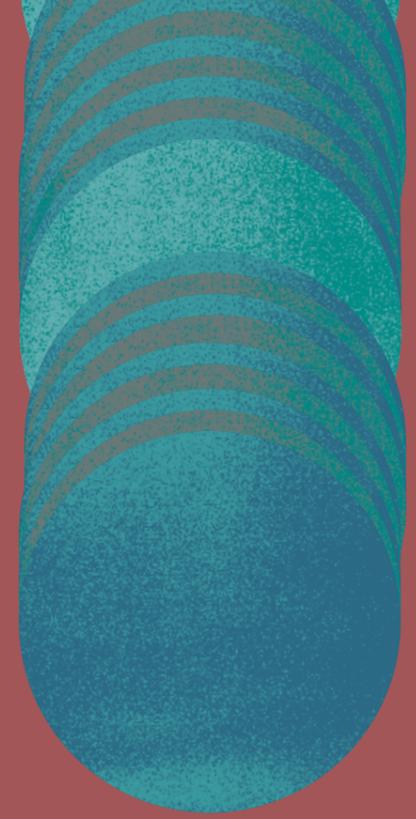
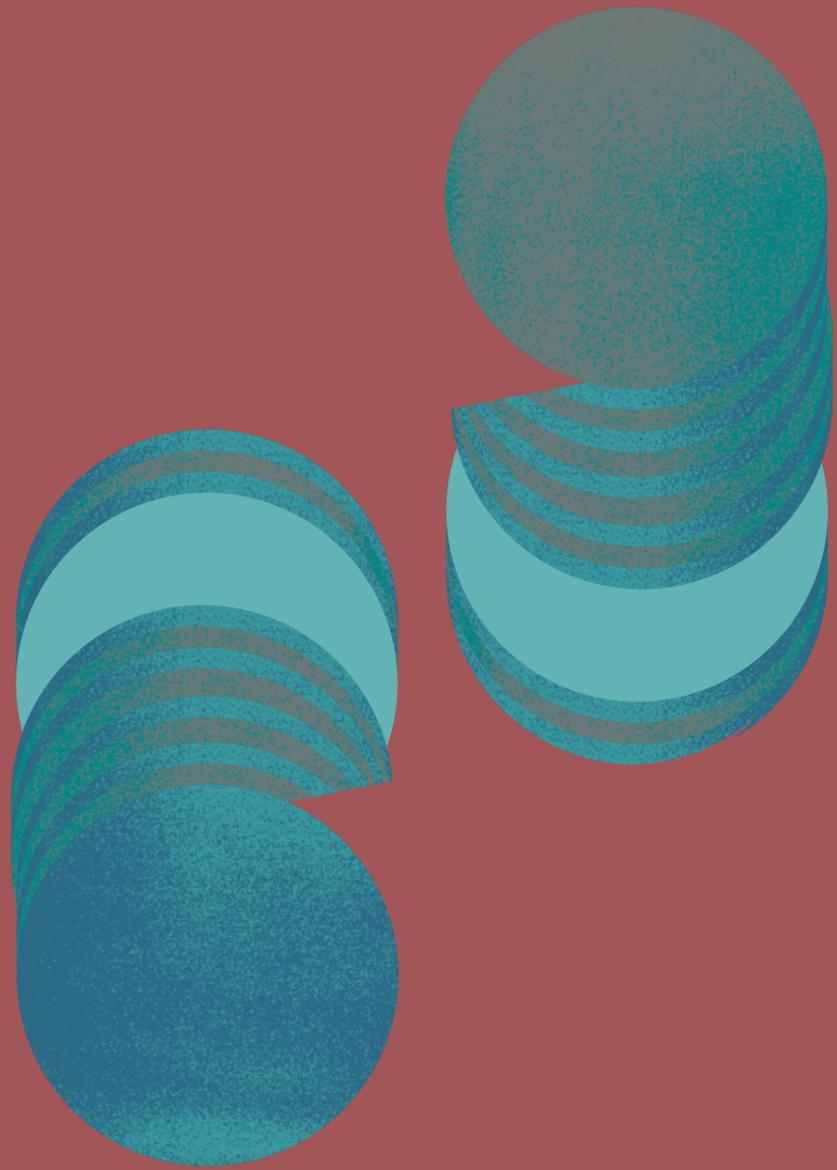
## 3.7 Budget degli investimenti triennale

Voci	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO 2017		
	Importo investimento Budget 2017	Importo investimento Budget 2018	Importo investimento Budget 2019	I) Contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	478.491	388.850	347.000	140.198	-	338.293
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	1.700.000	-	-	-	-	1.700.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.178.491</b>	<b>388.850</b>	<b>347.000</b>	<b>140.198</b>	<b>-</b>	<b>2.038.293</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
Terreni e fabbricati	23.989.241	19.691.935	8.456.852	-	-	23.989.241
Impianti e attrezzature	4.933.637	3.000.090	2.940.090	1.461.985	-	3.471.652
Attrezzature scientifiche	5.637.113	2.627.543	2.260.550	4.153.029	-	1.484.084
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	3.500	3.500	3.500	-	-	3.500
Mobili e arredi	523.600	460.400	460.600	4.600	-	519.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	13.519.959	11.098.065	4.766.148	2.655.000	-	10.864.959
Altre immobilizzazioni materiali	2.000	-	-	-	-	2.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>48.609.049</b>	<b>36.881.533</b>	<b>18.887.740</b>	<b>8.274.614</b>	<b>-</b>	<b>40.334.436</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>35.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>50.822.541</b>	<b>37.305.383</b>	<b>19.269.740</b>	<b>8.414.812</b>	<b>-</b>	<b>42.407.729</b>

Voci	C) FONTI DI FINANZIAMENTO 2018			D) FONTI DI FINANZIAMENTO 2019		
	I) Contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie	I) Contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	91.100	-	297.750	84.400	-	262.600
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>91.100</b>	<b>-</b>	<b>297.750</b>	<b>84.400</b>	<b>-</b>	<b>262.600</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
Terreni e fabbricati	2.655.000	-	17.036.935	-	-	8.456.852
Impianti e attrezzature	720.127	-	2.279.963	739.127	-	2.200.963
Attrezzature scientifiche	2.182.543	-	445.000	1.855.550	-	405.000
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	-	-	3.500	-	-	3.500
Mobili e arredi	1.400	-	459.000	3.600	-	457.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	11.098.065	-	-	4.766.148
Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.559.070</b>	<b>-</b>	<b>31.322.463</b>	<b>2.598.277</b>	<b>-</b>	<b>16.289.463</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>35.000</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>5.650.170</b>	<b>-</b>	<b>31.655.213</b>	<b>2.682.677</b>	<b>-</b>	<b>16.587.063</b>

Il budget  
economico  
in dettaglio

4



## 4.1 Budget economico

### A PROVENTI OPERATIVI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Proventi propri	82.812.715	81.271.980	74.966.325	85.421.972	77.535.763
Contributi	150.232.043	151.580.000	159.015.510	150.467.335	155.117.077
Altri proventi e ricavi diversi	17.583.203	15.000.000	14.422.655	15.125.677	14.402.376
<b>TOTALE</b>	<b>250.627.961</b>	<b>247.851.980</b>	<b>248.404.490</b>	<b>251.014.984</b>	<b>247.055.216</b>

Di seguito il dettaglio suddiviso per Amministrazione Centrale e Dipartimenti:

Descrizione	AMMIN. Budget 2017	AMMIN. Consuntivo 2015	DIP. Budget 2017	DIP. Consuntivo 2015	2017-2015 AMMIN.	2017-2015 DIP.	2017-2015 TOTALE
Proventi propri	37.577.574	31.067.533	45.235.141	54.354.439	6.510.040	(9.119.298)	(2.609.257)
Contributi	149.875.186	149.084.212	356.857	1.383.123	790.974	(1.026.266)	(235.293)
Altri proventi e ricavi diversi	11.508.305	11.680.690	6.074.898	3.444.987	(172.385)	2.629.911	2.457.524
<b>TOTALE</b>	<b>198.961.065</b>	<b>191.832.435</b>	<b>51.666.895</b>	<b>59.182.549</b>	<b>7.128.629</b>	<b>(7.515.653)</b>	<b>(387.024)</b>

#### PROVENTI PROPRI

I proventi propri sono costituiti dai proventi derivanti dalla contribuzione studentesca e dai proventi derivanti da attività commissionata o su bando, comprensiva della quota di risconto sui progetti da attività commissionata e sui progetti da ricerche con finanziamenti competitivi.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Proventi per la didattica	33.588.750	34.500.000	29.425.796	30.100.231	30.372.197
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	16.537.847	18.500.000	17.268.549	18.110.872	18.740.935
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	32.686.118	28.271.980	28.271.980	37.210.869	28.422.631
<b>TOTALE</b>	<b>82.812.715</b>	<b>81.271.980</b>	<b>74.966.325</b>	<b>85.421.972</b>	<b>77.535.763</b>

Di seguito il dettaglio suddiviso per Amministrazione Centrale e Dipartimenti:

Descrizione	AMMIN. Budget 2017	AMMIN. Consuntivo 2015	DIP. Budget 2017	DIP. Consuntivo 2015	2017-2015 AMMIN.	2017-2015 DIP.	2017-2015 TOTALE
Proventi per la didattica	33.588.750	30.100.231	-	-	3.488.519	-	3.488.519
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	353.825	967.302	16.184.022	17.143.570	(613.477)	(959.548)	(1.573.025)
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3.634.998	-	29.051.119	37.210.869	3.634.998	(8.159.750)	(4.524.751)
<b>TOTALE</b>	<b>37.577.574</b>	<b>31.067.533</b>	<b>45.235.141</b>	<b>54.354.439</b>	<b>6.510.040</b>	<b>(9.119.298)</b>	<b>(2.609.257)</b>

La diminuzione è frutto delle previsioni dipartimentali, alcuni Dipartimenti hanno stimato una riduzione altri un aumento secondo le loro stime di attività progettuali in corso e di futura realizzazione. Di seguito il dettaglio per Dipartimento.

STRUTTURA	DESCRIZIONE	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	TOTALE PROVENTI PROPRI
DAUIN	CONSUNTIVO 2015	1.914.208	6.978.350	8.892.558
	BUDGET 2017	1.508.170	5.698.938	7.207.108
	<b>2017 - 2015</b>	<b>(406.038)</b>	<b>(1.279.412)</b>	<b>(1.685.450)</b>
DET	CONSUNTIVO 2015	2.501.860	3.363.080	5.864.941
	BUDGET 2017	2.336.027	2.923.340	5.259.367
	<b>2017 - 2015</b>	<b>(165.833)</b>	<b>(439.740)</b>	<b>(605.573)</b>
DIGEP	CONSUNTIVO 2015	660.560	679.470	1.340.030
	BUDGET 2017	471.569	727.768	1.199.336
	<b>2017 - 2015</b>	<b>(188.991)</b>	<b>48.298</b>	<b>(140.694)</b>
DISMA	CONSUNTIVO 2015	43.466	279.913	323.380
	BUDGET 2017	22.492	477.281	499.773
	<b>2017 - 2015</b>	<b>(20.974)</b>	<b>197.368</b>	<b>176.393</b>
DISAT	CONSUNTIVO 2015	2.525.080	12.951.737	15.476.817
	BUDGET 2017	1.729.341	7.404.143	9.133.484
	<b>2017 - 2015</b>	<b>(795.739)</b>	<b>(5.547.594)</b>	<b>(6.343.333)</b>

DIMEAS	CONSUNTIVO 2015	1.984.274	4.997.500	6.981.774
	BUDGET 2017	1.856.700	4.678.115	6.534.815
	<b>2017 - 2015</b>	<b>(127.574)</b>	<b>(319.386)</b>	<b>(446.960)</b>
DENERG	CONSUNTIVO 2015	2.006.781	4.751.144	6.757.925
	BUDGET 2017	2.235.533	3.607.182	5.842.715
	<b>2017 - 2015</b>	<b>228.752</b>	<b>(1.143.962)</b>	<b>(915.210)</b>
DISEG	CONSUNTIVO 2015	1.094.537	567.476	1.662.013
	BUDGET 2017	1.194.442	736.549	1.930.992
	<b>2017 - 2015</b>	<b>99.905</b>	<b>169.073</b>	<b>268.979</b>
DIATI	CONSUNTIVO 2015	3.097.529	987.578	4.085.106
	BUDGET 2017	3.299.852	1.770.181	5.070.033
	<b>2017 - 2015</b>	<b>202.323</b>	<b>782.604</b>	<b>984.926</b>
DAD	CONSUNTIVO 2015	783.887	478.773	1.262.660
	BUDGET 2017	884.437	368.492	1.252.929
	<b>2017 - 2015</b>	<b>100.550</b>	<b>(110.281)</b>	<b>(9.731)</b>
DIST	CONSUNTIVO 2015	531.387	1.175.848	1.707.234
	BUDGET 2017	645.459	659.131	1.304.590
	<b>2017 - 2015</b>	<b>114.073</b>	<b>(516.717)</b>	<b>(402.644)</b>
<b>TOTALE DIPARTIMENTI</b>	<b>CONSUNTIVO 2015</b>	<b>17.143.570</b>	<b>37.210.869</b>	<b>54.354.439</b>
	<b>BUDGET 2017</b>	<b>16.184.022</b>	<b>29.051.119</b>	<b>45.235.141</b>
	<b>2017 - 2015</b>	<b>(959.548)</b>	<b>(8.159.750)</b>	<b>(9.119.298)</b>

La diminuzione dei Dipartimenti è compensata dall'incremento sul budget del sezionale dell'Amministrazione, per 3,5 Milioni di EUR ascrivibile ai proventi per la contribuzione studentesca e per altri 3,7 Milioni dovuti ai finanziamenti per ricerca provenienti dalle Fondazioni bancarie e gestite centralmente, di cui 3,2 Milioni previsti dall'Area della Ricerca per progetti che saranno gestiti dai Dipartimenti ma per i quali non si conosce ancora la distribuzione tra strutture.

I ricavi da contribuzione studentesca previsti per il 2017, pari a 32.330.000 EUR, sono stati stimati sulla base degli studenti iscritti e dell'andamento delle immatricolazioni. Tale importo tiene conto degli esoneri e dei rimborsi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno, registrati nella voce degli oneri diversi di gestione (pari a 180.000 EUR).

Si precisa che l'ammontare complessivo della contribuzione studentesca, inoltre, non comprende la tassa Edisu e il bollo virtuale, che essendo voci di natura strettamente patrimoniale, non transitano in conto economico.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Proventi per corsi di laurea LT, LM	32.330.000	32.535.229	27.750.000	28.285.322	28.295.641
Proventi per corsi post-laurea	638.750	1.273.031	1.085.796	1.091.820	1.706.820
Tasse e contributi vari	800.000	902.779	770.000	887.992	515.564
Rimborsi tasse	(180.000)	(211.039)	(180.000)	(164.903)	(146.039)
Altri proventi per la didattica e formazione	-	-	-	-	210
<b>Totale</b>	<b>33.588.750</b>	<b>34.500.000</b>	<b>29.425.796</b>	<b>30.100.231</b>	<b>30.372.197</b>

## PROVENTI PER ATTIVITÀ COMMISSIONATA E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

Questa voce, di importo complessivo pari a 16.537.847 EUR di cui i risconti risultano essere circa 600.000 EUR, si articola in proventi finalizzati alla realizzazione di ricerche commerciali e di altri proventi di natura non istituzionale quali le analisi e prove svolte da laboratori dipartimentali, nonché l'attività di formazione commissionata da enti terzi.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Ricerche commerciali e altri proventi di carattere commerciale	15.688.844	17.415.937	16.461.549	17.049.611	17.783.977
Analisi e Prove commerciali	341.424	465.457	270.000	455.667	391.094
Diritti di sfruttamento licenze e marchi commerciali	-	141.409	60.000	138.435	87.361
Didattica Commerciale e altri proventi di natura commerciale	507.579	477.196	477.000	467.159	478.503
<b>TOTALE</b>	<b>16.537.847</b>	<b>18.500.000</b>	<b>17.268.549</b>	<b>18.110.872</b>	<b>18.740.935</b>

## PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Contributi di ricerca MIUR e altri ministeri	4.821.703	4.990.303	4.990.303	3.933.547	3.019.312
Contributi di ricerca Unione Europea e Organismi internazionali	17.291.241	14.613.536	14.613.536	22.466.269	15.994.848
Contributi Regione	4.530.874	6.101.699	6.101.699	7.616.228	9.209.913
Contributi Altri enti	6.042.300	2.566.442	2.566.442	3.194.826	198.558
<b>TOTALE</b>	<b>32.686.118</b>	<b>28.271.980</b>	<b>28.271.980</b>	<b>37.210.870</b>	<b>28.422.631</b>

Le voci della tabella rappresentano la quota di proventi a copertura dei costi stimati per la realizzazione di progetti di ricerca finanziata nell'ambito di bandi competitivi e gestita dalle strutture dipartimentali. Per i progetti finanziati dal MIUR la quota stimata di utilizzo di risconti passivi è pari a 1,3 Milioni di EUR, per i progetti finanziati dalla Commissione Europea, prevalentemente per la realizzazione di progetti Horizon 2020, la quota di utilizzo di risconti è stimata pari a 5.200.000 EUR. L'utilizzo dei risconti per i progetti finanziati dalla Regione è stimato pari a 0,1 Milioni di EUR, mentre per i progetti finanziati da enti vari è pari a 1,4 Milioni di EUR.

## I. CONTRIBUTI

In questa categoria trovano collocazione i contributi erogati dallo Stato nel quadro delle disposizioni di legge per il finanziamento dell'attività istituzionale e da altri soggetti terzi all'Ateneo per la copertura di spese correnti o di costi per altre attività specificamente previste.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	134.716.605	134.500.000	135.582.363	133.821.424	132.707.435
Contributi Regioni e Province autonome	810.806	1.500.000	676.481	1.507.890	1.681.052
Contributi altre Amministrazioni locali	70.070	80.000	26.350	76.600	288.929
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.935.022	2.000.000	7.458.598	1.891.684	7.149.205
Contributi da Università	1.193.749	3.000.000	2.861.233	2.923.096	4.433.908
Contributi da altri (pubblici)	455.443	3.500.000	810.000	3.335.490	1.110.582
Contributi da altri (privati)	10.050.348	7.000.000	11.600.485	6.911.152	7.745.966
<b>TOTALE</b>	<b>150.232.043</b>	<b>151.580.000</b>	<b>159.015.510</b>	<b>150.467.336</b>	<b>155.117.076</b>

## 1. CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI

Nella voce "Contributi dal MIUR" vengono rilevate le somme previste dal MIUR utilizzando gli strumenti di legge (FFO - fondo di finanziamento ordinario, contributo di funzionamento, programmazione sistema universitario e altri interventi a favore della ricerca, internazionalizzazione e altre iniziative).

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Fondo finanziamento ordinario e quota di riequilibrio dal MIUR	128.000.000	128.000.000	128.812.666	128.178.898	128.291.172
Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	900.000	996.965	-	475.859	947.776
Finanziamenti dal MIUR per assegni di ricerca	-	-	-	-	-
Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	3.682.354	4.523.481	6.654.697	4.033.951	2.100.333
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	90.000	-	115.000	115.444	94.790
Altri finanziamenti dal MIUR (compresa la mobilità internazionale)	1.999.863	979.554	-	879.488	1.074.641
Finanziamento per la cooperazione interuniversitaria internazionale dal MIUR	-	-	-	6.998	14.863
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie	44.388	-	-	130.786	183.860
<b>TOTALE</b>	<b>134.716.605</b>	<b>134.500.000</b>	<b>135.582.363</b>	<b>133.821.424</b>	<b>132.707.435</b>

Nell'effettuare la previsione del FFO 2017, si prevede una sostanziale stabilità dei trasferimenti ministeriali sulla base di quanto emerge della Legge di Stabilità 2016, considerando che al momento della formulazione delle previsioni di budget non è ancora nota l'assegnazione 2016 per la sua interezza.

Sono inoltre stati previsti il finanziamento non compreso nel FFO e destinato alle borse di mobilità per il progetto Sostegno alla mobilità studenti e staff in Europa (1,1 Milioni di EUR), borse per tirocini curriculari (100.000 EUR), alle borse di dottorato e il finanziamento per attività sportiva.

La voce Finanziamenti dal MIUR per borse di studio contiene una quota pari a 3,4 milioni di utilizzo di risconti relativi alle assegnazioni ministeriali effettuate negli esercizi precedenti e relativi a cicli ancora attivi necessari alla copertura dei costi delle borse di dottorato relative.

## 2. CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	810.806	1.500.000	676.481	1.507.890	1.681.052
<b>TOTALE</b>	<b>810.806</b>	<b>1.500.000</b>	<b>676.481</b>	<b>1.507.890</b>	<b>1.681.052</b>

La voce "Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca" si riferisce al finanziamento per una cattedra convenzionata con la regione Valle d'Aosta (44.000 EUR), al finanziamento di contratti di personale tecnico amministrativo presso la sede di Verres (120.000) e alla copertura dei costi per attività SDSS presso la sede di Verrès (141.000). Inoltre in questo importo sono compresi i finanziamenti provenienti dalla Regione Piemonte finalizzati alla copertura dei costi previsti nel budget 2017 per i Master in alto apprendistato pari a 233.855 EUR. A questi è necessario ancora aggiungere il finanziamento proveniente dalla Regione Valle d'Aosta per l'iniziativa del Campus internazionale di Verrès, pari a 110.000 EUR. 150.000 EUR circa sono risconti passivi a copertura dei costi di competenza 2017 stimati per alcune iniziative di Master.

## 3. CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Finanziamenti da Amministrazioni locali esclusi investimenti e ricerca	70.070	80.000	26.350	76.600	288.929
<b>TOTALE</b>	<b>70.070</b>	<b>80.000</b>	<b>26.350</b>	<b>76.600</b>	<b>288.929</b>

Sono stati previsti 70.700 EUR dal Comune di Torino per il progetto "Scuola dei compiti", che ha come scopo quello di collaborare ad attività di sostegno scolastico per studenti di scuola secondaria di primo e secondo grado, finalizzata a contrastare la dispersione scolastica e favorire il successo formativo, e DIMA-HUB, che si propone di realizzare uno studio di fattibilità per la creazione di un RDMI hub nella Regione Piemonte la cui specializzazione riguarderà le applicazioni avanzate laser-based.

## 4. CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

Nella voce "Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali" sono collocate le previsioni di risorse stanziate da enti appartenenti all'Unione Europea o da altri enti internazionali per la realizzazione di progetti e accordi di internazionalizzazione dell'Ateneo. L'ammontare complessivamente previsto per l'anno 2017 tiene conto di 2.926.460 EUR di utilizzo di risconti passivi.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Finanziamenti Unione Europea e altri organismi internazionali non finalizzati ad investimenti o ricerca	2.935.022	2.000.000	7.458.598	1.891.684	7.149.205
<b>TOTALE</b>	<b>2.935.022</b>	<b>2.000.000</b>	<b>7.458.598</b>	<b>1.891.684</b>	<b>7.149.205</b>

## 5. CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Finanziamenti altre Università non destinate a ricerca o investimenti	1.193.749	3.000.000	2.861.233	2.923.096	4.433.908
<b>TOTALE</b>	<b>1.193.749</b>	<b>3.000.000</b>	<b>2.861.233</b>	<b>2.923.096</b>	<b>4.433.908</b>

La previsione 2017 sul conto relativo ai finanziamenti da altre università è relativa a finanziamenti nell'ambito di progetti di mobilità internazionale, nonché ad alcune borse per dottorato di ricerca.

## 6. CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Finanziamenti altri enti pubblici non destinati a ricerca o investimenti	455.443	3.500.000	810.000	3.335.490	1.110.582
<b>TOTALE</b>	<b>455.443</b>	<b>3.500.000</b>	<b>810.000</b>	<b>3.335.490</b>	<b>1.110.582</b>

Questa voce contiene finanziamenti per progetti di internazionalizzazione (237.512,40 EUR), per borse di dottorato (76.510,00 EUR), per il finanziamento del corso di formazione in contratti pubblici e procedure di gara (12.880 EUR), contributo Collegio Einaudi per collaborazioni part time (93.000 EUR) e contributo Edisu per studenti disabili (10.000 EUR).

## 7. CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI (PRIVATI)

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Finanziamenti altri enti privati non destinati a ricerca o investimenti	10.050.348	7.000.000	11.600.485	6.911.152	7.745.966
<b>TOTALE</b>	<b>10.050.348</b>	<b>7.000.000</b>	<b>11.600.485</b>	<b>6.911.152</b>	<b>7.745.966</b>

La quota principale della voce "Finanziamenti da istituti e fondazioni bancarie" è relativa ai finanziamenti da parte della Compagnia di San Paolo per 2,1 Milioni di EUR e da parte della Fondazione CRT per l'iniziativa Talenti (1,3 Milioni di EUR). Sono inoltre contenuti in queste voci i contributi finalizzati all'attivazione di borse di dottorato (2 Milioni di EUR) ed i contributi per iniziative quali:

- Master (550.300 EUR, di cui 494.396 utilizzo di risconti passivi, 42.844 finanziamenti dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Cuneo e 13.060 dalla Compagnia di San Paolo facenti parte dei 2,1 Milioni già sopra menzionati)
- Altri proventi relativi a convenzioni con enti pubblici e privati relativi prevalentemente all'area didattica

Di seguito il dettaglio suddiviso per Amministrazione Centrale e Dipartimenti:

Descrizione	AMMIN. Budget 2017	AMMIN. Consuntivo 2015	DIP. Budget 2017	DIP. Consuntivo 2015	2017-2015 AMMIN.	2017-2015 DIP.	2017-2015 TOTALE
Finanziamenti altri enti pubblici non destinati a ricerca o investimenti	9.806.192	6.551.314	244.156	359.838	3.254.878	(115.682)	3.139.196
<b>TOTALE</b>	<b>9.806.192</b>	<b>6.551.314</b>	<b>244.156</b>	<b>359.838</b>	<b>3.254.878</b>	<b>(115.682)</b>	<b>3.139.196</b>

Di seguito il dettaglio della previsione delle aree dell'Amministrazione centrale:

Descrizione	Budget 2017	Consuntivo 2015	2017-2015
Finanziamenti da famiglie borse/assegni	7.096	4.852	2.244
Finanziamenti da famiglie iniziative varie	-	10.000	(10.000)
Finanziamenti da istituti e fondazioni bancarie iniziative varie	147.032	9.431	137.600
Finanziamenti da istituti e fondazioni bancarie iniziative varie su convenzioni ed accordi	3.399.522	4.175.946	(776.424)
Finanziamenti da imprese private borse/assegni	2.190.273	1.811.569	378.704
Finanziamenti da imprese private iniziative varie su convenzioni	3.995.159	325.888	3.669.271
Finanziamenti da istituzioni sociali iniziative varie	67.110	213.627	(146.517)
<b>TOTALE</b>	<b>9.806.192</b>	<b>6.551.313</b>	<b>3.254.879</b>

Di seguito il dettaglio della previsione delle iniziative relative alla voce "Finanziamenti da imprese private su iniziative varie su convenzioni, che ha registrato la maggiore differenza rispetto al consuntivo 2015:

INIZIATIVA	BUDGET 2017
MASTER IN EFFICIENZA ENERGETICA E SOSTENIBILITA' NELL'INDUSTRIA A.A. 2016/2017	51.500
MASTER IN INTERIOR, EXHIBIT & RETAIL DESIGN - A.A.2016/2017	14.500
Master in SPACE EXPLORATION AND DEVELOPMENT SYSTEM A.A.2016/2017	30.000
INTE - Attrazione studenti stranieri per LM in Ingegneria del Petrolio	56.000
Presidio Polito presso SCUT Cina	13.700
Cattedre convenzionate ( Demichelis, Avio, Iren, AEM, Ferrari, CM)	1.608.600
Accordo FIAT_FCA 2015/2018	991.000
Dottorato XXVIII ciclo	1.000
Internazionalizzazione Ingegneria dell'Autoveicolo	229.000
Progetto LM3 - Corso di Laurea Magistrale Interateneo in Progettazione delle Aree Verdi e del Paesaggio	6.000
PhDs Enhanced for Prospects Erasmus Plus (PEPUP)	12.479
Corso di formazione in Contratti pubblici e procedure di gara: teoria e pratica per la P.A.	12.866
Corso Universitario di alta formazione permanente in Habitat & Cooperazione	10.849
Corso di formazione in Tutela della privacy e diritto di accesso	6.066
ALTA SCUOLA POLITECNICA	107.298
Corso di formazione in Open Data nella Pubblica Amministrazione	7.498
Progettualità Scuola Master	70.000
MASTER IN EFFICIENZA ENERGETICA E SOSTENIBILITÀ NELL'INDUSTRIA A.A. 2016/2017	32.500
MASTER IN INTERIOR, EXHIBIT & RETAIL DESIGN - II DESIGN	47.339
MASTER IN INTERIOR, EXHIBIT & RETAIL DESIGN - A.A. 2016/2017	726
MASTER IN NAVIGATION AND RELATED APPLICATION - XII EDIZIONE	38.811
MASTER IN NAVIGATION AND RELATED APPLICATION - A.A. 2016/2017	9.433
Master Universitario di II livello in "Petroleum engineering and operations" A.A. 2014/2015	4.800
Master in Petroleum engineering and operations - III edizione	76.671
Master in Petroleum Engineering and Operations A.A. 2016/2017	228.000
Master in Space exploration and development systems A.A. 2015/2016	31.867
Master in SPACE EXPLORATION AND DEVELOPMENT SYSTEM A.A. 2016/2017	4.250
Master in Tunnelling and tunnel boring machines - A.A. 2015/2016	20.000

Progetto Strutture Decentrate di Supporto agli Studenti a.a. 2014/2015	700
SDSS BIELLA	40.000
SDSS SCANO DI MONTIFERRO	7.500
CIENCIA SEM FRONTEIRAS	63.320
Prestazione di servizi Authority-IT	261
Supporto specialistico per l'Autorità di regolazione dei trasporti anni 2015-2016	88.000
Collaborazione tecnica nel contesto dei sistemi informatizzati dedicati ai servizi di ristorazione Anno 2016	3.750
Contr. 1813/99 - MIIT	39.372
Contr. 237 / 2005 - ITIS Othoca	7.800
Prestaz. Did. 371/2006 - ARS.UNI.VCO	21.704
<b>TOTALE</b>	<b>3.995.159</b>

### III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

### IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA

#### INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

L'Ateneo non gestisce le attività previste ai titoli III e IV.

### V. ALTRI PROVENTI E INCASSI DIVERSI

Questa voce è prevalentemente determinata dai canoni concessori che l'Ateneo riceve da soggetti terzi stabilmente ospitati presso gli spazi della Cittadella Politecnica e con i quali l'Ateneo ha attive partnership di didattica e ricerca (General Motors e manifestazioni di interesse, per un totale di 3,3 Milioni di EUR), oltre che da altri introiti derivanti dalla messa a disposizione di spazi (80.000 EUR). Nella voce sono poi ricompresi i rimborsi dai dipendenti per i buoni pasto, il rimborso per il Prof. Pagani che risulta comandato presso il Consolato italiano a Shanghai e altri rimborsi vari.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Quote partecipazioni a convegni e congressi	20.000	21.478	20.000	20.115	105.426
Messa a disposizione spazi	4.140.477	3.331.846	3.340.000	3.155.667	3.377.942
Contributi associativi	-	-	-	-	30.000
Arrotondamenti e abbuoni attivi	-	4.930	-	16	936,46
Rimborsi per personale comandato	57.628	29.574	28.172	76.396	60.707
Rimborsi mensa	30.800	175.301	310.000	224.951	234.039
Rimborsi telefonici	-	27.984	350	1.590	18.389
Altri rimborsi	429.400	547.561	34.550	532.312	1.151.263
Proventi per valori bollati	-	70	-	-	88,67
<b>TOTALE</b>	<b>4.678.305</b>	<b>4.138.744</b>	<b>3.733.072</b>	<b>4.011.047</b>	<b>4.978.793</b>

In merito alla previsione della messa disposizione spazi di seguito il dettaglio relativo alla previsione effettuata dall'Area Edilizia Logistica:

	Budget 2017
BOELLA_MANIFESTAZIONE_DI_INTERESSE	47.121
CENTRI_STAMPA_COPYSPRINTER_(sede + Castello)	22.786
CLUT	1.642
DISTRIBUTORI_IVS_NUOVO_APPALTO_lotto2	30.012
FEV	119.895
POLINCONTRI-SHOP	2.947
SANTER_REPLY_(EX-CIR)	439.000
TESORERIA_UNICREDIT	46.944
TELECOM_4L	87.872
TELECOM_4L_ANTENNA	12.200
VISHAY	90.122
AUTORITA' PER_I TRASPORTI	476.314
GE - AVIO_(EX_GREAT-LAB)	134.169
CONSORZIO_PROMETEO	2.612
SMAD_CRISTIAN	26.659
SMAD_KATIA	69.901
CORNAGLIA	7.435
GREAT-LAB	34.000
CSI	8.726
GM	2.388.750
POSTE	11.371
<b>TOTALE</b>	<b>4.060.477</b>

Infine vengono iscritti a bilancio: le quote di utilizzo dei fondi derivanti dai risultati economici positivi di progetti chiusi di natura sia istituzionale che commerciale che vengono utilizzati per coprire costi di ricerca di base nelle strutture dipartimentali. Inoltre in questa sezione sono collocati anche i risconti per contributi in conto capitale che sterilizzano le previsioni degli ammortamenti sia delle immobilizzazioni edili acquisite prima del gennaio 2010 e quindi interamente spese negli esercizi in cui l'Ateneo era in contabilità finanziaria, che quelli per i quali sono stati riscontati successivamente i contributi ricevuti. La successiva tabella mostra in dettaglio gli importi di tali proventi:

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Utilizzo fondo residui progetti commerciali	-	-	-	863.378	355.138
Utilizzo fondo residui progetti istituzionali	6.054.898	4.011.256	3.839.583	2.369.183	1.781.308
Utilizzo fondo vincolato per una tantum e altri compensi al personale	-	-	-	1.624.235	-
Utilizzo risconti per contributi conto capitale edilizia da enti privati	650.000	650.000	650.000	-	630.438
Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni edilizia pre 2010	6.200.000	6.200.000	6.200.000	6.193.125	6.193.125
Utilizzo Risconti per ammortamento altre immobilizzazioni pre 2010	-	-	-	64.711	424.414
<b>TOTALE</b>	<b>12.904.898</b>	<b>10.861.256</b>	<b>10.689.583</b>	<b>11.114.632</b>	<b>9.384.423</b>

Di seguito il dettaglio della voce "Utilizzo fondo residui progetti istituzionali" per il quale si registra il maggiore incremento:

DIPARTIMENTO	BUDGET 2017	CONSUNTIVO 2015
DAUIN	1.374.750	123.128
DET	426.672	52.565
DIGEP	185.190	195.295
DISMA	7.130	15.264
DISAT	1.086.274	157.070
DIMEAS	949.363	715.548
DENERG	1.347.336	652.935
DISEG	120.337	750
DIATI	196.355	55.898
DAD	62.935	105.744
DIST	298.556	294.987
<b>TOTALE</b>	<b>6.054.898</b>	<b>2.369.183</b>

## B COSTI OPERATIVI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Costi del personale	142.831.479	124.253.530	134.578.848	125.777.826	121.132.213
Costi della gestione corrente	78.731.082	69.733.346	82.099.721	67.126.615	64.219.063
Ammortamenti e svalutazioni	13.300.000	13.000.000	15.300.000	12.965.879	18.794.375
Accantonamenti per rischi e oneri	84.000	636.500	636.500	1.019.297	2.242.831
Oneri diversi di gestione	1.365.505	1.492.240	1.492.240	1.236.373	1.423.901
<b>TOTALE</b>	<b>236.312.066</b>	<b>209.115.616</b>	<b>234.107.309</b>	<b>208.125.990</b>	<b>207.812.383</b>

## VIII) COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	102.829.221	85.743.440	97.095.702	87.685.765	84.520.490
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	40.002.258	38.510.090	37.483.146	38.092.061	36.611.723
<b>TOTALE</b>	<b>142.831.479</b>	<b>124.253.530</b>	<b>134.578.848</b>	<b>125.777.826</b>	<b>121.132.213</b>

## 1. COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

La tabella seguente fornisce le componenti delle previsioni dei costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Docenti / ricercatori	79.270.860	67.349.396	73.112.330	68.918.368	65.857.219
Collaborazioni scientifiche	19.763.400	14.852.232	20.441.560	16.098.882	16.605.256
Docenti a contratto	3.465.961	3.203.812	3.203.812	2.337.771	1.731.329
Esperti linguistici	329.000	338.000	338.000	330.744	326.686
<b>TOTALE</b>	<b>102.829.221</b>	<b>85.743.440</b>	<b>97.095.702</b>	<b>87.685.765</b>	<b>84.520.490</b>

### A) DOCENTI / RICERCATORI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Retribuzioni fisse docenti	60.622.000	58.979.239	60.950.000	58.504.258	58.345.596
Ricercatori TD	11.429.801	2.743.509	6.360.000	1.520.487	1.155.418
Altri compensi	598.715	490.454	708.269	2.551.230	969.808
Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori	3.484.584	2.017.110	2.017.110	2.763.062	1.935.007
Compensi per premialità	-	-	60.000	-	-
Compensi attività commerciale	3.135.760	3.083.230	3.016.951	3.543.526	3.451.390
Formazione specialistica per personale docente e ricercatore	-	35.854	-	35.805	-
<b>TOTALE</b>	<b>79.270.860</b>	<b>67.349.396</b>	<b>73.112.330</b>	<b>68.918.368</b>	<b>65.857.219</b>

Il costo per il triennio 2017/19 è stato stimato prevedendo il completamento della programmazione 2014/18, deliberata dal CdA del 30/5/2014 e successivi (come da tabella 2 della nota del Rettore del 4/11/2016) tenuto conto delle risorse già impegnate per le chiamate effettuate e utilizzando nel triennio i punti organico residui del 2015/16 e i p.o. stimati per il 2017/18; nel dettaglio sono stati previsti i costi relativi alla nomina delle 81 posizioni già bandite (13 PO, 37 PA e 31 RTD-B), delle 89 da bandire (19 PO, 51 PA e 19 RTD-B) e delle 40 da assegnare da parte del CdA (9 PO, 24 PA e 7 RTD-B); inoltre è stata prevista l'immissione di ulteriori 68 RTD-A dal 2017 e 68 nel 2018 oltre alle posizioni di RTD-A finanziate (pari complessivamente a 35).

In particolare la spesa per retribuzioni fisse per l'anno 2017 è stata calcolata tenendo conto di:

- proiezione del personale in servizio presente a Settembre 2016;
- nomine derivanti dalla conclusione delle procedure di reclutamento in corso a settembre relative alla prima tornata 2016 (13 PO, 25 PA, 31 RTD-B e 79 RTD-A) e a quelle da avviare della seconda tornata 2016 (previsti 21 PO, 27 PA, 9 RTD-B e 79 RTD-A) per complessivi 284 posizioni (34 PO, 52 PA, 40 RTD-B e 158 RTD-A);
- rispetto dei vincoli normativi di destinazione di almeno il 20% delle risorse impegnate per posizioni di I e II fascia ad esterni (Art.18, comma 4, Legge 240/10); assunzioni di RTD b) in numero non inferiore alla metà delle assunzioni di Professori di I fascia poiché la percentuale di Professori Ordinari supera il 30% del totale dei Professori. (art. 1, comma 347, della L. 190/2014);

- incremento stipendiale annuale pari al 3% dal 2017, maturazione delle classi e scatti al netto del periodo del blocco previsto dall'art. 9 c. 21 del D.L. 78/2010 per gli anni 2011/15, passaggio alle nuove tabelle stipendiale in fase di attribuzione della classe e progressione economica triennale per classi e scatti in applicazione del DPR 232 del 15/12/2011 e dell'art. 8 della L. 240/10 (previsione di attribuzione al 100% degli aventi diritto);
- stima arretrati per conferme in ruolo 2014/15/16;
- conferma in ruolo per tutti gli aventi diritto dopo tre anni con ricostruzione di carriera con attribuzione di 1 classe ai RU, 2 ai PA e 3 ai PO;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età.

La previsione delle retribuzioni dei ricercatori a tempo determinato per 10 Milioni di EUR è stata effettuata in base alle immissioni di RTD – A come da programmazione quadriennale sopra riportata, la restante quota pari a circa un Milione di EUR è stata prevista dai Dipartimenti con copertura su fondi europei e commerciali.

Di seguito il dettaglio della suddivisione della previsione in merito ai ricercatori a tempo determinato tra le macro strutture dell'Ateneo:

Descrizione	AMMINISTRAZIONE	DIPARTIMENTI	TOTALE
Ricercatori TD	10.410.000	1.019.801	11.429.801

A seguire il dettaglio della previsione fatta dai vari Dipartimenti:

Descrizione	BUDGET 2017
Dipartimento di Ingegneria Gestionale e della Produzione	36.650
Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Aerospaziale	645.000
Dipartimento Interateneo di Scienze, Progetto e Politiche del Territorio	45.027
Dipartimento Scienza Applicata e Tecnologia	293.124
<b>TOTALE</b>	<b>1.019.801</b>

La voce "Altri compensi" comprende principalmente compensi che si erogheranno ai docenti per incentivare la partecipazione a progetti internazionali (Campus Uzbekistan per 468.000, la rimanente parte si riferisce al Campus italo cinese, alla Scuola Interateneo di dottorato, nonché altri compensi erogati nell'ambito della Convezione CSP 2012-2015); l'importo del 2015 comprende gli emolumenti erogati nell'ambito dell'incentivo *una tantum*. Nella voce "Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori" sono compresi sia i compensi per attività didattica istituzionale erogata oltre il carico didattico (2.765.000 EUR), sia i compensi per la partecipazione ad iniziative di master, SDSS e di insegnamento nell'ambito dei progetti di valorizzazione dei talenti. La voce "Compensi su attività commerciale" comprende esclusivamente i compensi che si prevede di erogare a personale professori e ricercatori su attività commissionata da enti terzi e da essi direttamente gestita. La successiva tabella mostra l'andamento registrato nella numerosità dei docenti e ricercatori di ruolo e a tempo determinato in servizio negli ultimi quattro anni (dati al 31/12). Per il 2016 e il 2017 è stata fatta una stima sulla base delle prese di servizio e le cessioni ipotizzate:

Descrizione	2017 (stima)	2016 (stima)	2015	2014	2013
Professori ordinari e straordinari	220	199	193	209	214
Professori Associati	394	391	370	318	234
Ricercatori Universitari	129	157	198	237	340
Ricercatori a tempo determinato	249	106	43	31	25
<b>TOTALE</b>	<b>992</b>	<b>853</b>	<b>804</b>	<b>795</b>	<b>813</b>

## B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI, ECC.)

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Assegni di ricerca	15.622.470	11.808.443	17.201.694	13.072.243	13.877.200
Borsisti di ricerca	3.518.077	2.287.561	2.635.248	2.071.048	1.650.196
Collaborazioni scientifiche e prestazioni di servizio di carattere scientifico	622.853	756.228	604.618	955.592	1.077.860
<b>TOTALE</b>	<b>19.763.400</b>	<b>14.852.232</b>	<b>20.441.560</b>	<b>16.098.882</b>	<b>16.605.256</b>

Le voci principali riguardano gli "Assegni di ricerca" e i "Borsisti di ricerca" attivati dalle strutture dipartimentali per poter contribuire alla realizzazione di iniziative finanziate da enti esterni quali i progetti di ricerca europei nell'ambito di Horizon 2020, i progetti ministeriali FIRB e PRIN, i progetti di ricerca regionali e i progetti di ricerca commissionata da terzi, laboratori interdipartimentali e altre numerose iniziative finanziate da enti esterni (FCA, CSP, Fondazione CRT, ecc.)

Struttura	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget 2015
Amministrazione Centrale	1.493.152	434.306	4.799.469
Dipartimento di Automatica e Informatica	2.400.000	1.762.231	1.340.121
Dipartimento di Elettronica e Telecomunicazioni	1.616.800	1.264.583	793.924
Dipartimento di Ingegneria Gestionale e della Produzione	597.660	387.615	271.012
Dipartimento di Scienze Matematiche	192.750	265.637	134.187
Dipartimento Scienza Applicata e Tecnologia	3.132.745	2.426.806	1.911.833
Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Aerospaziale	976.092	1.413.373	897.725
Dipartimento Energia	1.897.561	1.504.203	1.186.174
Dipartimento di Ingegneria Strutturale, Edile e Geotecnica	459.806	488.478	276.904
Dipartimento di Ingegneria dell'Ambiente, del Territorio e delle Infrastrutture	1.527.000	1.046.648	750.603
Dipartimento di Architettura e Design	506.219	349.585	294.112
Dipartimento Interateneo di Scienze, Progetto e Politiche del Territorio	822.686	464.978	416.180
<b>TOTALE</b>	<b>15.622.470</b>	<b>11.808.443</b>	<b>13.072.243</b>

L'importo stimato per l'Amministrazione Centrale comprende 0,9 Milioni di EUR previsti dall'Area Ricerca e dall'Area TRIN per attivazione di contratti che potranno anche essere collocati successivamente nel budget delle strutture dipartimentali.

## C) DOCENTI A CONTRATTO

La voce, di valore pari a EUR 3.465.961, al netto dell'IRAP, è relativa a compensi erogati a docenti esterni per didattica complementare svolta per corsi istituzionali, per master e per attività didattica svolta nell'ambito di progetti di internazionalizzazione. L'aumento presunto rispetto agli esercizi 2014 e 2015 è dovuto alla stipula dei contratti di visiting professor (1.496.000 EUR stimato nel 2017).

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Docenti a contratto	3.465.961	3.203.812	3.203.812	2.337.771	1.731.329
<b>TOTALE</b>	<b>3.465.961</b>	<b>3.203.812</b>	<b>3.203.812</b>	<b>2.337.771</b>	<b>1.731.329</b>

#### D) ESPERTI LINGUISTICI

La voce, di importo pari a 329.000 EUR esclusa IRAP, comprende la retribuzione prevista nell'anno a favore di collaboratori ed esperti linguistici la cui numerosità è pari alle 7 unità.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Esperti linguistici	329.000	338.000	338.000	330.744	326.686
<b>TOTALE</b>	<b>329.000</b>	<b>338.000</b>	<b>338.000</b>	<b>330.744</b>	<b>326.686</b>

## 2. COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO

Sono qui considerate le previsioni dei costi operativi relativi al personale tecnico-amministrativo, i costi per servizi ed i costi riconducibili alla gestione dell'apparato amministrativo.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	26.279.700	25.109.610	25.717.000	24.616.294	25.156.829
Retribuzioni fisse PTA TD	5.314.884	3.082.046	3.118.000	2.602.991	2.662.653
Compensi attività commerciale	2.337.579	3.500.000	2.515.266	3.444.529	3.519.945
Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	328.323	367.000	367.000	341.609	307.927
Trattamento accessorio ex art. 87	1.105.990	1.802.050	1.310.419	2.013.040	1.506.454
Trattamento accessorio ex art. 90	465.538	525.109	472.789	492.919	511.680
Straordinario	276.498	280.797	280.804	280.797	280.804
Incentivi per la progettazione ai sensi dell'art. 18 Legge 109/94 e successive modificazioni (Legge Merloni)	400.000	562.986	562.986	220.341	542.307
Costi per ferie maturate e non godute	-	1.000.000	-	1.183.928	-
Costi per ore di lavoro prestate e non retribuite	-	500.000	-	772.734	-
Altri costi (include indennità di missione)	2.853.946	1.634.573	2.840.882	1.941.648	1.920.696
Costi commissioni di concorso	639.800	143.919	298.000	160.062	173.887
Altri compensi	-	2.000	-	21.169	28.540
<b>TOTALE</b>	<b>40.002.258</b>	<b>38.510.090</b>	<b>37.483.146</b>	<b>38.092.061</b>	<b>36.611.722</b>

Le voci di costo analizzate sono comprensive degli oneri sociali ad esclusione dell'IRAP (2,3 Milioni di EUR). La voce "Retribuzioni fisse" è ulteriormente suddividibile in stipendi relativi a posizioni a tempo indeterminato (26.092.000 EUR e 187.700 EUR di arretrati) e stipendi relativi a posizioni a tempo determinato (5.314.884 EUR).

Il costo per il triennio 2017/19 è stato stimato prevedendo il completamento della programmazione del PTA a TI 2013/16 deliberata dal C.d.A. nelle sedute del 7/11 e 22/11/2013 (32 posizioni) attraverso l'utilizzo dei punti organico del 2016, pari a 2,25 (9 posizioni), e avvio della programmazione 2015/18 deliberata dal C.d.A. nella seduta del 18/1/2016 e 29/11/2016 attraverso l'impiego di complessivi 6,15 punti organico (3,6 nel 2016 e 3,6 nel 2017) per complessive 24 posizioni.

In particolare la spesa per retribuzioni fisse per l'anno 2017 è stata calcolata tenendo conto di:

- proiezione del personale in servizio presente a settembre 2016;
- assunzioni a TI di 19 unità derivanti dall'attivazione dalle procedure di reclutamento relative alla programmazione del PTA 2013/16 (9 posizioni) e 2015/18 (10 posizioni);
- assunzione a TI di 9 unità di cat. D appartenenti alle categorie protette, in attuazione degli obblighi imposti dalla L. 68/99;
- PEO 2016/17 per complessive 706 posizioni (486 per l'anno 2016 + 220 per il 2017);
- incremento stipendiale da rinnovi CCNL pari al 0,4% annuo per il triennio 2016/18;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età;
- assunzione a TD di 48 unità di personale (di cui 46 categoria D e di 2 di categoria C) per procedure concorsuali in atto e per nuove posizioni;
- proroga contratti a TD;
- rispetto dei limiti di spesa per contratti a TD (art. 9, comma 28, del D.L. 78/210 – limite del 50% dello speso 2009 per i contratti a valere sui fondi dell'amministrazione).

Della previsione di costo relativa al personale tecnico amministrativo a tempo determinato, per circa la metà è stata effettuata dall'Area Risorse Umane, la restante quota è stata prevista dai Dipartimenti e da alcune aree dell'amministrazione con copertura su fondi esterni derivanti da progetti istituzionali.

Sotto riportata la suddivisione della previsione tra le macro strutture dell'Ateneo:

Struttura	AMMINISTRAZIONE	DIPARTIMENTI	TOTALE
Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	4.351.600	963.284	5.314.884

Di seguito il dettaglio della previsione delle strutture dipartimentali:

Descrizione	BUDGET 2017
Dipartimento di Automatica e Informatica	122.341
Dipartimento di Elettronica e Telecomunicazioni	118.767
Dipartimento di Ingegneria dell'Ambiente, del Territorio e delle Infrastrutture	66.000
Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Aerospaziale	37.000
Dipartimento di Ingegneria Strutturale, Edile e Geotecnica	53.390
Dipartimento Energia	135.040
Dipartimento Interateneo di Scienze, Progetto e Politiche del Territorio	34.115
Dipartimento Scienza Applicata e Tecnologia	396.631
<b>TOTALE</b>	<b>963.284</b>

L'accessorio al personale ex art. 87 è stimato sulla base degli importi certificati dal Collegio dei Revisori al netto delle somme derivanti dai progetti europei, in quanto non sono ancora note gli importi delle trattenute su progetti europei che potrebbero aumentare la cifra così determinata. Si ricorda che il fondo accessorio 2016 certificato dal Collegio dei Revisori è pari a 1.802.050 (al lordo dell'IRAP). In Altri costi sono inclusi gli oneri per la mensa (1.185.000 EUR) comprensiva dei buoni pasto per ospiti, i rimborsi spese per missioni del personale tecnico amministrativo (785.811 EUR) e oltre 641.000 EUR di costi finalizzati ad accertamenti sanitari e visite fiscali, ad iniziative a favore del personale quali il rimborso dei titoli di viaggio e altre iniziative ancora da individuare.

I costi per formazione previsti sono pari a 242.135 EUR, che non è più soggetta al contenimento della spesa sulla base di quanto emerge dalla Legge di Stabilità 2017.

L'aumento stimato sulla voce di costo Costi per commissioni di concorso, è dovuto al fatto che, oltre ai 171.300 EUR previsto per le commissioni di concorso necessarie per il personale docente e ricercatore e tecnico-amministrativo, sono stati stimati 468.500 EUR per i commissari delle prove finali di dottorato nonché degli esami di stato.

La tabella successiva riporta l'andamento registrato nella numerosità del personale tecnico-amministrativo in servizio negli ultimi quattro anni e la consistenza prevista al 31/12/2016 e al 31/12/2017, sulla base delle programmazioni effettuate.

Descrizione	2017 (stima)	2016 (stima)	2015	2014	2013
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	765	746	746	757	757
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	117	128	72	77	82
<b>Totale personale tecnico-amministrativo</b>	<b>882</b>	<b>874</b>	<b>820</b>	<b>834</b>	<b>839</b>

## IX) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Costi per sostegno agli studenti	23.944.814	19.530.397	24.522.156	18.198.978	16.281.506
Sostegno alla ricerca e attività editoriale	6.274.079	3.844.181	6.043.389	4.213.079	4.348.672
Trasferimenti ai partner di progetti coordinati	4.058.567	13.180.466	8.535.888	14.845.250	13.892.449
Acquisto materiale consumo	5.447.075	1.970.497	4.944.975	3.084.968	2.803.063
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.873.270	2.732.960	2.776.420	1.748.215	68.780
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	29.644.296	20.832.530	29.429.941	19.921.472	21.256.828
Costi per godimento beni di terzi	2.356.941	2.433.828	2.669.374	1.978.123	2.044.095
Altri costi	4.132.040	5.208.486	3.177.578	3.136.532	3.523.671
<b>TOTALE</b>	<b>78.731.082</b>	<b>69.733.346</b>	<b>82.099.721</b>	<b>67.126.617</b>	<b>64.219.064</b>

### SOSTEGNO AGLI STUDENTI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Borse di studio part-time	1.651.170	1.518.583	1.727.350	1.317.409	1.344.026
Altre borse	950.879	389.562	427.492	466.005	662.764
Borse di dottorato	11.013.601	10.853.719	12.177.500	9.729.301	7.044.598
Borse scuole di specializzazione e master	179.512	148.674	148.075	137.688	143.509
Borse per mobilità internazionale	6.736.020	4.433.936	6.714.528	3.853.574	5.347.621
Altri interventi a favore degli studenti	3.413.631	2.185.924	3.327.211	2.695.001	1.738.987
<b>TOTALE</b>	<b>23.944.814</b>	<b>19.530.397</b>	<b>24.522.156</b>	<b>18.198.978</b>	<b>16.281.506</b>

Si rileva un incremento dell'importo previsto su tale voce rispetto al preconsuntivo 2016, dovuto alle borse di dottorato, alle borse di mobilità internazionale e ad altri servizi forniti agli studenti. Di seguito il dettaglio delle voci con la suddivisione per strutture:

Descrizione	AMMIN. Budget 2017	AMMIN. Consuntivo 2015	DIP. Budget 2017	DIP. Consuntivo 2015	2017-2015 AMMIN.	2017-2015 DIP.	2017-2015 TOTALE
Borse collaborazioni part time	1.651.170	1.317.409	-	-	333.761	-	333.761
Altre borse	942.721	466.005	8.158	-	476.715	8.158	484.873
Borse di dottorato	11.013.601	9.729.301	-	-	1.284.300	-	1.284.300
Borse scuole di specializzazione	24.800	30.574	-	-	(5.774)	-	(5.774)
Borse per studenti master	154.713	107.113	-	-	47.600	-	47.600
Borse per mobilità internazionale	6.736.020	3.853.574	-	-	2.882.446	-	2.882.446
Costi per mobilità internazionale finanziati da UE	-	701.571	-	117	(701.571)	(117)	(701.688)
Altri interventi a favore degli studenti	2.220.831	1.176.012	1.192.801	817.301	1.044.818	375.500	1.420.319
<b>TOTALE</b>	<b>22.743.856</b>	<b>17.381.560</b>	<b>1.200.959</b>	<b>817.418</b>	<b>5.362.296</b>	<b>383.541</b>	<b>5.745.836</b>

Per quanto riguarda la voce Altri interventi a favore degli studenti contiene anche i fondi per la progettualità studentesca e le attività culturali (0,4 Milioni di EUR), che in corso d'anno vengono assegnate alle strutture dipartimentali sulla base delle deliberazioni della Commissione contributi e progettualità studentesca, e possono essere utilizzati per sostenere costi la cui natura economica è differente.

Di seguito il dettaglio della previsione effettuata sulla voce "Borse per mobilità internazionale":

Struttura	BUDGET 2017	CONSUNTIVO 2015
Progetto rifugiati	25.000	-
Accordo FIAT_FCA 2015/2018_INTE	63.000	49.770
Internazionalizzazione	249.600	-
Erasmus Mundus Azione 2 - AREAS+	45.000	29.500
Erasmus Mundus Azione 2 - TIMUR	19.800	-
EPLUS KA107 MOBILITA' PARTNER COUNTRIES 2016	436.800	-
ERASMUS PLUS MOBILITA' EXTRA UE 2015	223.887	-
EPLUS KA1 MOBILITA' UE 2016/17	1.700.000	-
01_INTE.EPLUS_KA1_17/18	2.824.000	-
ERASMUS PLUS A.A.2014/2015	35.000	1.096.916
Erasmus 15/16	230.000	1.699.985
INTE - Attrazione studenti stranieri	10.000	-
INTE-Attrazione studenti stranieri per LM in Ing. del Petrolio	43.333	202.765

Azioni per attrazione studenti stranieri di qualità	256.000	-
INTE - Progetto Top UIC	70.600	78.000
INTE - Campus VERRES	110.000	120.584
Progetto giovani talenti	394.000	-
"Erasmus Mundus Azione 2 - EMAIL III	-	6.000
INTE.Progetto ERASMUS.Life Long Learning Programme	-	240
Progetto ERASMUS.Life Long Learning Programme	-	175.837
INTE - Campus Italo CINESE	-	27.650
Convezione Ministero Affari Esteri e Politecnico di Torino per l'erogazione di borse di studio a studenti stranieri o italiani residenti all'estero per lo svolgimento di un periodo di studi o perfezionamento nel territorio Nazionale.	-	103.674
Accordo di collaborazione tra Ministero dell'Ambiente Italiano, Politecnico di Torino e Tongji University	-	13.825
INTE - Progetto GRANTCS	-	246.083
INTE - University of Windsor - Canada	-	2.745
<b>TOTALE</b>	<b>6.736.020</b>	<b>3.853.574</b>

## SOSTEGNO ALLA RICERCA

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Relatori a convegno e visiting professors	232.416	110.974	226.250	147.972	128.226
Pubblicazioni	228.608	107.710	300.700	121.404	149.666
Proprietà industriale	265.200	137.123	200.000	143.711	105.633
Quote associative annue	335.096	312.312	206.876	284.550	281.024
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	421.107	294.913	400.290	331.873	610.668
Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni-Missioni attività accademica	4.791.652	2.881.149	4.709.273	3.183.569	3.073.453
<b>TOTALE</b>	<b>6.274.079</b>	<b>3.844.181</b>	<b>6.043.389</b>	<b>4.213.079</b>	<b>4.348.672</b>

Questo raggruppamento di costi contiene le risorse destinate al sostegno alla ricerca e al trasferimento tecnologico, quali i costi per convegni, per la brevettazione e i costi per le quote associative annue e per la partecipazione a convegni o seminari. L'Allegato 1 contiene il dettaglio delle associazioni per le quali si sostiene una parte del costo indicato.

Descrizione	AMMIN. Budget 2017	AMMIN. Consuntivo 2015	DIP. Budget 2017	DIP. Consuntivo 2015	2017-2015 AMMIN.	2017-2015 DIP.
Relatori a convegno e visiting professors	1.000	16.828	231.416	131.144	(15.828)	100.271
Pubblicazioni	27.050	-	201.558	121.404	27.050	80.155
Proprietà industriale	260.000	143.711	5.200	0	116.289	5.200
Quote associative annue	292.250	222.333	42.846	62.217	69.917	(19.371)
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	-	-	421.107	331.873	-	89.234
Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni - Missioni attività accademica	309.050	57.947	4.482.602	3.125.622	251.103	1.356.980
<b>TOTALE</b>	<b>889.350</b>	<b>440.819</b>	<b>5.384.729</b>	<b>3.772.260</b>	<b>448.531</b>	<b>1.612.469</b>

## TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Trasferimenti a Partner di progetti coordinati	4.058.567	13.180.466.	8.535.888	14.845.250	13.892.449
<b>TOTALE</b>	<b>4.058.567</b>	<b>13.180.466.</b>	<b>8.535.888</b>	<b>14.845.250</b>	<b>13.892.449</b>

Di seguito la suddivisione della voce tra le macrostrutture dell'Ateneo:

STRUTTURA	Budget 2017	Consuntivo 2015	2017 - 2015
Amministrazione	1.164.772	2.343.567	(1.178.794)
Dipartimenti	2.893.795	13.180.466	(9.607.889)
<b>TOTALE</b>	<b>4.058.567</b>	<b>12.501.684</b>	<b>(10.786.683)</b>

La tabella successiva riporta la ripartizione fra le strutture dipartimentali:

Descrizione	Budget 2017	Consuntivo 2015	2017 - 2015
Dipartimento di Automatica e Informatica	1.809.529	3.280.138	(1.470.609)
Dipartimento di Elettronica e Telecomunicazioni	600.100	1.478.663	(878.563)
Dipartimento di Ingegneria Gestionale e della Produzione	-	17.750	(17.75)
Dipartimento Scienza Applicata e Tecnologia	-	5.622.998	(5.622.998)
Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Aerospaziale	184.166	478.267	(294.101)
Dipartimento Energia	300.000	1.210.639	(910.639)
Dipartimento di Ingegneria Strutturale, Edile e Geotecnica	-	5.300	(5.300)
Dipartimento di Ingegneria dell'Ambiente, del Territorio e delle Infrastrutture	-	75.769	(75.769)
Dipartimento Interateneo di Scienze, Progetto e Politiche del Territorio	-	332.159	(332.159)
<b>TOTALE</b>	<b>2.893.795</b>	<b>12.501.684</b>	<b>(9.607.889)</b>

## ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Materiale di consumo per laboratorio	4.197.075	920.480	3.710.419	1.703.553	1.597.291
Materiale di consumott informatico	550.000	403.785	384.789	590.398	438.387
Cancelleria, materiale per manutenzioni e altro materiale di consumo	700.000	538.526	849.767	791.017	767.384
<b>TOTALE</b>	<b>5.447.075</b>	<b>1.970.497</b>	<b>4.944.975</b>	<b>3.084.968</b>	<b>2.803.062</b>

Il budget 2017 registra una previsione di incremento per acquisti di materiale di consumo, dovuto in particolare alla stima di forniture di beni necessari alle attività di laboratorio previste dalle strutture dipartimentali.

La previsione fatta dalle strutture dipartimentali è dovuta principalmente a materiale di consumo di laboratorio. Tale previsione è stata effettuata sulla base dei piani di riparto dei progetti in essere e delle nuove progettualità, inoltre sono stati tenuti in considerazione diversi progetti finanziati assegnati nel corso del 2016 per cui nell'esercizio in corso sono state effettuate spese per allestimento di laboratori che diventeranno pienamente operativi nel 2017.

Descrizione	AMMIN. Budget 2017	AMMIN. Consuntivo 2015	DIP. Budget 2017	DIP. Consuntivo 2015	2017-2015 AMMIN.	2017-2015 DIP.
Acquisto di materiale di consumo	1.469.536	672.095	3.977.539	2.412.873	797.440	1.564.666
<b>TOTALE</b>	<b>1.469.536</b>	<b>672.095</b>	<b>3.977.539</b>	<b>2.412.873</b>	<b>797.440</b>	<b>1.564.666</b>

## ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO

La voce, di importo è relativa agli acquisti di libri e materiale bibliografico di aggiornamento professionale, anche on line, non inventariabili. La differenza rispetto al 2014 è dovuta al fatto che a partire dal 2015 tutti gli acquisti di materiale bibliografico effettuato dalle biblioteche centrali e da quelle dipartimentali, non è più considerato un investimento, anche se ammortizzabile nell'esercizio, bensì un costo di esercizio.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Libri, periodici e materiale bibliografico	2.873.270	2.732.960	2.776.420	1.748.215	68.780
<b>TOTALE</b>	<b>2.873.270</b>	<b>2.732.960</b>	<b>2.776.420</b>	<b>1.748.215</b>	<b>68.780</b>

## ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI

La voce acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali comprende i costi di:

- acquisizione dall'esterno di collaborazioni o prestazioni di servizio al netto di IRAP
- telefonia, rete, IT
- gestione dei fabbricati
- manutenzioni
- servizi diversi

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Collaborazioni gestionali e tecnico informatiche	267.105	449.289	984.864	940.842	812.560
Prestazioni di servizio	5.181.887	2.242.694	4.999.469	2.229.128	2.023.124
Spese di patrocinio legale	50.000	50.577	-	14.245	18.883
Altre prestazioni di servizio	1.859.402	2.984.355	2.277.823	1.765.346	1.789.300
Stage e tirocini formativi	416.669	193.460	319.552	161.344	146.753
<b>Totale collaborazioni e prestazioni di servizio</b>	<b>7.775.063</b>	<b>5.639.361</b>	<b>8.581.708</b>	<b>5.110.905</b>	<b>4.790.620</b>
Collegamento reti	-	-	-	94.090	163.570
Telefonia	400.500	500.500	500.500	326.036	359.182
<b>Totale telefonia, rete e IT</b>	<b>400.500</b>	<b>500.500</b>	<b>500.500</b>	<b>420.126</b>	<b>522.752</b>
Utenze	5.421.000	4.284.004	5.575.000	4.969.136	5.321.054
Pulizia	3.175.000	2.023.419	2.910.000	2.469.666	2.444.876
Vigilanza	2.620.000	1.453.790	2.000.000	1.076.138	1.154.364
Traslochi e facchinaggio	163.000	172.859	189.500	154.763	218.377
Locazione e utilizzazione fabbricati	1.600.000	1.219.378	1.650.000	1.171.911	1.276.941
Spese antincendio	-	-	108.100	83.889	111.515
Smaltimento rifiuti nocivi	84.000	13.177	-	25.663	21.022
<b>Totale gestione fabbricati</b>	<b>13.063.000</b>	<b>9.166.627</b>	<b>12.302.600</b>	<b>9.951.166</b>	<b>10.548.149</b>
Manutenzioni ordinarie immobili	5.935.000	3.604.760	5.724.165	3.331.513	4.135.237
Manutenzioni ordinarie mobili e arredi	-	35.654	-	33.469	131.061
Manutenzione ordinaria attrezzature	1.266.333	532.068	945.168	598.064	606.760
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	6.000	27.162	193.000	14.603	47.078
<b>Totale manutenzioni</b>	<b>7.207.333</b>	<b>4.199.644</b>	<b>6.862.333</b>	<b>3.977.649</b>	<b>4.920.136</b>
Assicurazioni	1.198.400	1.326.398	1.182.800	461.628	475.172
<b>Totale servizi diversi</b>	<b>1.198.400</b>	<b>1.326.398</b>	<b>1.182.800</b>	<b>461.628</b>	<b>475.172</b>
<b>TOTALE</b>	<b>29.644.296</b>	<b>20.832.530</b>	<b>29.429.941</b>	<b>19.921.473</b>	<b>21.256.829</b>

La voce "Locazione e utilizzazione fabbricati" si riferisce alla locazione riferita al contratto SANTER REPLY (EUR 439.000), spese per la sede del Lingotto (EUR 470.000), locazione della sede di Mirafiori (circa EUR 523.000) e locazione di altre sedi del Politecnico (circa EUR 160.000).

Di seguito la suddivisione della voce "Prestazioni di servizio":

Descrizione	Budget 2017
Affari Istituzionali	7.500
Amministrazione, Pianificazione e Finanza	250.000
Approvvigionamenti Beni e Servizi	3.000
Bibliotecaria e Museale	380.000
Comunicazione, Eventi e Relazioni con l'Esterno	93.000
Controllo direzionale e progetti strategici	103.000
Dipartimento di Automatica e Informatica	2.000
Dipartimento di Elettronica e Telecomunicazioni	113.000
Dipartimento di Ingegneria dell'Ambiente, del Territorio e delle Infrastrutture	21.500
Dipartimento di Ingegneria Gestionale e della Produzione	2.000
Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Aerospaziale	1.000
Dipartimento di Ingegneria Strutturale, Edile e Geotecnica	87.000
Dipartimento Energia	20.000
Dipartimento Interateneo di Scienze, Progetto e Politiche del Territorio	500
Dipartimento Scienza Applicata e Tecnologia	222.310
Edilizia e Logistica	402.000
Gestione Didattica	210.038
Information Technology	2.585.333
Prevenzione e Protezione	85.000
Qualità e Valutazione	35.000
Risorse Umane, Organizzazione, Trattamenti Economici e Previdenziali	148.000
Area Ricerca	385.706
Trasferimento Tecnologico e Relazioni con l'Industria	25.000
<b>TOTALE</b>	<b>5.181.887</b>

La previsione dell'area IT è stata effettuata per tutte le tipologie di voci di costo in continuità con gli anni precedenti, con un incremento sensibile riconducibile a investimenti in attrezzature e prestazioni di servizio. Nell'ambito delle prestazioni di servizio l'aumento rispetto all'anno precedente è determinato dalla decisione dell'Ateneo di sperimentare un modello di presidio dei Laboratori Informatici di Base mediante servizi esterni. Data la progressiva riduzione del personale dell'Area IT soprattutto sugli ambiti più operativi, è necessario proseguire l'azione già intrapresa negli anni precedenti di outsourcing su diversi ambiti della gestione e del supporto logistico alle postazioni di lavoro, in Amministrazione Centrale e parzialmente anche nei Dipartimenti. Infine, sempre in continuità con gli anni precedenti, una parte rilevante delle prestazioni di servizio riguarda il supporto specialistico ai sistemi informativi della didattica e dell'amministrazione, per i quali le attività sono affidate ad un team misto interno/esterno di specialisti nella progettazione e sviluppo applicativo, coordinati dai responsabili dell'Area IT. Le principali voci di prestazioni di servizio possono essere così riassunte:

- supporto specialistico per la gestione ed evoluzione dei sistemi informativi e le applicazioni per la didattica: 904.000 EUR
- gestione postazioni di lavoro, supporto sistemistico e presidio videolezioni: 350.000 EUR
- canoni CINECA per sistemi di contabilità, gestione del personale (UGOV) e sistema informativo per la ricerca (IRIS): 420.000 EUR
- supporto specialistico per la gestione, evoluzione, integrazione dei sistemi informativi dell'Amministrazione: 300.000 EUR
- presidio Laboratori Informatici di Base: 208.000 EUR
- connettività sedi remote: 170.000 EU

La previsione dell'area Edilizia - Logistica è riferita ai seguenti servizi:

- Assistenza tecnica agli eventi (aule e sale conferenze)
- Assistenza tecnica sistemi antintrusione
- Sgombero neve
- Servizi di verifica igienico sanitaria
- Supporto ADR (attività di pertinenza settore rifiuti)
- Supporto al RUP per gare di servizi (es. gara di pulizie), compreso supporto legale
- Altre attività di pertinenza CEQUA (es. taratura, accreditamenti, ecc...)

La previsione dell'area ARI è in parte su progetti di ricerca che verranno nel corso dell'esercizio implementati dai Dipartimenti ed in parte su progetti di incentivazione e valorizzazione dell'attività di ricerca gestiti direttamente dall'area ARI per cui sono previsti attività di formazione per docenti e ricercatori che intendono presentare proposte progettuali di successo ed il costo per la revisione di proposte progettuali da parte di tutor esterni. In merito alla previsione dell'area Biblioteca, questa è dovuta a rilegature libri e periodici delle Biblioteche Centrali e affidamento per servizio di reference. Per l'area Amministrazione, Pianificazione e Finanza il budget è relativo a prestazione di supporto fiscale (45.000 EUR), supporto tesoreria e controllo contabile (180.000 EUR) supporto per la nuova modalità di pagamento elettronico nella pubblica amministrazione.

Le previsioni delle strutture dipartimentali sono state fatte su attività progettuali.

## GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce godimento beni di terzi contiene 1,7 Milioni di EUR dovuti ai canoni di attrezzature informatiche e di licenze software nell'ambito dell'Area IT (inclusi i canoni Hosting Cineca e canoni ETA-CRUI), oltre a canoni di noleggio di altre attrezzature quali le stampanti e fotocopiatrici multifunzione, telefoni digitali VOIP e automezzi.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Godimento beni di terzi	2.356.941	2.433.828	2.669.374	1.978.123	2.044.095
<b>TOTALE</b>	<b>2.356.941</b>	<b>2.433.828</b>	<b>2.669.374</b>	<b>1.978.123</b>	<b>2.044.095</b>

## ALTRI COSTI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Indennità di carica	552.247	366.189	472.247	441.997	259.953
Compensi e spese organi di governo	212.000	195.212	362.600	243.781	181.625
Trasferimenti correnti allo Stato	1.013.544	1.425.210	692.514	692.514	1.293.547
Trasferimenti correnti ad altri	1.788.194	2.910.580	1.261.100	1.363.600	1.378.077
Comunicazione e pubblicità istituzionale	13.900	22.276	13.900	8.518	2.065
Spese per stampa, avvisi e informazioni non pubblicitarie	15.100	-	7.000	-	-
Pubblicità obbligatoria	15.000	15.656	12.000	37.296	13.373
Rimborsi per mobilità tra sedi PoliTo	18.500	6.653	12.450	8.569	11.065
Altre spese per attività istituzionali	503.555	225.882	343.767	279.550	338.164
Altri costi (lavorazioni uso scientifico)	-	40.827	-	60.707	45.801
<b>TOTALE</b>	<b>4.132.040</b>	<b>5.208.486</b>	<b>3.177.578</b>	<b>3.136.532</b>	<b>3.523.671</b>

Nella voce "Indennità di carica" sono comprese le indennità di Rettore, Pro Rettore e Direttori di Dipartimento. Nella voce dei "Compensi e spese per gli organi di governo" vi sono i compensi per il Nucleo di Valutazione, per il Collegio dei Revisori, nonché le spese connesse alla mobilità e all'organizzazione degli Organi di Governo. La voce "Comunicazione e pubblicità istituzionale" rispetta i tetti massimi di spesa stabiliti dalla Legge 138/2008, nonché il rapporto obbligatorio tra mezzi stampa e radiofonici.

La voce "Trasferimenti correnti allo Stato" comprende i trasferimenti che dovranno essere effettuati durante il 2017 al bilancio dello Stato in applicazione della Legge 138/2008 e alla L. 228/2012. Rispetto agli esercizi precedenti non sono più compresi i trasferimenti per il contenimento dei costi di missione e di formazione.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei trasferimenti che si dovranno effettuare. La variabilità rispetto agli importi registrati nel 2014, 2015 e 2016 è anche dovuta all'andamento degli acquisti per mobili e arredi finalizzati all'attività e non soggetti al contenimento, il cui costo deve essere detratto dall'ammontare complessivo del trasferimento stabilito in sede di prima applicazione della norma.

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009	Limiti di spesa	Versamento allo Stato
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	72.059	14.411,8	57.647
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art. 6, comma 14)	143.763	115.010,4	28.753
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	105.525	94.973	26.980
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio	-	-	190.136,74
Art. 1 comma 141 e 142 L. 228/2012 Spese per acquisti di mobili ed arredi	-	-	710.027,00
<b>TOTALE</b>			<b>1.013.543,74</b>

La voce "Trasferimenti correnti ad altri" è composta da trasferimenti all'associazione Polincontri per il funzionamento, la gestione delle attività di baby parking, assistenza anziani e baby sitting, il trasferimento al CUS e al CUSI del finanziamento ministeriale vincolato e trasferimenti verso altri Atenei, altri enti pubblici e imprese private nell'ambito di accordi congiunti.

## X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce evidenzia i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali stimati sulla base dell'andamento degli esercizi precedenti.

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	300.000	300.000	300.000	280.280	298.752
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	13.000.000	12.700.000	15.000.000	12.685.598	14.428.012
Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	4.067.610
<b>TOTALE</b>	<b>13.300.000</b>	<b>13.000.000</b>	<b>15.300.000</b>	<b>12.965.878</b>	<b>18.794.374</b>

Non si ritiene ad oggi necessario stimare un importo relativo alla svalutazione dei crediti, in fase di chiusura del bilancio 2016 sarà comunque effettuata una puntuale analisi delle posizioni creditorie dell'Ateneo e verranno fatte le dovute registrazioni, se ritenuto opportuno.

## XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Nella voce "Accantonamenti per rischi ed oneri" sono stati imputati i costi stimati per perdite su crediti dei Dipartimenti (64.000 EUR) e l'accantonamento TFR per esperti linguistici (EUR 20.000).

## XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa categoria trovano collocazione costi diversi di gestione, il cui dettaglio viene di seguito riportato:

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Imposte sul registro e sul patrimonio	531.616	525.000	525.000	498.336	496.433
Valori bollati	50.833	50.200	50.200	45.165	41.231
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani e imposte e tasse varie	751.351	742.000	742.000	639.167	656.753
IVA indetraibile da prorata	5.000	5.000	5.000	6.961	2.727
Arrotondamenti e abbuoni passivi	5	600	600	302	1.359
Altri rimborsi (costi)	26.700	169.140	169.140	46.442	225.398
<b>TOTALE</b>	<b>1.365.505</b>	<b>1.491.940</b>	<b>1.491.940</b>	<b>1.236.373</b>	<b>1.423.901</b>

Le voci più significative sono relative alla tassa di rimozione dei solidi urbani e le "Imposte sul patrimonio" cui è stata imputata l'imposta IMU che si stima di competenza 2016 (491.122 EUR). Si rileva inoltre che sulla voce "Imposte e tasse varie" sono state pagate le imposte per l'occupazione di suolo pubblico (92.600 EUR) e imposte e tasse diverse.

## C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Proventi finanziari	1.000	1.500	1.000	2.423	46.178
Interessi ed altri oneri finanziari	(1.661.040)	(1.839.392)	(1.787.210)	(1.897.032)	(2.083.719)
Utili e perdite su cambi	-	-	-	(3.283)	(10.114)
<b>TOTALE</b>	<b>(1.660.040)</b>	<b>(1.837.892)</b>	<b>(1.786.210)</b>	<b>(1.897.892)</b>	<b>(2.047.654)</b>

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico, pari, al 31/12/2016, a 53,4 Milioni di EUR. Nella previsione si è tenuto conto anche del derivato stipulato a copertura di un importo di mutui a tasso variabile pari a circa 37,8 Milioni di EUR.

In particolare si stimano interessi così distribuiti:

Descrizione	Oneri finanziari
Mutui	171.788
Derivato DEXIA CREDIOP	577.789
Derivato MPS	800.423
Oneri bancari	111.040
<b>TOTALE</b>	<b>1.661.040</b>

Il Politecnico infatti, a fine 2009, ha sottoscritto due contratti di derivato a copertura dei rischi di tasso sull'indebitamento a tasso variabile (*interest rate swap*).

Le condizioni dei due contratti attivi sono:

Banca Contraente	Importo derivato alla sottoscrizione	Data scadenza	Periodicità flusso	Tasso fisso	Importo derivato residuo al 31/12/16
Dexia	30.999.999	15/12/24	Semestrale a partire da 15/6/10	3,4625	16.804.597
Monte dei Paschi	30.000.000	15/06/34	Semestrale a partire da 15/6/10	3,7675	21.000.000

Gli uffici, nonostante si tratti di derivati a copertura, monitorano mensilmente, il *mark-to-market* dell'operazione.

La previsione per i proventi finanziari è pari a 1.000 EUR, determinata sulla base di quanto si stima venga riconosciuto all'Ateneo sulle giacenze fruttifere presso Banca d'Italia.

## D | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non è stata effettuata alcuna previsione su questo conto.

## E | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

È stato previsto un importo pari a 525.000 EUR per la corresponsione degli arretrati INAIL 2010-2016 e 10.000 EUR per oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli.

## F | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Il costo dell'imposta IRES 2017 (470.000) è stato calcolato sulla base dell'andamento storico. È stata inoltre stimata l'imposta IRAP sulle retribuzioni (8.273.822). Non è stata fatta una previsione di costo relativa all'IRAP sull'attività commerciale in quanto, sulla base della Dichiarazione dei Redditi 2016 l'Ateneo è risultato a credito.

## 4.2 Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti di Ateneo riporta gli investimenti previsti per l'anno 2017; questi investimenti ammontano complessivamente a 50.822.541 EUR, così composti:

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a 39.209.200 EUR, di cui 1.700.000 EUR su beni di terzi;
- gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a 11.613.340 EUR.

Si prevede di coprire parte di questo budget con risorse esterne finalizzate pari a 8.414.812 EUR, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

### IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Degli investimenti in immobilizzazioni immateriali 478.491 EUR sono prevalentemente destinati all'acquisto di licenze software, di cui circa la metà per il funzionamento dei servizi informatici di supporto. Si registra una continuità rispetto al bilancio 2015 e al preconsuntivo 2016.

In coerenza con quanto previsto dai principi contabili, gli interventi edili previsti su beni di terzi sono da inserire in questa categoria di immobilizzazione. Nel 2017 sono stati previsti interventi edili per la sede di via Morgari (620.000 EUR) e per la sede di Mondovì i cui spazi sono di proprietà del Comune (1.080.000 EUR).

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – IMMOBILI

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2017 raggruppate secondo uno schema funzionale alla comprensione dell'ubicazione di tali interventi.

Descrizione	Budget 2017
Progetti Edilizia nuova sede	1.510.000
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	3.655.000
Ristrutturazione sede C.so Duca e Cittadella	16.897.700
Ristrutturazione Lingotto	220.000
Ristrutturazione sede Castello del Valentino	4.065.000
Ristrutturazione sede Alessandria	585.000
Interventi edili Nuova Costruzione	9.453.000
Ristrutturazione ed interventi EXMOI	23.500
Ristrutturazione sede Energy Center	1.100.000
<b>TOTALE</b>	<b>37.509.200</b>

A differenza di quanto veniva riportato in schemi analoghi dei documenti di budget degli esercizi precedenti, tali importi rappresentano quanto si stima di capitalizzare effettivamente sul bilancio 2017, sulla base della valutazione degli interventi effettivamente realizzabili. La tabella seguente illustra quanto dei 37,5 Milioni di EUR si ipotizza di capitalizzare nella voce Fabbricati (edifici completati e collaudati) e quanto nelle Immobilizzazioni materiali in corso.

Esercizio	Budget iniziale approvato	Investimenti fabbricati (scritture capitalizzate)	Investimenti rimasti in immobilizzazioni in corso (scritture capitalizzate)	Totale capitalizzato	% Sul budget
2014	33.694.733	8.726.842	4.918.311	13.645.153	40,50%
2015	39.477.130	10.411.335	5.867.665	16.279.000	41,24%
2016	64.699.700	13.430.680	7.569.320	21.000.000	32,46%
2017	37.509.200	23.989.241	13.519.959	37.509.200	100,00%

Gli investimenti edili sono coperti quasi totalmente con risorse di Ateneo, ad eccezione di 2.655.000 EUR provenienti dal MIUR e finalizzati al cofinanziamento del 50% della residenza universitaria "Codegone".

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – NON IMMOBILI

Descrizione	Budget 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Bilancio 2015	Bilancio 2014
Impianti e attrezzature	4.933.636	1.703.616	3.585.716	3.151.349	3.050.976
Attrezzature scientifiche	5.637.113	1.977.908	4.295.985	3.028.885	2.153.781
Opere d'arte, d'antiquariato e museale (fino al 2014 era compresi in questa voce anche il materiale bibliografico)	3.500	-	3.500	1.500	2.147.136
Mobili e arredi	523.600	211.872	675.500	508.702	194.392
Altre immobilizzazioni materiali	2.000	37.205	11.000	6.097	26.061
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>11.099.849</b>	<b>3.930.601</b>	<b>8.571.701</b>	<b>6.696.533</b>	<b>7.572.346</b>

La voce "Impianti e attrezzature" comprende attrezzature informatiche per un importo pari a 4,3 Milioni di EUR, di cui 2,3 milioni di EUR per acquisti effettuati centralmente per il funzionamento delle infrastrutture informative delle aree di supporto, mentre 1,6 Milioni si stima che saranno le acquisizioni nell'ambito di progetti di ricerca e formazione gestiti dalle strutture dipartimentali. Sono inoltre compresi in questa voce anche gli acquisti di attrezzature diverse, in particolare circa 400.000 EUR per impianti multimediali e attrezzature varie. Non sono state effettuate previsioni per acquisti di attrezzature nell'ambito dei Centri Interdipartimentali.

La voce "Mobili e arredi", pari a 523.600 EUR, comprende prevalentemente gli investimenti per arredo di aule o spazi finalizzati all'attività didattica, che sono esclusi dal contenimento della spesa. Come già avvenuto nel corso dell'esercizio 2016, tali acquisti verranno sottoposti all'approvazione preventiva da parte del Collegio dei Revisori, che verifica la coerenza con la finalità formativa.

La voce "Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale" è pari a 3.500 EUR in quanto tutti gli acquisti di materiale bibliografico a partire dall'esercizio 2015, in coerenza con quanto previsto dal DM 19/2014, sono considerati costi di esercizio. L'importo previsto per il 2017 si riferisce a materiale di natura museale e antico.

L'incremento che si prevede sulla voce relativa alle "Attrezzature scientifiche", è dovuta prevalentemente dalle strutture dipartimentali che hanno previsto 5,1 Milioni di EUR di acquisti per attrezzature scientifiche, effettuati nell'ambito dei progetti di ricerca finanziati dall'esterno. Si registra un incremento rispetto al bilancio 2014, al bilancio 2015 e al preconsuntivo 2016.

Si prevede di coprire parte degli acquisti per attrezzature scientifiche e altre attrezzature con finanziamenti esterni finalizzati alla ricerca per un importo pari a 5,6 Milioni di EUR.

## IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie si stima di acquisire partecipazioni per un importo complessivo pari a 35.000 EUR, relativamente al progetto di costituzione di una fondazione che prevede il conferimento di 25.000 EUR, nonché per altre eventuali nuove partecipazioni, sulla base delle informazioni pervenute dall'ufficio competente di Ateneo.

## 4.3 Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di Cassa

Il Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di Cassa evidenzia il mantenimento dell'equilibrio finanziario della gestione. Partendo da una situazione del fondo cassa stimato per l'Ateneo al 31/12/2016 pari a 182,7 Milioni di EUR, si stimano pagamenti da effettuare nel corso dell'anno pari a 260 Milioni di EUR e incassi da effettuare pari a 241 Milioni di EUR, giungendo quindi ad un saldo cassa a fine 2017 stimato in 163,7 Milioni di EUR. La previsione dei flussi di cassa dell'anno è stata effettuata partendo da alcuni presupposti:

### INCASSI

- stima degli incassi dei crediti maturati prima del 2016, effettuata sulla base delle quote ancora da incassare al 31/10/2016, pari a 750.000 di EUR;
- analisi dei crediti 2016: si è proceduto ad una stima dei crediti registrati nell'anno o che sicuramente verranno registrati entro l'anno e che si stima di incassare nel 2017. Questo importo contiene anche il credito che si prevede di avere nei confronti del MIUR relativamente all'assegnazione FFO 2016. In considerazione dell'aleatorietà dei trasferimenti di cassa operati dal Ministero si stimano crediti in tal senso per circa 6 Milioni di EUR;
- previsioni 2017: stima effettuata sulla base dell'andamento negli esercizi 2015 e 2016 degli incassi relativi ai proventi di competenza.

### PAGAMENTI

1. analisi dei debiti ante 2016 e degli impegni 2017 che si prevede di mantenere e di non pagare entro l'anno;
2. previsioni 2017: è stata effettuata una stima dei pagamenti che si effettueranno sui costi di esercizio (da conto economico e sui progetti) e sugli investimenti, effettuata anche tenendo conto dell'andamento negli esercizi 2015 e 2016 dei pagamenti relativi alle uscite di competenza.

<b>SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2017</b>	<b>182.700.000</b>
INCASSO CREDITI ANTE 2016	750.000
INCASSO CREDITI 2016	11.840.000
PAGAMENTO DEBITI	(6.600.000)
<b>GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2017</b>	<b>5.990.000</b>
<b>GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2017</b>	<b>188.690.000</b>
INCASSI CORRENTI 2017	199.910.000
PAGAMENTI CORRENTI 2017	(191.568.345)
<b>GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE</b>	<b>8.341.655</b>
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2017	28.500.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2017	(56.500.000)
<b>DELTA GESTIONE CONTO CAPITALE</b>	<b>(28.000.000)</b>
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO	(5.331.655)
<b>SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2017</b>	<b>163.700.000</b>

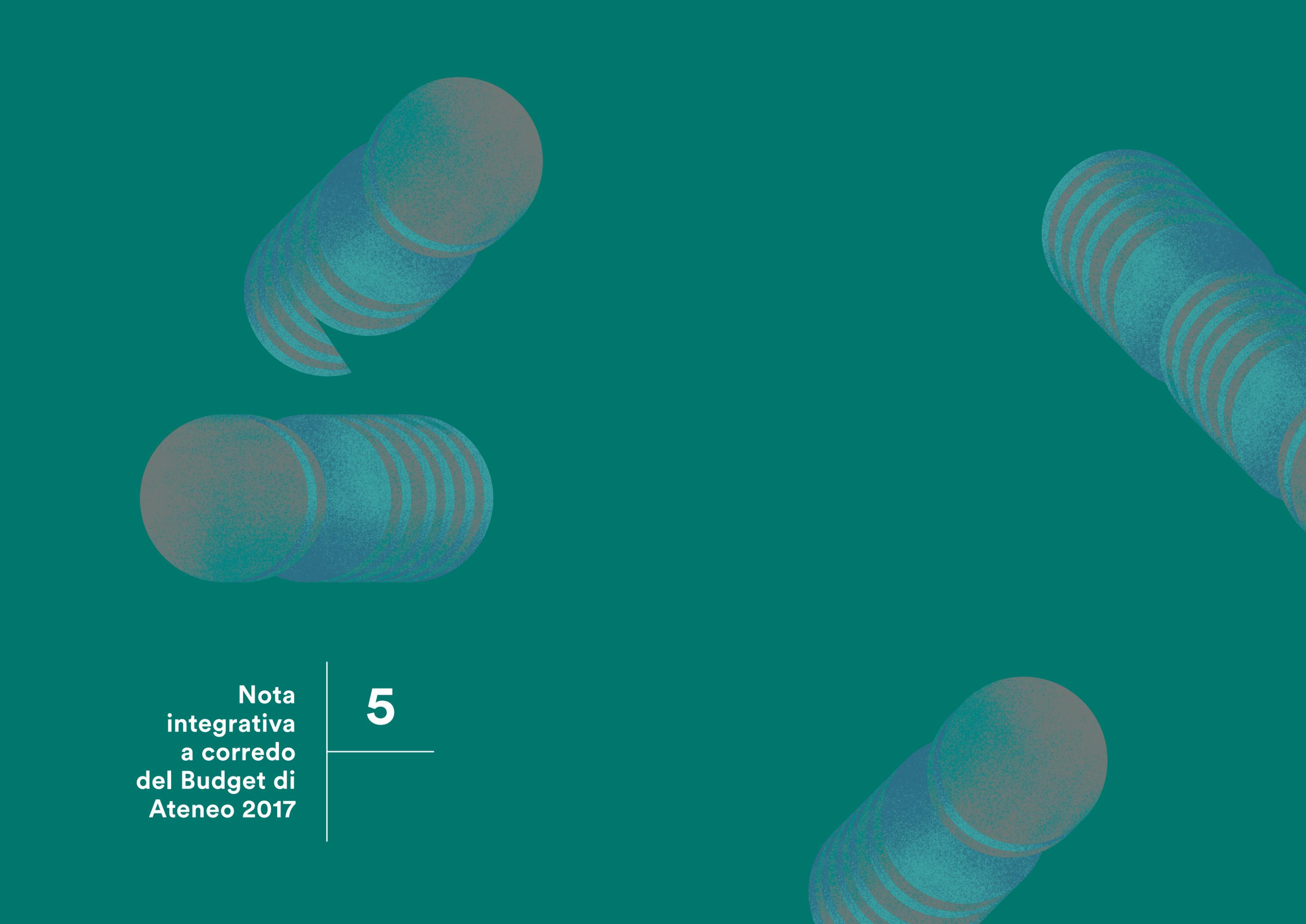
## 4.4 Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio

L'Ateneo, attendendosi alle disposizioni contenute nel D.Lgs 19 del 2014 ha predisposto il documento la cui sintesi è sotto riportata:

ENTRATE	PREVENTIVO 2016	USCITE	PREVENTIVO 2016
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	29.364.063	Disavanzo amministrazione	-
Entrate correnti	250.807.961	Uscite correnti	233.951.928
		Versamenti al bilancio dello Stato	1.013.543
Entrate in conto capitale	10.947.643	Uscite in conto capitale	50.822.541
		Rimborso mutui	5.331.655
Partite di giro	75.000.000	Partite di giro	75.000.000
<b>Totale</b>	<b>366.119.667</b>	<b>Totale</b>	<b>366.119.667</b>

## 4.5 Bilancio di previsione 2017 articolato per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2017
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	113.955.652,00
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	15.949.847,91
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	77.732.564,85
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	770.437,74
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	25.543.425,50
			<b>Totale</b>	<b>233.951.928</b>



Nota  
integrativa  
a corredo  
del Budget di  
Ateneo 2017

5

## 5.1 Nota tecnica sul rispetto vincoli legge finanziaria

Il budget 2017 riflette le indicazioni contenute nella normativa vigente, come di seguito illustrato. Chiaramente, nel caso in cui nel corso dell'esercizio i Ministeri interessati promulgassero ulteriori pronunciamenti, il Politecnico adeguerà coerentemente la sua previsione.

### Art. 6 L. 122/2010 - Comma 3

Dispone, a decorrere dal 1 gennaio 2011, l'automatica riduzione del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposte dalle pubbliche amministrazioni inserite nell'elenco Istat (tra le quali vi sono le Università) ai: componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati; titolari di incarichi di qualsiasi tipo.

Ai sensi del comma 21 dell'art. 6, (comma modificato dall'articolo 2, comma 40, legge n. 10 del 2011), la somma proveniente dalla riduzione di spesa va trasferita annualmente ad apposito capitolo del bilancio dello Stato.

La previsione del taglio dei compensi era già contenuta nella Finanziaria del 2006 (art. 1, comma 58) e si applicava per il triennio 2006/2008.

Per gli Atenei la norma è sicuramente applicabile agli organi come il Collegio dei Sindaci, il Nucleo di Valutazione, il Senato Accademico ed il Consiglio di Amministrazione; nello specifico del Politecnico la norma viene applicata ai compensi dei singoli membri di Collegio dei Sindaci.

Organo	Compenso originario	I riduzione	II riduzione	Compenso al netto dei contenimenti	Budget 2016	Versamento allo Stato
Studenti membri CdA/Senato	8.000,00	800,00	720,00	6.480,00	6.480,00	1.520,00
Nucleo di Valutazione	53.000,00	5.300,00	4.770,00	42.930,00	40.594,00	10.070,00
Collegio dei Sindaci	81.000,00	8.100,00	7.290,00	65.610,00	65.610,00	15.390,00

26.980,00

### Art. 6 L. 122/2010 - Comma 8

(comma così modificato dall'articolo 10, comma 20, legge n. 111 del 2011)

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Al fine di ottimizzare la produttività del lavoro pubblico e di efficientare i servizi delle pubbliche Amministrazioni, a decorrere dal 1° luglio 2010 l'organizzazione di convegni, di giornate e feste celebrative, nonché di cerimonie di inaugurazione e di altri eventi similari, da parte delle Amministrazioni dello Stato e delle Agenzie, nonché da parte degli enti e delle strutture da esse vigilati è subordinata alla preventiva autorizzazione del Ministro competente; l'autorizzazione è rilasciata nei soli casi in cui non sia possibile limitarsi alla pubblicazione, sul sito internet istituzionale, di messaggi e discorsi ovvero non sia possibile l'utilizzo, per le medesime finalità, di video/audio conferenze da remoto, anche attraverso il sito internet istituzionale; in ogni caso gli eventi autorizzati, che non devono comportare aumento delle spese destinate in bilancio alle predette finalità, si devono svolgere al di fuori dall'orario di ufficio. Il personale che vi partecipa non ha diritto a percepire compensi per lavoro straordinario ovvero indennità a qualsiasi titolo. Le disposizioni del presente comma non si applicano ai convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca ed agli incontri istituzionali connessi all'attività di organismi internazionali o comunitari, alle feste nazionali previste da disposizioni di legge e a quelle istituzionali delle Forze armate e delle Forze di polizia, nonché, per il 2012, alle mostre autorizzate, nel limite di spesa complessivo di EUR 40 milioni, nel rispetto dei limiti derivanti dalla legislazione vigente nonché dal patto di stabilità interno, dal Ministero per i beni e le attività culturali, di concerto, ai soli fini finanziari, con il Ministero dell'economia e delle finanze.

### Art. 6 L. 122/2010 - Comma 9

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per sponsorizzazioni.

Si ricorda poi che l'art. 41 del D. Lgs. n. 177 del 31.07.2005 (T.U. della radiotelevisione) dispone, per le amministrazioni pubbliche e gli enti pubblici anche economici, un vincolo di destinazione delle somme destinate, per fini di comunicazione istituzionale, all'acquisto di spazi sui mezzi di comunicazione di massa che devono risultare complessivamente impegnate, sulla competenza di ciascun esercizio finanziario (art. 41 commi 1 e 4). In particolare:

- A. almeno il 15% a favore dell'emittenza privata televisiva locale e radiofonica locale operante nei territori dei Paesi membri dell'Unione Europea;
- B. almeno il 50% a favore di giornali quotidiani e periodici;
- C. nella fase di transizione alla trasmissione in tecnica digitale, almeno il 60% a favore di giornali quotidiani e periodici.

Il Politecnico si adegua al vincolo della L. 122/2010 per quanto riguarda le spese per pubblicità e, nella previsione, pone attenzione alla suddivisione della spesa tra i differenti canali. Non rientrano tra le spese del Politecnico le relazioni pubbliche e le sponsorizzazioni.

Nell'applicazione della norma viene esclusa l'attività di promozione dei master o di altre iniziative specifiche finanziata espressamente dal soggetto finanziatore. Viene inoltre esclusa la pubblicità obbligatoria per bandi di gara.

#### APPLICAZIONE BUDGET 2017

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2016	VERSAMENTO ALLO STATO	IMPORTO BUDGET 2017
Spese di rappresentanza	1.711,00	342,2	1.368,8	-
Pubblicità	69.791	13.958,2	55.832,8	13.900
<b>TOTALE</b>			<b>57.201,6</b>	

#### Disapplicazione indennità chilometrica

Il comma 12, infine, prevede, a decorrere dal 31 maggio 2010, la disapplicazione al personale contrattualizzato della pubblica amministrazione, di cui al decreto legislativo n. 165/2001, delle seguenti norme:

- l'articolo 15 della legge 18 dicembre 1973, n. 836, il quale stabilisce un'indennità chilometrica per il personale che, svolgendo funzioni ispettive, ha frequente necessità di recarsi in località comprese nell'ambito della circoscrizione territoriale dell'ufficio di appartenenza e comunque non oltre i limiti di quella provinciale, utilizzando il proprio mezzo di trasporto;
- l'art. 8 della legge 26 luglio 1978, n. 417, che disciplina l'entità dell'indennità chilometrica di cui al primo comma del suddetto art. 15 della legge 836/1973 (un quinto del prezzo di un litro di benzina super vigente nel tempo, nonché rimborso dell'eventuale spesa sostenuta per pedaggio autostradale).

Le disposizioni contenute nei contratti collettivi analoghe alle disposizioni di legge suddette cessano di avere effetto.

Premesso che per il contesto universitario tale normativa può risultare particolarmente penalizzante in funzione dei fini istituzionali di ricerca – anche nell'ambito di progetti finanziati – per la cui realizzazione risultano imprescindibili scambi istituzionali, anche internazionali, di esperienze e confronti, è importante rilevare che nel contesto del Politecnico esistono tre tipologie di missioni:

- missioni previste e finanziate da progetti su bando pubblico in cui nella proposta o comunque nel contratto è stata concordata la quota destinata alla mobilità e vi è l'obbligo di rendicontazione;
- missioni finanziate da contratti commerciali, o comunque da contratti che non prevedono un piano di utilizzo delle risorse concordato con il soggetto finanziatore;
- missioni finanziate su fondi per il funzionamento dell'Ateneo.

Sicuramente le missioni della tipologia a) non possono essere oggetto di taglio, perché altrimenti si perderebbe il finanziamento associato; per quanto riguarda le missioni della tipologia b) è anche possibile, in taluni casi, sostituire le spese di missione con altre spese: risulta però non possibile distogliere tali risorse da quanto a disposizione per la realizzazione dell'attività contrattuale. Le missioni della tipologia c) sono, invece, perfettamente aderenti con il disposto della Legge in oggetto.

La norma, tuttavia, prevede la possibilità di superare il limite di spesa in casi eccezionali debitamente motivati. In considerazione di quanto esposto, il Politecnico ha deciso di non sottoporre alla applicazione della normativa la tipologia a), di dare indicazione a tutte le strutture di ridurre le spese per missioni sulla tipologia b), limitandosi a quelle strettamente necessarie e, quindi, utilizzare altrimenti le relative risorse per la realizzazione del medesimo progetto. La norma viene quindi applicata alle missioni di tipo c).

#### Art. 1 L. 228/2012 - Comma 141

L'art. 1, comma 141 della legge n. 228/2012 ha introdotto a partire dal 2013, anche per le Università, il divieto di effettuare spese per acquisti di mobili ed arredi in misura superiore al 20% della media di quanto speso per tali beni nel biennio 2010-2011. La quota risparmiata pari all'80% della media suddetta deve essere versato allo Stato su apposito conto. Il contenimento previsto dalla Legge di Stabilità 2013 e dalla circolare MEF n.2 del 5 febbraio 2013 era riferito agli esercizi 2013 e 2014. Il budget 2017 contiene l'importo stimato comprensivo della quota destinata all'acquisto dei mobili e arredi finalizzati all'attività didattica.

#### APPLICAZIONE BUDGET 2017

VOCE	IMPORTO 2010	IMPORTO 2011	MEDIA	LIMITE DI SPESA	VERSAMENTO ALLO STATO	BUDGET 2017
Mobili e arredi	742.055,88	1.033.012,99	887.534,44	177.506,89	-	177.506,89

#### Art.6 L. 122/2010 - Comma 14

A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all' 80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi;

L'art. 1, comma 2, del d.l. n. 101/2013, convertito con l. n. 125/2013, stabilisce che "Ferme restando le vigenti disposizioni di contenimento della spesa per autovetture, e, in particolare, l'articolo 5, comma 2, del decreto-legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, a decorrere dall'anno 2014, le amministrazioni pubbliche che non adempiono, ai fini del censimento permanente delle autovetture di servizio, all'obbligo di comunicazione previsto dall'articolo 5 del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 3 agosto 2011, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 214 del 14 settembre 2011, adottato in attuazione dell'articolo 2, comma 4, del decreto-legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, non possono effettuare, fermo restando quanto previsto dal comma 1, spese di ammontare superiore al 50 per cento del limite di spesa previsto per l'anno 2013 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Si applicano altresì le sanzioni previste dall'articolo 46 del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33" (n.d.r. norma sanzionatoria);

L'art. 15, comma 1, del d.l. n. 66/2014, convertito con l. n. 89/2014, c.d. Decreto Irpef, interviene, da ultimo, sostituendo espressamente il precitato comma 2, dell'art. 5, del d.l. n. 95/2012, convertito con l. n. 135/2012, laddove prescrive che "A decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche [...], non possono effettuare spese di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni

taxi. Tale limite può essere derogato, per il solo anno 2014, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere”.

Il Politecnico si adegua a tale norma per l'importo contenuto nella tabella seguente.

#### APPLICAZIONE BUDGET 2017

VOCE	IMPORTO 2009	80% IMPORTO 2009	50% IMPORTO SPESO 2011	BUDGET 2017	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese autovetture	143.763	115.010	57.505	35.000	28.752,6
<b>TOTALE</b>					<b>28.752,6</b>

Ulteriori costi previsti dalla norma sopra citata non sono soggetti al contenimento in quanto trovano copertura nell'autofinanziamento dell'Ateneo, realizzato con la stipula di contratti e convenzioni sia di natura commerciale che istituzionale, nonché con la quota di spese generali riconosciuta dagli enti finanziatori di progetti comunitari, regionali e nazionali, in quanto detti costi sono funzionali al procacciamento e alla realizzazione dei predetti accordi/progetti. L'autofinanziamento degli Atenei è stato fortemente incentivato negli ultimi anni da politiche ministeriali.

#### Art.6 L. 122/2010

È previsto il trasferimento annuale da parte delle amministrazioni pubbliche delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa, ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

In considerazione dei calcoli sopra esposti nella previsione viene inserito un versamento al bilancio dello Stato pari a 700.000 EUR, così articolati:

DISPOSIZIONI DI CONTENIMENTO	SPESA 2009	LIMITI DI SPESA	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	72.059	14.411,8	57.647
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art. 6, comma 14)	143.763	115.010,4	28.753
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	105.525	94.973	26.980
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio			190.136,74
Art. 1 comma 141 e 142 L. 228/2012			710.027,00
<b>Totale</b>			<b>1.013.543,74</b>

#### Art.8 L. 122/2010 - Comma 1

Le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato a decorrere dal 2011 è determinato nella misura del 2% del valore degli immobili. La norma non si applica ai beni tutelati dal codice dei beni culturali e del paesaggio.

Il Politecnico si adegua a tale norma, in quanto, a fronte di un patrimonio immobiliare complessivamente determinato al 31 dicembre 2015, al netto degli ammortamenti, in 425,8 Milioni di EUR sono previsti nel Piano Annuale per l'anno 2017:

- 5,9 Milioni di EUR per lavori di manutenzione ordinaria;
- 3,678 milioni di EUR per interventi di manutenzione straordinaria;

Per totali 9,6 milioni di EUR.

#### Art.9 L. 122/2010 - Comma 1 e art. 1, comma 1, del DPR 4 settembre 2013, n. 122

Per gli anni 2011, 2012, 2013 e 2014, il trattamento economico complessivo, comprendente il trattamento accessorio, del personale dipendente, anche di qualifica dirigenziale, non può superare, in ogni caso, il trattamento ordinariamente spettante per il 2010, al netto degli effetti derivanti da una serie di elementi che compongono il trattamento:

- eventi straordinari della dinamica retributiva;
- variazioni dipendenti da eventuali arretrati;
- conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso l'effetto a fini esclusivamente giuridici di progressioni di carriera e passaggi tra aree (di cui al comma 21, periodi terzo e quarto, dell'articolo in esame);
- maternità;
- malattia;
- missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio.

È fatta salva la possibilità di riconoscere l'indennità di vacanza contrattuale.

Per effetto delle modifiche, intervenute in sede di conversione del D.L. 31 maggio 2010, n. 78 nella L. 30 luglio 2010, n. 122, il vincolo sul trattamento economico è stato spostato da quello in "godimento" a quello "ordinariamente spettante". Si ritiene quindi che sia da prendere in considerazione il trattamento riconosciuto in via ordinaria per emolumenti retributivi o anche accessori e quindi stipendio e indennità di Ateneo anche mensile. Il Politecnico si è attenuto quindi a tale interpretazione lasciando inalterati gli importi di stipendio e indennità di Ateneo anche mensile.

#### Art.9 L. 122/2010 - Comma 2-bis e art. 1, comma 1, del DPR 4 settembre 2013, n. 122

A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2014 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, di ciascuna delle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Il Politecnico, come già illustrato nelle varie sezioni della nota tecnica al bilancio, si è adeguato a tale normativa riducendo il fondo per il trattamento accessorio al personale tecnico (EP, D, C, B) e al personale dirigente, per effetto della riduzione del personale in servizio.

#### Art.67 L. 133/2008- Comma 5

La decurtazione del 10% del fondo certificato nell'anno 2004 va versata annualmente, entro il mese di ottobre, all'entrata del bilancio dello Stato con imputazione al capo X, capitolo 2368.

Tale indicazione normativa viene applicata in sede di costituzione dei fondi per il trattamento accessorio del personale ed il corrispondente ammontare nel suo valore al netto del carico ente è versato all'entrata del bilancio dello Stato, secondo le tempistiche indicate.

## APPLICAZIONE BUDGET 2017

VOCE	IMPORTO CERTIFICATO 2004 L.C.E.	QUOTA 10% L.C.E.	VERSAMENTO ALLO STATO N.C.E.	BUDGET 2016
Fondo BCD	1.593.219	159.322	117.754,52	117.754,52
Fondo EP	514.140	51.414	38.000	38.000
Fondo Dirigenti	465.192	46.519	34.382,22	34.382,22
<b>Totale</b>			<b>190.136,74</b>	

### Art.9 L. 122/2010 - Comma 21 e art. 1, comma 1, del DPR 4 settembre 2013, n. 122

Prevede che i meccanismi di adeguamento retributivo per il personale docente e ricercatore non si applicano per gli anni 2011, 2012, 2013 e 2014 ancorché a titolo di acconto, e non danno comunque luogo a successivi recuperi. Per tale personale che fruisce di un meccanismo di progressione automatica degli stipendi, gli anni 2011, 2012 e 2013 e 2014 non sono utili ai fini della maturazione delle classi e degli scatti di stipendio previsti dai rispettivi ordinamenti.

Gli ultimi due periodi del comma 21 prevedono che, per il personale non contrattualizzato, le progressioni di carriera eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 e 2014 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici. Per il personale contrattualizzato è previsto che le progressioni di carriera comunque denominate ed i passaggi tra le aree eventualmente disposte negli anni 2011, 2012, 2013 e 2014 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici.

I dubbi interpretativi che sorgono dall'applicazione di questa norma sono relativi al concetto di progressione di carriera. In particolare:

1. per il personale universitario non contrattualizzato (docenti e ricercatori) non esiste il concetto di una progressione di carriera, ma solo le seguenti fattispecie:
  - nomine su concorsi pubblici (per l'inquadramento nella nuova posizione è disposta, tecnicamente, la cessazione dal precedente ruolo);
  - conferma in ruolo (sostanzialmente implica una sorta di superamento del periodo di prova pur se le norme di stato giuridico prevedono una valutazione di eventuali servizi pregressi).

Le assunzioni possono essere disposte solo ove vi siano le relative risorse sulla programmazione. Si ritiene pertanto che tali fattispecie non possano rientrare nella previsione normativa.

2. per il personale universitario contrattualizzato, analogamente, le progressioni verticali, in particolare alla luce del D. Lgs. 150/2009, sono conseguenti a procedure concorsuali che danno luogo ad assunzioni. Le assunzioni possono essere disposte solo ove vi siano le relative risorse sulla programmazione.

Il Politecnico ritiene quindi che, nel caso in cui la progressione verticale sia conseguente alla vincita di un concorso, la relativa assunzione non rientri nel vincolo normativo almeno ove intervenga sui posti liberi.

### Art.9 L. 122/2010 - Comma 28

(comma così modificato dall'articolo 4, comma 102 della legge n. 183 del 2011)

A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non

economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. I limiti di cui al primo e al secondo periodo non si applicano, anche con riferimento ai lavori socialmente utili, ai lavori di pubblica utilità e ai cantieri di lavoro, nel caso in cui il costo del personale sia coperto da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione Europea; nell'ipotesi di cofinanziamento, i limiti medesimi non si applicano con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti. Le disposizioni di cui al presente comma costituiscono principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica ai quali si adeguano le regioni, le province autonome, gli enti locali e gli enti del Servizio sanitario nazionale. Per gli enti locali in sperimentazione di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per l'anno 2014, il limite di cui ai precedenti periodi è fissato al 60 per cento della spesa sostenuta nel 2009. A decorrere dal 2013 gli enti locali possono superare il predetto limite per le assunzioni strettamente necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale nonché per le spese sostenute per lo svolgimento di attività sociali mediante forme di lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276. Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente. Resta fermo che comunque la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per il comparto scuola e per quello delle istituzioni di alta formazione e specializzazione artistica e musicale trovano applicazione le specifiche disposizioni di settore. Resta fermo quanto previsto dall'articolo 1, comma 188, della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Per gli enti di ricerca resta fermo, altresì, quanto previsto dal comma 187 dell'articolo 1 della medesima legge n. 266 del 2005, e successive modificazioni. Al fine di assicurare la continuità dell'attività di vigilanza sui concessionari della rete autostradale, ai sensi dell'art.11, comma 5, secondo periodo, del decreto-legge n.216 del 2011, il presente comma non si applica altresì, nei limiti di cinquanta unità di personale, al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti esclusivamente per lo svolgimento della predetta attività; alla copertura del relativo onere si provvede mediante l'attivazione della procedura per l'individuazione delle risorse di cui all'articolo 25, comma 2, del decreto-legge 21 giugno 2013, n. 69, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 agosto 2013, n. 98. Alle minori economie pari a 27 milioni di EUR a decorrere dall'anno 2011 derivanti dall'esclusione degli enti di ricerca dall'applicazione delle disposizioni del presente comma, si provvede mediante utilizzo di quota parte delle maggiori entrate derivanti dall'articolo 38, commi 13-bis e seguenti. Il presente comma non si applica alla struttura di missione di cui all'art. 163, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163. Il mancato rispetto dei limiti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Per le amministrazioni che nell'anno 2009 non hanno sostenuto spese per le finalità previste ai sensi del presente comma, il limite di cui al primo periodo è computato con riferimento alla media sostenuta per le stesse finalità nel triennio 2007-2009.

**Art. 1, comma 188, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266**

[...] sono fatte comunque salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico dei bilanci di funzionamento degli enti o del Fondo di finanziamento degli enti o del Fondo di Finanziamento Ordinario delle università, fatta eccezione per quelli finanziati con le risorse premiali di cui all'articolo 4, comma 2, del decreto legislativo 31 dicembre 2009, n. 213.

Anche in tal caso si viene a creare una doppia incidenza del tetto, in quanto già la legge Finanziaria 2008, con decorrenza dal 2008, aveva previsto la possibilità di avvalersi di personale a tempo determinato o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa nei limiti del 35% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2003.

Nella fattispecie del Politecnico, i contratti a tempo determinato e di collaborazione coordinata e continuativa sono classificabili in tre tipologie:

- A. Contratti i cui oneri risultano a carico dei fondi di bilancio dell'Ateneo derivanti dal Fondo di Finanziamento Ordinario;
- B. Contratti necessari per la realizzazione di progetti di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti finanziati da quota parte della tassazione studentesca;
- C. Contratti necessari per la realizzazione di progetti finanziati e con tali finanziamenti spesi.

La norma in oggetto si applica quindi ai soli contratti del tipo A).

La spesa sostenuta per le medesime finalità (contratti di tipo A) nel 2009 ammonta a 1.739.950,93 EUR: il limite massimo di spesa per personale Tecnico-Amministrativo a tempo determinato e per contratti di collaborazione, su fondi di Ateneo, è quindi pari a 869.975,47 EUR.

RUOLO	2017	2018	2019
TA amm.ne	844.411,00	861.638,00	896.431,00
TA migl. servizi	999.031,00	1.010.662,00	1.038.331,00
TA Fondo Proventi Esterni	717.917,00	718.212,00	739.745,00
Dirigenti	258.117,26	258.423,89	258.731,74
TA Fondi Esterni	2.366.726,00	2.367.691,00	2.438.591,00
<b>Totale</b>	<b>5.186.202,26</b>	<b>5.216.626,89</b>	<b>5.371.829,74</b>

## ALLEGATO 1

### QUOTE ASSOCIATIVE ANNUE

Associazione/Consorzio	Budget iniziale 2017
A.C.I. - American Concrete Institute	214,00
A.F.S. 2016	117,62
A.G.I. - Associazione Geotecnica Italiana	410,00
A.I.A.	88,00
A.I.C.A.P. - Associazione Ital. Cemento Armato e Precompresso	100,00
A.I.C.A.R.R.	135,00
A.I.D.I.	215,15
A.N.S. - American Nuclear Society	128,58
A.T.I.	25,00
ACM	1.000,00
ACUUS	442,56
AEIT	381,13
AENEAS	300,00
AENEAS - Association for European Nano Electronics Activities	1.000,00
AESOP - Association of European School of Planning	600,00
AICA	100,00
AICARR	675,00
AIPAI	200,00
Airi	1.576,12
ALERT - Geomaterials	800,00
American Nuclear Society	213,63
APRE - Agenzia per la Promozione della Ricerca Europea	6.351,00
ARTEMISIA	2.510,00
ASCE - American Society of Civil Engineering	649,00
ASHAE	600,38
ASHRAE	373,01
ASSOCIAZ. INGEGNERIA FORENSE	100,00
Associazione A.M.A.S.E.S. - Associazione per la Matematica Applicata alle Scienze	150,00
Associazione Italiana di Idronomia	40,00
Associazione REHVA	62,40
AUTEX	1.100,00
Bachelier Finance Society	250,00
CAI - Club Alpino Italiano	33,00
Camera di Commercio Italia-Vietnam	100,00
CEIPIEMONTE S.c.p.a - Centro Estero per l'Internazionalizzazione	2.900,00
CESAER - Conference of European Schools for Advanced Engineering Education and Research	6.000,00
CLUSTER - "La Fabbrica Intelligente" CFI	50,00

CLUSTER - Consortium Linking Universities of Science and Technology for Education and Research	8.000,00
Cluster Tecnologico per le Smart Communities	500,00
Cluster Trasporti Italia 2020	600,00
CODAU	1.000,00
COLUMBUS	4.000,00
CONSORZIO ICOOR	1.300,00
COPI	2.250,00
CRUI	20.000,00
CSI PIEMONTE	40.000,00
CUJA (ex COPA)	300,00
CUMULUS	1.200,00
EAAE	500,00
EAHN - European Architectural History Network	250,00
EARMA	1.000,00
ECORISQ	405,00
ECTP A.i.s.b.l. - European Construction Platform	1.500,00
ECTRI - European Conference of Transport Research Institutes	5.660,00
EERA	5.400,00
EFFFRA - European Factories of the Future Research Association	5.000,00
EGVIA	2.000,00
EIT ICT Labs Italy	25.000,00
ELGIP	1.610,00
EPIC	1.000,00
ERTICO	3.000,00
ESRA	115,00
ESReDA - European Safety, Reliability & Data Association	500,00
EUA - European University Association (ex CRE)	5.500,00
EURA - European Urban Research Association	240,00
FIB CEB-FIP	386,00
FUSENET	250,00
GAeF 2016	75,00
GBC	500,00
I.C.S.	29,88
I.M.S. - International Masonry Society	88,87

I.O.A.	218,00
IABSE - International Association for Bridge and Structural Engineering	164,00
IAF - International Astronautical Federation	440,00
IEEE	6.100,00
IISBE - International Initiative for a Sustainable Environment	1.000,00
International Compumag Society	29,81
INU - Istituto Nazionale Urbanistica	928,00
INVOICE	2.250,00
ISIAQ	127,57
IUCN - International Union for Conservation of Nature	415,04
KIC AVM	75.000,00
KMM - Vin Aisbl	2.000,00
N.ERGHY - New European Research Grouping on Fuel Cells and Hydrogen AISBL	6.750,00
NEREUS - Network of European Regions Using Space Technologies	500,00
NETVAL	2.500,00
RILEM	802,00
S.I.E.	103,96
S.I.S. - Società Italiana di Statistica	200,00
SCIENCE BUSINESS	5.000,00
SEFI - European Society for Engineering Education	1.900,00
SIB - Società Italiana di Biometria	100,00
SIEV - Società Italiana di Estimo e Valutazione	100,00
SIMAI - Società Italiana di Matematica Applicata ed Industriale	100,00
SIU - Società Italiana Urbanisti	500,00
SPRING - Sustainable Processes and Resources for innovation and National Growth	1.000,00
TIME - Top Industrial Managers for Europe	2.100,00
TOP IX	2.000,00
TORINO INTERNAZIONALE	1.000,00
UID - Unione Italiana Disegno	240,00
UMI - SIMAI	200,00
UNI - Italia (nuova associazione 2016)	1.500,00
UNIMED - Unione delle Università del Mediterraneo	3.000,00
UNISCAPE - European Network of Universities	1.000,00
Eventuale incremento quote associative anno 2017	46.677,33
<b>TOTALE</b>	<b>335.096,04</b>

## ALLEGATO 2

Di seguito la previsione complessiva per i progetti di tipo RIA (Assegnazione ex FFD) e RSG (Starting Grant di Ateneo per Ricercatori TD a e b). I dati sotto riportati si riferiscono alla previsione fatta sui singoli progetti, dove possibile, e per i Dipartimenti che non hanno scelto di fare il budget in modo analitico, è stata inserita la previsione indicata nella unità analitica riferita ai progetti finanziati da Ateneo, che potrebbe però contenere anche la previsione di budget relativa ad altri tipi progetti, quali ad esempio i RIL.

Descrizione	DAUIN	DET	DIGEP	DISMA
Altri interventi a favore degli studenti	-	-	-	15.000
Visiting professors e relatori a convegni	-	-	1.000	13.000
Relatori convegni	-	-	-	11.000
IRAP relatori convegni	-	-	-	-
Pubblicazioni di Ateneo	1.000	-	-	-
Quote associative annue	-	-	-	-
Divulgazione scientifica - iscrizione convegni	5.000	-	11.750	4.000
Assegni di ricerca	30.000	-	-	-
Missioni e iscrizione a convegni personale accademico	10.000	25.000	26.600	13.500
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	3.000	62.500	8.500	29.000
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	-	-	4.200	25.000
Prestazioni di servizio	-	-	1.000	-
Spese postali e di spedizione	-	-	-	600
Godimento beni di terzi	-	-	-	-
Altre spese per servizi	-	-	-	500
Altre spese per servizi	-	-	-	4.500
Manutenzione ordinaria fabbricati	-	-	1.000	-
Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	-	-	6.000	-
Manutenzione ordinaria altre attrezzature	-	-	2.700	-
Manutenzione ordinaria attrezzature informatiche	-	-	-	2.000
Manutenzione ordinaria automezzi	-	-	-	-
Rimborsi spese per missioni	-	-	-	10.000
Software	-	-	7.300	-
Impianti ed attrezzature	-	-	-	-
Attrezzature informatiche	127.000	48.750	10.650	18.500
Impianti e cablaggi	-	-	-	-
Altre attrezzature	-	32.500	4.000	6.400
Attrezzature scientifiche	3.500	81.250	20.000	-
Mobili ed arredi	-	-	-	25.000
<b>TOTALE</b>	<b>179.500</b>	<b>250.000</b>	<b>97.400</b>	<b>178.000</b>

DISAT	DIMEAS	DENERG	DISEG	DIATI	DAD	DIST	TOTALE VOCE
-	-	-	-	8.000	-	24.405	47.405
-	-	-	-	-	8.100	20.000	42.100
-	-	-	2.765	-	-	-	13.765
-	-	-	235	-	-	-	235
-	-	30.000	-	-	12.500	-	43.500
-	-	-	-	-	1.700	9.315	11.015
5.000	-	7.000	2.800	35.000	15.000	-	85.550
-	-	-	-	100.000	-	-	130.000
10.000	10.000	67.000	12.000	23.348	70.000	38.405	305.853
68.000	10.000	64.000	28.500	17.000	-	10.000	300.500
-	-	-	2.000	-	12.500	17.000	60.700
-	-	-	-	-	-	-	1.000
-	-	-	-	-	-	-	600
15.000	-	20.000	-	-	-	-	35.000
-	-	23.500	-	-	-	15.000	39.000
-	-	-	-	-	-	-	4.500
-	-	-	-	-	-	-	1.000
40.000	-	45.000	-	-	-	-	91.000
-	-	3.500	13.500	-	-	-	19.700
-	-	-	-	-	-	-	2.000
-	-	-	-	3.000	-	-	3.000
-	-	-	30.000	-	-	-	40.000
-	-	-	3.000	4.000	-	-	14.300
-	-	-	-	-	-	4.827	4.827
60.000	-	80.000	18.000	35.000	30.000	10.000	437.900
-	-	10.000	-	-	-	-	10.000
-	-	-	106.263	30.000	-	-	179.163
290.000	260.000	180.000	-	250.000	30.000	10.000	1.124.750
-	-	-	-	-	-	-	25.000
<b>488.000</b>	<b>280.000</b>	<b>530.000</b>	<b>216.063</b>	<b>501.348</b>	<b>179.800</b>	<b>158.952</b>	<b>3.073.363</b>

Di seguito la previsione di budget suddivisa per RIA (Assegnazione ex FFD) e RSG (Starting Grant di Ateneo per Ricercatori TD a e b) riferita ai Dipartimenti che hanno fatto il budget per singoli progetti.

Descrizione	RIA - Assegnazioni di Ateneo per ricerca	RSG - Starting Grant per Giovani Ricercatori	TOTALE VOCE
Altri interventi a favore degli studenti	39.405	-	39.405
Visiting professors e relatori a convegni	38.100	3.000	41.100
Relatori convegni	10.000	1.000	11.000
Pubblicazioni di Ateneo	12.500	-	12.500
Quote associative annue	11.015	-	11.015
Divulgazione scientifica -iscrizione convegni	20.000	4.000	24.000
Missioni ed iscrizione a convegni personale accademico	149.405	17.500	166.905
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	178.500	1.000	179.500
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	54.500	-	54.500
Godimento beni di terzi	15.000	-	15.000
Spese postali e di spedizione	500	100	600
Altre spese per servizi	15.000	500	15.500
Altre spese per servizi	4.500	-	4.500
Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	40.000	-	40.000
Manutenzione ordinaria attrezzature informatiche	2.000	-	2.000
Rimborsi spese per missioni	10.000	-	10.000
Impianti ed attrezzature	-	4.827	4.827
Attrezzature informatiche	163.750	3.500	167.250
Altre attrezzature	37.500	1.400	38.900
Attrezzature scientifiche	671.250	-	671.250
Mobili ed arredi	25.000	-	25.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.507.925</b>	<b>36.827</b>	<b>1.534.752</b>

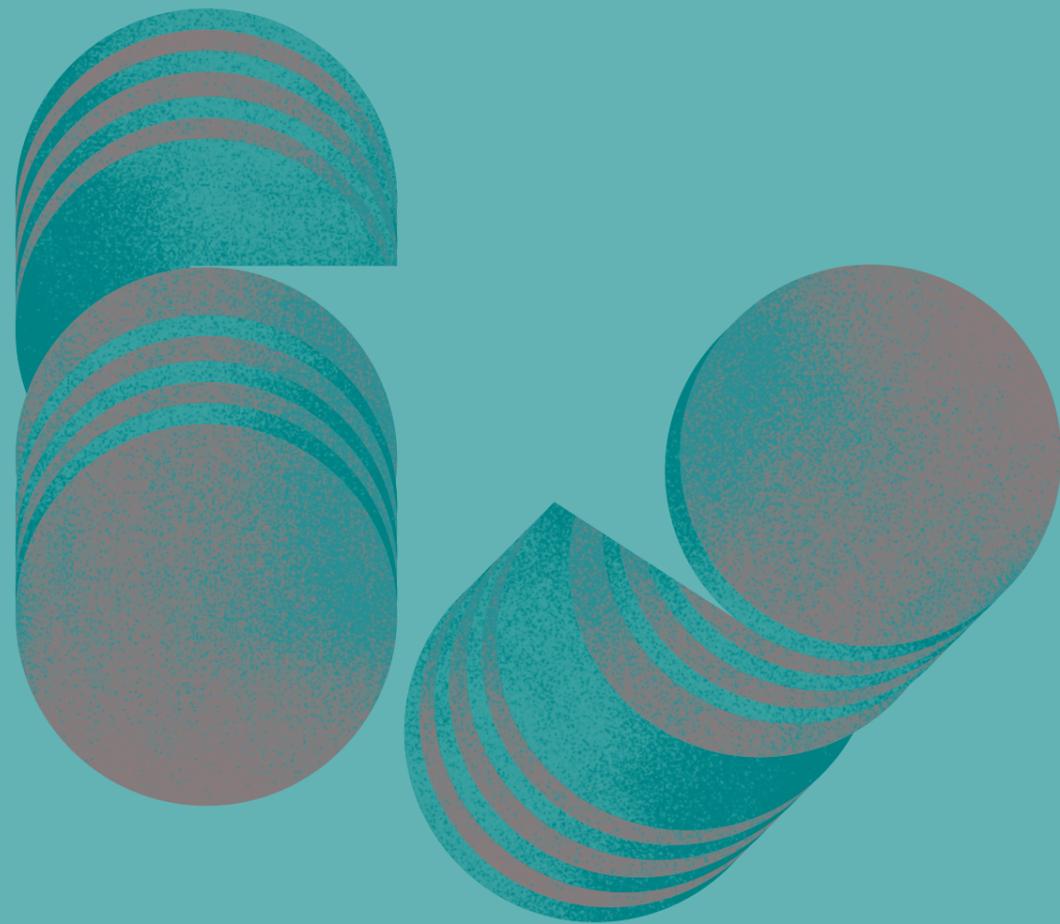
Gli stessi dati suddivisi per Dipartimento:

Descrizione	DAD	DET	DIMEAS	DISMA		DIST		DISAP	TOTALE VOCE
	RIA Assegnazioni di Ateneo per ricerca	RIA Assegnazioni di Ateneo per ricerca	RIA Assegnazioni di Ateneo per ricerca	RIA Assegnazioni di Ateneo per ricerca	RSG Starting Grant per Giovani Ricercatori	RIA Assegnazioni di Ateneo per ricerca	RSG Starting Grant per Giovani Ricercatori	RIA Assegnazioni di Ateneo per ricerca	
Altri interventi a favore degli studenti	-	-	-	15.000	-	24.405	-	-	39.405
Visiting professors e relatori a convegni	8.100	-	-	10.000	3.000	20.000	-	-	41.100
Relatori convegni	-	-	-	10.000	1.000	-	-	-	11.000
Pubblicazioni di Ateneo	12.500	-	-	-	-	-	-	-	12.500
Quote associative annue	1.700	-	-	-	-	9.315	-	-	11.015
Divulgazione scientifica -iscrizione convegni	15.000	-	-	-	4.000	-	-	5.000	24.000
Missioni ed iscrizione a convegni personale accademico	70.000	25.000	10.000	10.000	3.500	24.405	14.000	10.000	166.905
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	-	62.500	10.000	28.000	1.000	10.000	-	68.000	179.500
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	12.500	-	-	25.000	-	17.000	-	-	54.500
Godimento beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	15.000	15.000
Spese postali e di spedizione	-	-	-	500	100	-	-	-	600
Altre spese per servizi	-	-	-	-	500	15.000	-	-	15.500
Altre spese per servizi	-	-	-	4.500	-	-	-	-	4.500
Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	-	-	-	-	-	-	-	40.000	40.000
Manutenzione ordinaria attrezzature informatiche	-	-	-	2.000	-	-	-	-	2.000
Rimborsi spese per missioni	-	-	-	10.000	-	-	-	-	10.000
Impianti ed attrezzature	-	-	-	-	-	-	4.827	-	4.827
Attrezzature informatiche	30.000	48.750	-	15.000	3.500	10.000	-	60.000	167.250
Altre attrezzature	-	32.500	-	5.000	1.400	-	-	-	38.900
Attrezzature scientifiche	30.000	81.250	260.000	-	-	10.000	-	290.000	671.250
Mobili ed arredi	-	-	-	25.000	-	-	-	-	25.000
<b>TOTALE</b>	<b>179.800</b>	<b>250.000</b>	<b>280.000</b>	<b>160.000</b>	<b>18.000</b>	<b>150.125</b>	<b>18.827</b>	<b>488.000</b>	<b>1.534.752</b>

Di seguito il dettaglio per i Dipartimenti che hanno fatto la previsione per macrotipologie progettuali, in questi dati potrebbero esserci anche altre tipologie di progetto oltre a RIA (Assegnazione ex FFD) e RSG (Starting Grant di Ateneo per Ricercatori TD a e b):

Descrizione	DAUIN Progetti ricerca finanziati da Ateneo	DENERG Progetti ricerca finanziati da Ateneo
Altri interventi a favore degli studenti	-	-
Visiting professors e relatori a convegni	-	-
Relatori convegni	-	-
IRAP relatori convegni	-	-
Pubblicazioni di Ateneo	1.000	30.000
Divulgazione scientifica - iscrizione convegni	5.000	7.000
Assegni di ricerca	30.000	-
Missioni e iscrizione a convegni personale accademico	10.000	67.000
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	3.000	64.000
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	-	-
Prestazioni di servizio	-	-
Godimento beni di terzi	-	20.000
Altre spese per servizi	-	23.500
Manutenzione ordinaria fabbricati	-	-
Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	-	45.000
Manutenzione ordinaria altre attrezzature	-	3.500
Manutenzione ordinaria attrezzature informatiche	-	-
Manutenzione ordinaria automezzi	-	-
Rimborsi spese per missioni	-	-
Software	-	-
Attrezzature informatiche	127.000	80.000
Impianti e cablaggi	-	10.000
Altre attrezzature	-	-
Attrezzature scientifiche	3.500	180.000
<b>TOTALE</b>	<b>179.500</b>	<b>530.000</b>

DIATI Progetti ricerca finanziati da Ateneo	DIGEP Progetti ricerca finanziati da Ateneo	DISEG Progetti ricerca finanziati da Ateneo	TOTALE VOCE
8.000	-	-	8.000
-	1.000	-	1.000
-	-	2.765	2.765
-	-	235	235
-	-	-	31.000
35.000	11.750	2.800	61.550
100.000	-	-	130.000
23.348	26.600	12.000	138.948
17.000	8.500	28.500	121.000
-	4.200	2.000	6.200
-	1.000	-	1.000
-	-	-	20.000
-	-	-	23.500
-	1.000	-	1.000
-	6.000	-	51.000
-	2.700	13.500	19.700
-	-	-	-
3.000	-	-	3.000
-	-	30.000	30.000
4.000	7.300	3.000	14.300
35.000	10.650	18.000	270.650
-	-	-	10.000
30.000	4.000	106.263	140.263
250.000	20.000	-	453.500
<b>505.348</b>	<b>104.700</b>	<b>219.063</b>	<b>1.538.611</b>



## 6.1 | Analisi dei prospetti del Budget 2017

Il Collegio ha esaminato i dati contenuti nel Budget dell'anno 2017 composto da:

- **Budget economico**
- **Budget degli investimenti**
- **Budget di cassa**
- **Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio**
- **Bilancio di previsione delle spese di Ateneo per missioni e programmi**

Il Collegio prende atto che anche il budget del Politecnico 2017, come già quello dell'anno precedente è stato predisposto secondo gli schemi ministeriali di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, pubblicati nel 2015.

## BUDGET ECONOMICO

Il Budget economico di Ateneo presenta i seguenti valori di sintesi:

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2017	Budget assestato 2016	Budget iniziale 2016	Saldo al 31/12/2015
Valore delle attività di gestione	250.627.961	247.851.980	248.404.490	251.014.987
Costi delle attività di gestione	(236.312.066)	(209.115.315)	(234.107.309)	(208.125.991)
<b>Risultato Operativo</b>	<b>14.315.895</b>	<b>38.736.665</b>	<b>14.297.181</b>	<b>42.888.996</b>
Proventi e Oneri finanziari	(1.660.040)	(1.837.892)	(1.786.210)	(1.897.892)
Proventi e Oneri straordinari	(535.00)	287.962	-	4.170.851
Imposte	(8.743.822)	(7.420.177)	(7.970.000)	(7.464.011)
<b>Risultato Economico</b>	<b>3.377.033</b>	<b>29.766.558</b>	<b>4.540.971</b>	<b>37.697.941</b>

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti presenta un ammontare complessivo di **50.822.541** EUR di cui **37.509.200** EUR in immobilizzazioni di natura edile, **11.099.849** EUR in immobilizzazioni materiali di natura non edile, **2.178.491** EUR in immobilizzazioni immateriali delle quali **1.700.000** EUR per interventi edili su beni di terzi, **35.000** EUR in immobilizzazioni finanziarie.

La copertura degli investimenti è effettuata con risorse esterne finalizzate pari a **8.414.812** EUR, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

## BUDGET DI CASSA

Il saldo di cassa iniziale stimato pari a **182.700.000** EUR, prevede una liquidità per operazioni relative a esercizi precedenti pari a **5.990.000** EUR generata da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti sono pari a **199.910.000** EUR e i pagamenti correnti a **191.568.345** EUR, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente **28.500.000** EUR e **56.500.000** EUR, oltre ad una quota di rimborso mutuo di **5.331.655** EUR, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a **163.700.000** EUR.

Le movimentazioni di cassa sono sintetizzate nella seguente tabella:

<b>SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2017</b>	<b>182.700.000</b>
INCASSO CREDITI ANTE 2016	750.000
INCASSO CREDITI 2016	11.840.000
PAGAMENTO DEBITI	(6.600.000)
<b>GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2017</b>	<b>5.990.000</b>
<b>GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2017</b>	<b>188.690.000</b>
INCASSI CORRENTI 2017	199.910.000
PAGAMENTI CORRENTI 2017	(191.568.345)
<b>GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE</b>	<b>8.341.655</b>
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2017	28.500.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2017	(56.500.000)
<b>DELTA GESTIONE CONTO CAPITALE</b>	<b>(28.000.000)</b>
<b>RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO 2017</b>	<b>(5.331.655)</b>
<b>SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2017</b>	<b>163.700.000</b>

## BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO

L'Ateneo, attendendosi alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 19 del 2014 ha predisposto il documento contenuto nella Nota integrativa la cui sintesi è sotto riportata:

ENTRATE	PREVENTIVO 2016	USCITE	PREVENTIVO 2016
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	30.883.351	Disavanzo amministrazione	-
Entrate correnti	250.807.961	Uscite correnti	232.938.385
		Versamenti al bilancio dello Stato	1.013.543
Entrate in conto capitale	8.414.812	Uscite in conto capitale	50.822.541
		Rimborso mutui	5.331.655
Partite di giro	75.000.000	Partite di giro	75.000.000
<b>Totale</b>	<b>365.106.124</b>	<b>Totale</b>	<b>365.106.124</b>

## BILANCIO DI PREVISIONE DELLE SPESE DI ATENEO PER MISSIONI E PROGRAMMI

L'Ateneo, attendendosi alle disposizioni contenute nel D.Lgs. 21 del 2014 ha predisposto il documento contenuto nella Nota integrativa la cui sintesi è sotto riportata:

MISSIONI		CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2016
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	113.955.652,00
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	15.949.847,91
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	77.732.564,85
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	770.437,74
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	25.543.425,50
<b>Totale</b>				<b>233.951.928</b>

## PARERE DEL COLLEGIO IN MERITO AL BUDGET 2017

In relazione all'analisi che precede, all'esame della documentazione sottoposta con particolare attenzione alla nota illustrativa, il Collegio, considerato che:

- l'impostazione contabile del bilancio risponde ai criteri della normativa in materia;
- è garantito l'obiettivo del pareggio grazie a una realistica valutazione delle entrate, alle riduzioni di spesa, pur garantendo lo svolgimento delle funzioni istituzionali essenziali dell'Ateneo;
- le previsioni di spesa appaiono commisurate alle esigenze di funzionamento, nei limiti delle generali disponibilità ed alla luce di programmi formulati dall'organo deliberativo competente, nonché ai limiti in materia di contenimento della spesa pubblica, di cui alla vigente normativa;
- in particolare sono stati verificate le previsioni di spesa del personale, con l'intervento del direttore Generale, soprattutto per quanto riguarda la spesa correlata agli incarichi a Tempo determinato. A riguardo, il Direttore Generale ha fornito chiarimenti e rassicurazioni sul rispetto dei limiti previsti dalla normativa vigente, sia per quelli finanziati a valere sui fondi del FFO, che quelli coperti mediante finanziamenti esterni. Il Direttore Generale ha altresì chiarito che l'aumento di spesa relativo al materiale di consumo di laboratorio, nonché ad altri costi connessi alla ricerca, sebbene non incida sul complessivo equilibrio economico-finanziario del budget, è da attribuire ad una previsione di massima e non di dettaglio sull'imputazione dei costi per progetti di ricerca che verranno comunque monitorati in corso d'anno anche ai fini di una più puntuale pianificazione per gli esercizi futuri;
- i principi contabili sono correttamente applicati, anche in riferimento alla copertura degli investimenti pianificati;
- in merito ai contributi previsti a budget da parte delle Fondazioni bancarie, il Collegio chiede un aggiornamento trimestrale dei flussi finanziari;
- in considerazione anche degli elementi di cui al punto due all'ordine del giorno del presente verbale;

esprime

**PARERE FAVOREVOLE ALL'APPROVAZIONE DEL BUDGET 2017**

composto da:

- Budget Economico
- Budget degli investimenti
- Budget di cassa
- Nota Illustrativa
- Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria
- Bilancio di previsione delle spese di Ateneo per missioni e programmi

Torino, 20 dicembre 2016

### IL COLLEGIO DEI REVISORI

Avv. Mauro Prinzivalli - Presidente  
Dott. Giuseppe Parise  
Dott. Antonio Catania

---

## @ Politecnico di Torino – marzo 2017

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino in data 21/12/2016

---

### Realizzazione

Ufficio Promozione Immagine

Ufficio Pianificazione, Bilancio & Contabilità

### Progetto grafico

Bellissimo and the Beast

### Stampa

Società Tipografica Ianni srl

---

Finito di stampare in marzo 2017





**POLITECNICO  
DI TORINO**

