

**Politecnico di Torino**  
**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**2011**



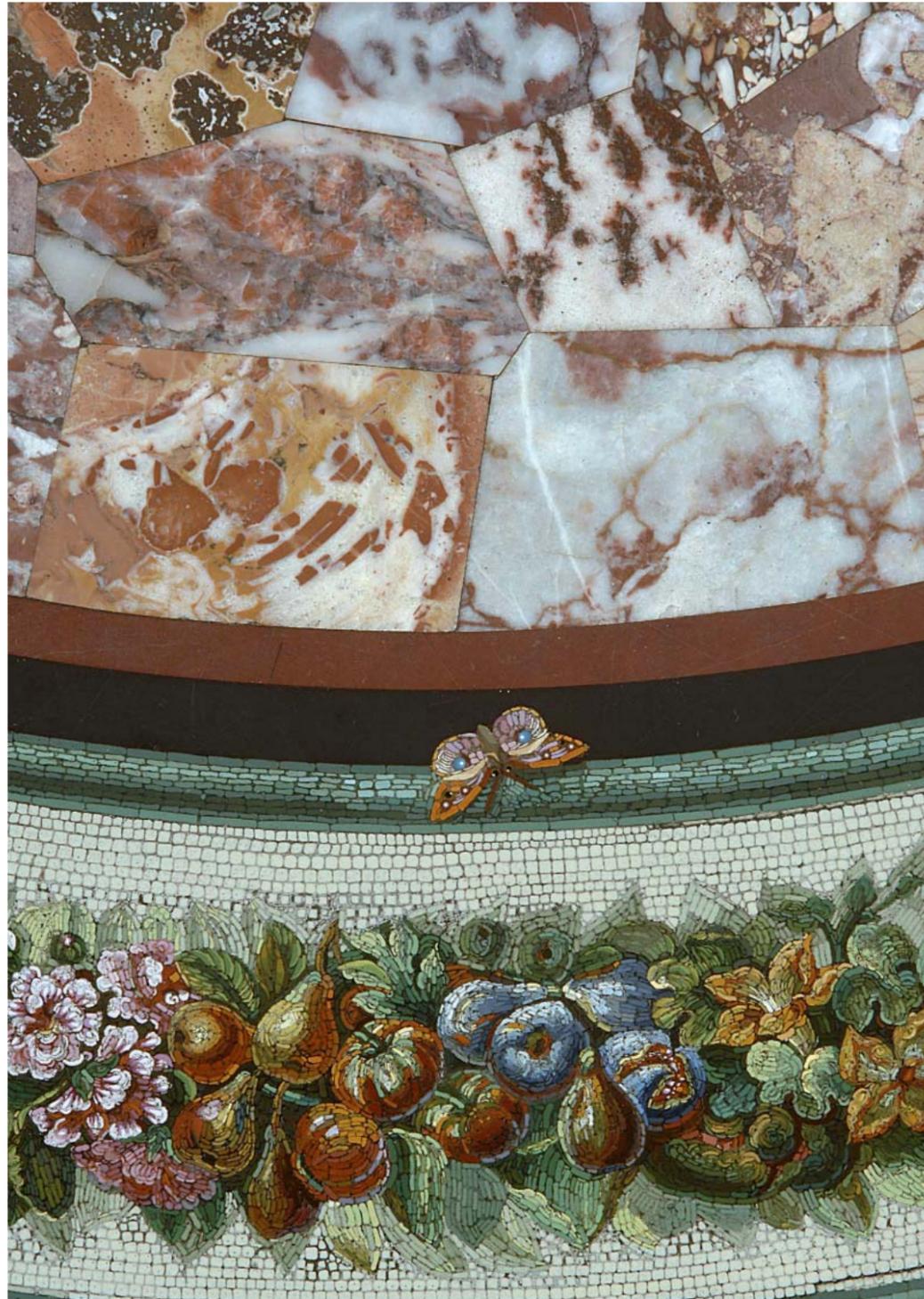
## Indice

<b>1. Organi di governo</b>	<b>5</b>
<b>2. Relazione Rettorale sulla gestione</b>	<b>9</b>
<b>3. Prospetti di sintesi</b>	<b>13</b>
3.1 Conto economico di previsione	14
3.2 Conto di previsione degli investimenti	15
3.3 Conto di previsione dei progetti	18
3.4 Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa	20
<b>4. Nota integrativa a corredo dei documenti di previsione</b>	<b>23</b>
<b>5. Allegato: sintesi bilanci dei Centri Autonomi</b>	<b>65</b>
5.1 Conto economico aggregato dei Centri Autonomi	66
5.2 Conto di previsione dei progetti consolidato dei Centri Autonomi	68
5.3 Conto di previsione degli investimenti consolidato dei Centri Autonomi	70
5.4 Conto di previsione dei flussi di cassa consolidato dei Centri Autonomi	72
<b>6. Relazione del Collegio dei sindaci al Bilancio di previsione 2011 del Politecnico di Torino</b>	<b>75</b>



## 1. GLI ORGANI DI GOVERNO

## Gli organi di governo



**IL RETTORE** ..... Prof. Francesco Profumo

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO** ..... Dott. Enrico Periti

**IL COLLEGIO DEI REVISORI** ..... Prof. Luigi Puddu (presidente)  
Dott.ssa Alessandra D'Onofrio  
Dott.ssa Mariangela Mazzaglia  
Dott. Mario Montalcini

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Rettore, Presidente	Prof. Francesco PROFUMO
Pro-Rettore	Prof. Marco GILLI
Direttore Amministrativo – Segretario	Dott. Enrico PERITI
Rappresentanti dei Direttori di Dipartimento	Prof. Guido SARACCO Prof. Paolo MONTUSCHI
Rappresentanti dei Professori di ruolo di prima fascia	Prof. Romano BORCHIellini Prof. Roberto NAPOLI Prof.ssa Attilia PEANO
Rappresentanti dei Professori di ruolo di seconda fascia	Prof. PierPaolo ORESTE Prof. Guido MONTANARI
Rappresentanti dei Ricercatori	Arch. Cristina COSCIA Ing. Vittorio CURRI
Rappresentanti del personale tecnico ed amministrativo	Sig. Silvio CABRAS Sig. Paolo BARISONE
Rappresentanti degli Studenti	Sig.na Chiara BASILE Sig. Carlo CALIGARA Sig. Giovanni GASCO
Rappresentante CCIAA	Ing. Maurizio CASSANO
Rappresentante Compagnia S.Paolo	Dott. Carlo CALLIERI
Rappresentante Fondazione CRT	Prof. Fiorenzo TASSO



## 2. RELAZIONE RETTORALE SULLA GESTIONE

Cari Consiglieri, colleghi e studenti,

Il presente bilancio di previsione si inserisce in un momento abbastanza critico per il Paese e per il sistema universitario. I fondi pubblici e quindi il fondo di finanziamento ordinario alle università sono in progressiva riduzione, i costi di funzionamento delle nostre strutture, invece, se non attentamente controllati e razionalizzati, ponendo attenzione ai processi sottostanti alla loro determinazione, rischiano di essere in continua crescita. Vi è poi il problema contingente, legato al DDL di riforma della governance universitaria in fase di approvazione, del rifiuto da parte dei ricercatori di svolgere attività didattica che comporta incertezza nella programmazione didattica e accresce i costi. Il nostro ateneo si trova ancora in una situazione “positiva” rispetto ad altri nel Paese: la quota di finanziamento destinata alla premialità ci pone già ormai da alcuni anni ai vertici delle classifiche, il costo del personale è pari al 78,26% rispetto al fondo di finanziamento ordinario, abbiamo una dipendenza da finanziamenti pubblici statali nettamente inferiore ad altri atenei, il nostro indice di indebitamento è del 5,04%, abbiamo un patrimonio immobiliare di proprietà di oltre 433 Milioni ed ogni anno continuiamo ad investire nel suo sviluppo e mantenimento. Nonostante il calo demografico, anche quest’anno abbiamo registrato la stabilità delle immatricolazioni, soprattutto grazie alla capacità di attrarre studenti dalle altre regioni italiane e dall’estero (pari a circa il 42% delle immatricolazioni). A partire dal 2007, ovvero da quando è stato costituito il Servizio Internazionalizzazione dell’ateneo, abbiamo avviato un processo virtuoso di acquisizione di risorse per la formazione e la cooperazione sul mercato europeo ed internazionale, questo, oltre ad acquisire contributi che ci hanno permesso di finanziare la mobilità dei nostri studenti, docenti e ricercatori, ci ha anche permesso di ottenere maggiori risorse nella distribuzione dei fondi premiali nazionali. Indipendentemente dalla nostra attuale situazione, frutto delle strategie perseguite, è importante che il Politecnico continui ad affrontare la crisi in modo lungimirante. Sicuramente dobbiamo puntare sulla contrazione delle spese correnti e per questo diventano strategiche le attività di controllo di gestione, rivisitazione dei processi, aggregazione degli acquisti ed e-procurement, facility management e gestione strategica degli spazi. Il risparmio nella spesa corrente deve essere investito nella creazione di infrastrutture per la didattica e la ricerca, nonché nelle risorse umane di qualità prevedendo per il 2011 un turn-over pari alla percentuale massima consentita (50%), con attenzione, oltre alle posizioni da ricercatore previste dalla Legge, alle prese di servizio dei Professori di I e II fascia e alle esigenze del personale tecnico amministrativo (con particolare riferimento al personale ad elevata professionalità, inclusi gli ambiti dirigenziali, rimasti sguarniti dopo i recenti pensionamenti). Il livello dei servizi deve essere salvaguardato e continuamente migliorato. La nostra attrattività, oltre che sulla qualità scientifica e didattica del nostro corpo accademico e sull’articolazione dell’offerta formativa, si deve fondare sulla nostra capacità di essere un’organizzazione “snella”, attenta all’utenza e con processi interni fortemente automatizzati. Il Politecnico deve offrire agli studenti occasioni uniche di crescita formativa (ad esempio le borse per la mobilità e accordi di scambio con un vasto insieme di atenei internazionali di prestigio), servizi che facilitino lo studio, che accorcino le distanze e che permettano in alcuni di casi di conciliare le esigenze di studio e lavoro (ad esempio i servizi per la didattica a distanza). Importanti sono anche gli spazi che devono essere accoglienti, adatti per lo studio e in cui didattica, ricerca e trasferimento tecnologico devono poter cooperare attivamente.

Il personale, soprattutto tecnico-amministrativo, deve essere formato e stimolato dalla nostra innovazione, dalla capacità di lavorare per progetti ed obiettivi, con la coscienza che questo approccio, se pur necessiti di importanti sforzi, potrà essere anche esportato in altri contesti pubblici e privati. Ci basta pensare al progetto contabilità che il nostro Ateneo ha deciso di realizzare da “pilota” con il Consorzio Interuniversitario del Cineca, affrontando delle obbiettive difficoltà iniziali legate all’immaturità dell’applicativo, ma su cui oggi sta avviando la sua sperimentazione, tra gli altri, Roma La Sapienza, ovvero il più grande ateneo in Italia.

La premialità deve essere poi elemento fondante dei nostri sistemi interni di allocazione delle risorse, nonché di distribuzione di premi ai singoli ricercatori e agli studenti. In quest’ottica si inseriscono le iniziative per premiare le pubblicazioni dei giovani ricercatori e gli Ipad/Netbook regalati agli studenti meglio piazzati nei test di ingresso.

Il Politecnico registra introiti dalle imprese per oltre 20 Milioni ed è un’istituzione inserita e particolarmente attenta al territorio. Per questo, soprattutto in un momento di crisi, dobbiamo essere in grado di capire le esigenze delle imprese sia per offrire loro un supporto nella ricerca, nelle fasi di sviluppo e riconversione dell’attività, sia per facilitare l’avvicinamento dei nostri studenti e giovani ricercatori al loro contesto.

L’investimento nell’Innovation Front End, cui si darà corso nel 2011, sarà volto proprio a questi obiettivi ed esso rafforzerà ulteriormente la strategia di incubazione di impresa perseguita negli ultimi anni grazie al Progetto “Cittadella Politecnica”.

Sul fronte della ricerca, coscienti della situazione dei fondi nazionali, dobbiamo sempre più puntare sui finanziamenti Europei e delle Agenzie Internazionali. È anche questo obiettivo che impone al nostro ateneo di essere all’avanguardia, consolidare la sua presenza nelle grandi reti di ricerca Europee, negli organismi di gestione della ricerca a livello comunitario e nei partenariati con istituzioni di ricerca di alto profilo, di avere sistemi di supporto amministrativo alla ricerca, rendicontazione e controllo delle attività paragonabili a quelli utilizzati dalle altre università in Europa e dalle aziende.

Queste strategie permetteranno al Politecnico di essere effettivamente un’istituzione pubblica internazionale attenta al territorio, ma anche di diversificare le fonti di acquisizione di risorse e di aumentare la probabilità di massimizzare l’ottenimento dei fondi pubblici nazionali, che sempre più vengono distribuiti con criteri premiali fondati sull’attrattività degli studenti migliori, sulla produttività scientifica e sulla capacità di attrarre finanziamenti dall’estero rivolti sia alla ricerca che alla mobilità internazionale.

Il bilancio di previsione per il 2011 che le strutture amministrative hanno predisposto, anche sulla base delle linee guida ricevute dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione, è la sintesi di tutte queste attenzioni. Chiaramente esso è stato predisposto in una situazione di massima incertezza rispetto ai finanziamenti pubblici: ad oggi non si conosce ancora l’assegnazione del fondo di finanziamento ordinario per l’anno 2010 (gli scorsi anni questa informazione era a disposizione degli atenei già a luglio), l’unica informazione certa a disposizione è quanto comunicato dal Ministero alla CRUI, per cui nessun ateneo dovrebbe perdere risorse per oltre il 5% dell’assegnazione 2009.

Il bilancio di previsione 2011 evidenzia una situazione di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario. La gestione corrente genera un risparmio di risorse pari a €363.002 che permettono, assieme ad un fondo finanziato da risorse che si prevede di risparmiare dalla gestione 2010 e che non sono state inserite nel bilancio di previsione (pari a €550.000), un “fondo di garanzia di ateneo” che ha l’obiettivo di tutelare l’ateneo rispetto all’eventualità di minori assegnazioni ministeriali o di rischi che potrebbero insorgere nel 2011 anche per via della situazione di crisi del Paese o delle attività in corso sul patrimonio immobiliare.

La decisione di creare un fondo di garanzia, e a questo fine contrarre ulteriormente le spese di funzionamento, è sintomo di una sana policy di gestione finanziaria del nostro ateneo. Nel caso in cui nel corso dell’anno tali risorse si rivelassero non necessarie saranno poi investite in interventi di sviluppo delle infrastrutture di didattica e ricerca, con particolare attenzione agli interventi che incrementano la sicurezza della struttura.

Le movimentazioni complessive di costi, investimenti e progettualità del bilancio dell’Amministrazione Centrale del Politecnico ammontano a 226,3 Milioni. Se al bilancio dell’amministrazione centrale si aggiunge quello dei dipartimenti e centri autonomi, togliendo le operazioni tra strutture, l’importo complessivo di costi, investimenti e risorse impiegate in progetti è pari a Euro 266 Milioni. Anche quest’anno si segnala che le previsioni di cassa, in considerazione delle dinamiche di pagamento di alcuni enti, soprattutto quelli locali, segnalano una previsione per il 31 dicembre 2011 pari a 41 Milioni a fronte di una cassa iniziale di 23,6 Milioni di cui 21 Milioni non utilizzabili prima di inizio 2011 perché eccedente le nostre possibilità di prelievo dal sistema di Tesoreria Unica. Nei Dipartimenti a fronte di una cassa iniziale stimata di 26 Milioni si stima di avere una giacenza di fine anno pari a 25 Milioni.



### 3. PROSPETTI DI SINTESI

3.1 Conto economico di previsione	14
3.2 Conto di previsione degli investimenti	16
3.3 Conto di previsione dei progetti	18
3.4 Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa	20

### 3.1 Conto economico di previsione Politecnico di Torino anno 2011

#### VALORE DELLE ATTIVITÀ

G.R.A	<b>PROVENTI DELLE ATTIVITÀ DI DIDATTICA, DI RICERCA, DI TRASFERIMENTO DELLE CONOSCENZE</b>	<b>158.457.014</b>
G.R.A.A	Proventi per la didattica	27.060.750
G.R.A.B	Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca	125.262.659
G.R.A.C	Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico	2.302.955
G.R.A.D	Altri proventi	3.830.650
G.R.A.E	Contributi in conto capitale (quota annua)	
G.R.B	<b>RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE</b>	<b>18.274.296</b>
G.R.B.A	Ricavi da strutture interne	18.274.296
G.R.B.B	Contributi di Ateneo (ricavi)	
G.R.B.C	Quote ricavi progetti trasferite da altre strutture interne coordinatrici (ricavi)	
G.R.C	<b>VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	-
G.R.D	<b>INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	-
	<b>RISCONTI ATTIVI</b>	<b>2.728.171</b>
	<b>TOTALE VALORE DELLE ATTIVITÀ</b>	<b>179.459.481</b>

#### COSTI DELLE ATTIVITÀ

G.C.A	<b>COSTI SPECIFICI DELLE ATTIVITÀ</b>	<b>104.169.115</b>
G.C.A.A	<b>Sostegno agli studenti</b>	<b>12.627.517</b>
G.C.A.B	<b>Sostegno alla ricerca e attività editoriale</b>	<b>444.751</b>
G.C.A.C	Personale accademico	91.096.847
G.C.A.D	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	
G.C.B	<b>COSTI GENERALI</b>	<b>60.020.888</b>
G.C.B.A	Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	432.760
G.C.B.B	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	71.357
G.C.B.C	Acquisto di servizi e collaborazioni	5.537.787
G.C.B.D	Costi ed oneri per le immobilizzazioni	14.001.557
G.C.B.E	Personale tecnico-amministrativo e esperti linguistici	36.474.223
G.C.B.F	Altri costi del personale	2.278.850
G.C.B.G	Altri costi generali	1.224.353
G.C.C	<b>RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE</b>	<b>8.527.776</b>
G.C.C.A	Costi verso strutture interne	1.167.025
G.C.C.B	Contributi a strutture interne	5.011.000
G.C.C.C	Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner di progetti	2.349.751
G.C.D	<b>COSTI DI TRASFERIMENTO VERSO SOGGETTI ESTERNI</b>	<b>2.105.600</b>
G.C.D.A	Costi di trasferimento verso organismi esterni	2.105.600
G.C.E	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	
G.C.F	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	-
G.C.G	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	-
G.C.G.A	Accantonamenti per rischi	
G.C.H	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	-
G.C.H.A	Altri accantonamenti	
G.C.I	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>559.100</b>
G.C.I.A	Oneri diversi di gestione	559.100

<b>TOTALE COSTI DELLE ATTIVITÀ</b>	<b>175.382.479</b>
<b>RISULTATO PERATIVO (Differenza tra valore e costi delle attività)</b>	<b>4.077.002</b>

#### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

G.R.L	<b>GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA</b>	-	<b>2.798.000</b>
G.R.L.A	Proventi gestione finanziaria		12.000
G.C.L	<b>GESTIONE FINANZIARIA PASSIVA</b>		<b>2.810.000</b>
G.C.L.A	Interessi passivi ed altri oneri finanziari		2.810.000
G.R.M	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE ATTIVE</b>		
G.C.M	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE PASSIVE</b>		

#### PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

G.R.N	<b>GESTIONE STRAORDINARIA ATTIVA</b>	-	<b>15.000</b>
G.R.N.A	Proventi gestione straordinaria		
G.C.N	<b>GESTIONE STRAORDINARIA PASSIVA</b>		<b>15.000</b>
G.C.N.A	Oneri straordinari		15.000

#### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

G.C.O.A	Imposte sul reddito	-	<b>901.000</b>
			901.000

#### UTILIZZAZIONE FONDO VINCOLATO PER COSTI INDEBITAMENTO

<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>363.002</b>
<b>MODALITÀ UTILIZZAZIONE UTILE</b>	
<b>INTERVENTI PER LA SICUREZZA</b>	<b>300.00</b>
<b>ACCANTONAMENTO AL FONDO DI GARANZIA DI ATENEO</b>	<b>63.002</b>
	<b>63.002</b>

<b>ULTERIORI RISORSE LIBERE PER IL FUNZIONAMENTO</b>	<b>550.000</b>
<b>RISORSE DETINATE A "FONDO DI GARANZIA DI ATENEO"</b>	<b>613.002</b>

## 3.2 Conto di previsione degli investimenti Politecnico di Torino anno 2011

IMMOBILI		Importo	INVESTIMENTI IMMOBILI		Importo
<b>FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI SU IMMOBILI</b>			<b>INVESTIMENTI IMMOBILI</b>		
G.R.A.E.01	Contributi edilizia	7.793.165	A.P.P.I.01.010	Progetti Edilizia nuova sede	12.541.602,42
G.R.B.B.02	Contributi da strutture interne per investimenti		A.P.P.I.01.020	Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico	2.581.602,00
	Accensione debiti verso banche esigibili entro es. successivo		A.P.P.I.01.030	Progetti Edilizia fabbricati di terzi	41.681,91
	Accensione debiti verso banche esigibili oltre es. successivo		A.P.P.I.01.040	Progetti Edilizia varia	359.734,90
	Accensione debiti verso strutture interne per "prestiti interni"		A.P.P.I.02	Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	4.061.711,00
	Utili anni precedenti su conto investimenti già in 2010	11.056.460	A.P.P.I.03	Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione	1.840.384,74
	Utili anni precedenti nuova assegnazione su conto investimenti	6.608.747			
	Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione	300.000			
	Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti				
<b>TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI</b>		<b>25.758.372</b>	<b>TOTALE INVESTIMENTI EDILI</b>		<b>21.426.717</b>
<b>RESTITUZIONE INDEBITAMENTO</b>					
	Utilizzo fondo riserva per mutuo	1.000.000,00	A.F.D.B	Quota capitale mutui	5.331.655,19
<b>TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI E RESTITUZIONE MUTUO</b>		<b>26.758.372</b>	<b>TOTALE INVESTIMENTI EDILI</b>		<b>+26.758.372</b>
<b>ALTRI INVESTIMENTI</b>					
<b>FINANZIAMENTI</b>		<b>Importo</b>	<b>INVESTIMENTI</b>		<b>Importo</b>
G.R.A.E.02	Contributi per altri investimenti	353.568	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>579.754</b>
G.R.B.B.02	Contributi da strutture interne per investimenti		G.I.B.A.01	Costi di impianto e ampliamento	
	Utili anni precedenti vincolati destinati a investimenti differenti da edilizia		G.I.B.A.02	Costi di sviluppo	
	Utili anni precedenti liberi destinati a investimenti differenti da edilizia	2.540.013	G.I.B.A.03	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	136.185,0
	Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti		G.I.B.A.04	Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	
	Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione		G.I.B.A.05	Avviamento	
<b>TOTALE FINANZIAMENTI ALTRI INVESTIMENTI</b>		<b>2.893.581</b>	G.I.B.A.06	Manutenzione su beni di terzi	
			G.I.B.A.07	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
			G.I.B.A.08	Altre immobilizzazioni immateriali	
			A.P.P.L.01	Progetti di evoluzione sistemi gestionali	443.568,76
			<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>2.306.200</b>
			G.I.B.B.01	Terreni e fabbricati	
			G.I.B.B.02	Impianti e attrezzature	1.667.500,00
			G.I.B.B.03	Attrezzature scientifiche	50.000,00
			G.I.B.B.04	Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	18.700,00
			G.I.B.B.05	Mobili e arredi	476.000,00
			G.I.B.B.06	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	90.000,00
			G.I.B.B.07	Altre immobilizzazioni materiali	4.000,00
			<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>7.627</b>
			G.I.B.C.01	Partecipazioni	7.627
<b>TOTALE CONTO INVESTIMENTI</b>		<b>29.651.953</b>	<b>TOTALE ALTRI INVESTIMENTI</b>		<b>2.893.581</b>
					<b>29.651.953</b>

### 3.3 Conto di previsione dei progetti Politecnico di Torino anno 2011

#### PROGETTI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE

##### FINANZIAMENTI PER PROGETTI RICERCA/TRASFERIMENTO TECNOLOGICO/FORMAZIONE

##### FINANZIAMENTI PER PROGETTI VARI

G.R.A.B.01	Finanziamento Miur e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca	89.003,00
G.R.A.B.02	Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	1.967.745,88
G.R.A.B.03	Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca	7.786.1166

##### FINANZIAMENTI PER ATTIVITÀ COMMERCIALE

G.R.A.C.01	Ricerche e progetti commissionati	
G.R.A.C.02	Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca (funzionamento)	168.447,03

##### FINANZIAMENTI COMPETITIVI

G.R.A.C.03.010	Contributo alla ricerca Miur e altri ministeri	1.676.391,08
G.R.A.C.03.020	Contributi alla ricerca UE e Organismi internazionali	610.771,00
G.R.A.C.03.030	Contributi di ricerca Enti Locali	2.354.726,00
G.R.A.C.03.040	Contributi di ricerca altri enti e privati	

##### ALTRO

G.R.B.B.03	Contributi di Ateneo per la ricerca (ricavi)	
G.R.B.B.04	Contributi di Ateneo per la didattica (ricavi)	
G.R.A.D.01	Altri proventi	30.000,00
Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione		
RISCONTI ANNO 2010 (stimati)		2.384.095,10
Utili liberi da esercizi precedenti		281.979,00

**TOTALE FINANZIAMENTI PROGETTI DI RICERCA/TRASFERIMENTO** 17.549.2744

UTILE GESTIONE PROGETTI

##### PROGETTI DI RICERCA/TRASFERIMENTO TECNOLOGICO/FORMAZIONE

A.P.P.A.01	Progetti ricerca MIUR e altri ministeri	2.123.631,66
A.P.P.B.01	Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	827.789,40
A.P.P.C.01	Progetti ricerca Regione e Enti Locali	2.384.726,00
A.P.P.D.01	Progetti ricerca finanziamenti misti	
A.P.P.E.01	Progetti ricerca commissionata	40.768,93
A.P.P.F.01	Progetti altri enti vari pubblici e privati	613.453,21
A.P.P.M.01	Progetti di internazionalizzazione	9.854.780,59
	<i>di cui per borse studenti</i>	4.627.511,16
	<i>di cui per incentivi a personale accademico</i>	623.567,00
	<i>di cui per collaborazioni</i>	35.000,00
A.P.P.G.01	Progetti didattica regione ed enti locali	1.704.124,44
A.P.P.G.01	Progetti di ricerca finanziati da Ateneo	
A.P.P.H.01	Progetti ricerca di base	
G.C.A.D	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	
G.C.C.C	Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner nei progetti	

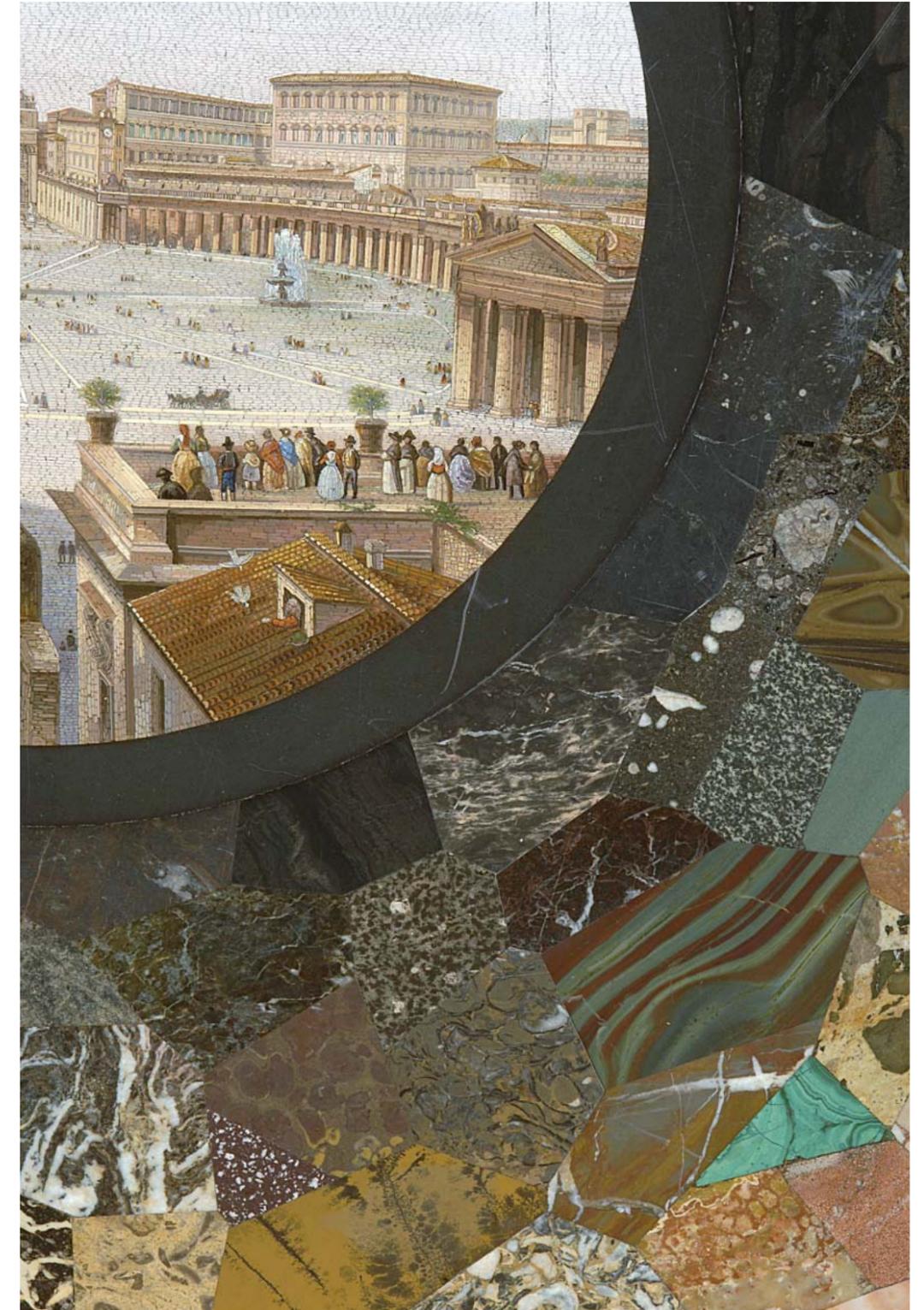
**TOTALE PROGETTI RICERCA/ TRASFERIMENTO**

**17.549.27**

**0**

### 3.4 Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa Politecnico di Torino anno 2011

<b>SALDO CASSA INIZIALE (STIMATO)</b>	<b>23.673.480</b> di cui 21 Milioni in Tesoreria Unica non prelevabili
INCASSI CREDITI PRE2010	€ 10.347.404
INCASSI CREDITI 2010	€ 20.843.894
PAGAMENTO DEBITI 2010	€ 13.830.839
<b>GENERAZIONE LIQUIDITÀ OPERAZIONI PRE 2010</b>	<b>€ 17.360.459</b>
<b>SALDO CASSA A DISPOSIZIONE PER OPERAZIONE 2011</b>	<b>€ 41.033.939</b>
<hr/>	
INCASSI 2011 CORRENTI	€ 171.403.848
PAGAMENTI 2011 CORRENTI	€ 190.997.119
<hr/>	
<b>UTILIZZO CASSA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>-€ 19.593.271,23</b>
INCASSI 2010 C.CAPITALE	€ 4.950.706
PAGAMENTI 2010 C.CAPITALE	€ 16.319.529
<hr/>	
<b>SURPLUS GESTIONE C.CAPITALE</b>	<b>-€ 11.368.822,56</b>
PAGAMENTO QUOTA CAPITALE MUTUO	€ 5.331.655
PAGAMENTO QUOTA CASH POOLING	€ 600.000
<b>MOVIMENTAZIONI PER QUOTE CAPITALE INDEBITAMENTO</b>	<b>-€ 5.931.655</b>
<b>SALDO CASSA FINALE</b>	<b>€ 4.140.190</b>





## 4. NOTA INTEGRATIVA



Il presente bilancio è stato redatto in ottemperanza al disposto dell'Art. 29 del Regolamento Generale per la Finanza e la Contabilità del Politecnico di Torino. Il presente bilancio è relativo al secondo anno di introduzione della contabilità economico-patrimoniale quale contabilità ufficiale del Politecnico. Nella sua predisposizione si è quindi potuto tener conto dell'esperienza maturata sia in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2010, sia in sede di assestamenti effettuati nel corso dell'esercizio. In particolare, alcune iniziative non considerate nel bilancio di previsione 2010 come progettuali, e quindi incluse nel Conto Economico di Previsione (soprattutto relative all'internazionalizzazione e alla didattica), nel 2011 sono, invece, state incluse nel Conto di Previsione dei Progetti. Per questo, al fine di comparare i dati 2010 e 2011, si è dovuto effettuare delle rielaborazioni sul bilancio 2010.

Il Bilancio di Previsione rispetta le linee per la programmazione annuale deliberate dal Senato Accademico in data 2 dicembre, le indicazioni del Consiglio di Amministrazione del 17 novembre sul tema del contenimento della spesa per l'anno 2011, le considerazioni riportate dal Rettore nella Relazione sulla Gestione, nonché le indicazioni impartite dal Direttore Amministrativo alle Aree dell'Amministrazione Centrale per la traduzione operativa delle strategie e degli obiettivi nell'area tecnico-amministrativa e nell'organizzazione dei servizi.

Il bilancio per l'anno 2011, principalmente al fine di far fronte alla riduzione del Fondo di Finanziamento Ordinario stabilita dalla legge finanziaria (riduzione che a seguito dell'approvazione della Legge di stabilità risulta pari a livello nazionale a circa il 4%), è stato predisposto con una particolare attenzione al contenimento dei costi di funzionamento privilegiando, laddove possibile, le spese in conto capitale e gli investimenti in risorse umane di ruolo (utilizzo del massimo del turn-over consentito). È stato mantenuto l'investimento in tutte le principali iniziative strategiche a favore degli studenti, privilegiando in modo particolare i finanziamenti alla mobilità outgoing. Si è puntato a garantire il livello di servizio e si è spinto nell'automazione dei processi. Sono stati ripristinati gli incentivi alla ricerca (premio pubblicazioni) ed è stato confermato quello ai giovani ricercatori. In considerazione delle difficoltà registrate nel 2010 e dello slittamento della ridefinizione delle strutture di didattica e ricerca, il fondo di finanziamento destinato alle strutture autonome è stato incrementato di 200Mila Euro. Inoltre, anche in ragione delle difficoltà emerse nell'individuazione di docenti esterni e della protesta da parte dei ricercatori, sono stati destinati alla didattica complementare 3,5Miloni di Euro (200 Mila Euro in più rispetto alle indicazioni iniziali fornite dal Consiglio di Amministrazione). Il bilancio di previsione per l'anno 2011, in ottemperanza al regolamento generale per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, si compone dei prospetti di:

- Conto Economico di Previsione che evidenzia costi e ricavi di competenza;
- Conto di Previsione degli investimenti che evidenzia gli investimenti del periodo e loro fonti di finanziamento;
- Conto di Previsione dei Progetti che evidenzia l'importo dei progetti che verranno realizzati nel corso dell'anno e relativi ricavi determinati con il criterio del cost-to-cost, vale a dire proporzionalmente ai costi e in relazione alla percentuale di cofinanziamento esterno;
- Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di Cassa che evidenzia gli andamenti previsti per l'anno del fondo cassa di Ateneo.

Allegato al bilancio dell'Amministrazione Centrale vi è poi un prospetto di sintesi dei bilanci dei Centri Autonomi. La presente Nota Integrativa specifica i contenuti di ciascuno di questi documenti.

## 4.1 Il bilancio di previsione in sintesi

Il bilancio di previsione 2011 dell'Amministrazione Centrale evidenzia una situazione di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario. Il Conto Economico di previsione evidenzia un utile di € 346.710 (quindi una situazione nettamente migliorata rispetto al bilancio di previsione 2010 che registrava una perdita di oltre 4,4Milioni). Questo risultato è particolarmente positivo perché si realizza nonostante sia necessario prevedere un versamento al bilancio dello Stato in applicazione della Legge 122/2010 di importo pari a € 363.002. Tali risorse, in via prudenziale, assieme ad ulteriori € 550.000 provenienti da risparmi di spesa 2010, vengono collocate in un fondo di garanzia di ateneo finalizzato a gestire rischi di minore finanziamento o necessità prima non previste. La restante quota (300.000) viene destinata al Conto di Previsione degli Investimenti per finanziare interventi di manutenzione straordinari per la messa in sicurezza degli spazi.

Il totale dei ricavi per il funzionamento è pari a 179,47 Milioni, il totale dei costi di competenza (gestione caratteristica, gestione finanziaria, gestione straordinaria e imposte sul reddito) è pari a 179,1 Milioni. Il Conto Economico di previsione presenta quindi un avanzo di € 363.002.

Il Conto di Previsione degli investimenti in cui oltre agli investimenti nel patrimonio immobiliare sono compresi anche gli investimenti in infrastrutture, in dotazioni informatiche, gli sviluppi degli applicativi di ateneo e la fuoriuscita di risorse necessarie per ammortizzare l'indebitamento contratto in passato dal Politecnico, registra una necessità di risorse pari a € 29,65 Milioni di Euro, finanziate per 20 Milioni di Euro da fondi esterni o comunque da accantonamento destinati all'edilizia già negli scorsi anni, per 9,148 Milioni di Euro dalla maggiore previsione dell'FFO 2010 non ancora assegnata a bilancio. La previsione sulle fonti esterne, in via cautelativa, è stata più bassa di quella che potrebbe essere se gli Enti Locali (Regione, Provincia, Comune) coinvolti nell'Accordo di Programma Quadro erogassero quanto effettivamente previsto dall'Accordo stesso. Quindi, se queste risorse, invece, dovessero arrivare nell'anno potranno essere liberate per altre iniziative di ateneo.

Nel Conto di Previsione dei progetti gestiti dall'amministrazione Centrale è previsto un investimento di risorse pari a € 17,5 Milioni di Euro a fronte di 17,2 Milioni di Euro di ricavi, la differenza è stata finanziata per circa 282 Mila Euro da risparmi di spesa previsti per il 2010.

Il Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa dimostra il pareggio finanziario: a fronte di una cassa iniziale stimata pari a € 23,6 Milioni (di cui 21 Milioni non utilizzabile perché in Tesoreria Unica e eccedente la possibilità di prelievo annuale, con quindi una cassa effettivamente disponibile di 2,6Milioni) la cassa di fine anno, in considerazione delle dinamiche storiche dei pagamenti e di una stima prudente degli incassi, dovrebbe essere pari a €4,1 Milione.

Si segnalano alcuni ulteriori elementi tecnici:

- La previsione dell'importo dei progetti che verranno realizzati nell'anno è stata effettuata su voci aggregate distinte per tipologia di finanziatore o per tipologia di progetto nel caso di iniziative di didattica e internazionalizzazione e sulla base di stato avanzamento che si prevede di realizzare nell'anno di progetti pluriennali. In fase di gestione le singole spese saranno invece imputate su conti con nature di dettaglio e molto probabilmente a consuntivo, a causa di differenti stati avanzamento dei progetti, l'importo dei costi e quindi dei relativi ricavi (cost-to-cost) saranno differenti rispetto alla previsione.
- I differenti prospetti si autofinanziano tra loro: l'utile previsto dal funzionamento viene utilizzato per il finanziamento di investimenti e progetti.
- Avendo considerato nel Conto di Previsione degli Investimenti l'intero importo degli investimenti dell'anno già dal bilancio di previsione 2010, nonché da quest'anno tutta la fuoriuscita finanziaria per ripagare l'indebitamento, nel Conto Economico di Previsione 2011 non sono stati previsti gli ammortamenti.

- Le previsioni degli investimenti, soprattutto di carattere edile, è stata effettuata in relazione alla previsione di attivazione degli interventi e quindi di necessità di copertura dei quadri economici di spesa, è quindi probabile che l'importo del realizzato a bilancio consuntivo sia minore. Anche per gli investimenti edilizi in sede di previsione si utilizzano conti sintetici, mentre poi durante la gestione la contabilizzazione avviene sul dettaglio delle nature.
- La previsione dei Progetti di evoluzione sistemi gestionali è stata effettuata con un conto sintetico, durante la gestione la contabilizzazione avverrà sulle voci di dettaglio, alla fine di ciascun anno questi progetti costituiranno immobilizzazioni immateriali in corso e alla fine di ciascun progetto vi sarà la capitalizzazione a Stato Patrimoniale e il successivo ammortamento.



## 4.2 Conto economico di previsione

### a) VALORE DELLE ATTIVITÀ

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Proventi delle attività di didattica, di ricerca, di trasferimento delle conoscenze	158.457.014	153.232.240
Rapporti con le strutture interne	18.274.296	17.908.227
Risconti attivi	2.728.171	3.636.228
<b>TOTALE</b>	<b>179.459.481</b>	<b>174.776.695</b>

### PROVENTI DELLE ATTIVITÀ DI DIDATTICA, DI RICERCA, DI TRASFERIMENTO DELLE CONOSCENZE

I "Proventi delle attività di didattica, di ricerca, di trasferimento delle conoscenze" sono così ripartiti:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Proventi per la didattica	27.060.750	25.400.000
Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca	125.262.659	124.536.523
Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico	2.302.955	35.000
Altri proventi	3.830.650	3.260.717
<b>TOTALE</b>	<b>158.457.014</b>	<b>153.232.240</b>

#### Proventi per la didattica

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2011, pari a 27.060.750 euro, sono stati stimati in base ai versamenti 2010, all'incremento delle immatricolazioni e applicando a tale valore, per quanto riguarda la quota tasse del prossimo a.a. 2010/2011 che sarà versata nel corso del 2010, l'adeguamento ISTAT. Tale importo tiene conto degli esoneri, non tiene conto invece dei rimborsi che si prevede di pagare nel corso dell'anno registrati nella voce degli oneri diversi di gestione (pari a 270.000 Euro).

Si considerano compresi in questa categoria anche altre forme di tassazione non sistematiche, come ad esempio la tassa che lo studente paga per laurearsi. Sottraendo alle tasse gli importi incassati per conto di altri (Cus, SIAE, Nettuno, Edisu, fees a atenei stranieri in accordi di doppio titoli), le more e i ritardi, nonché le tasse relative ai Master e ai servizi del CLA, il rapporto Tasse/FFO risulta pari al 24%. È questo l'effetto della riduzione del finanziamento Ministeriale e dell'incremento nel numero degli studenti, non vi è stato invece alcun incremento in termini di importo unitario della tassazione.

#### Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Finanziamento Miur e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca	116.145.809	116.250.087
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	2.108.656	3.143.924
Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca	7.008.194	8.853.887
<b>TOTALE</b>	<b>125.262.659</b>	<b>124.536.523</b>

In questo raggruppamento di conti trovano collocazione i contributi erogati da soggetti terzi all'ateneo per la copertura di costi di funzionamento o di altre attività differenti da quelle specificatamente previste nel Conto di Previsione dei Progetti o nel Conto di Previsione degli Investimenti.

La principale componente di tali voci è il finanziamento del Miur, unica componente della voce "Finanziamento Miur e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca", questo risulta pari a € 116.145.809 e così composta:

Descrizione	Importo (valori in euro)
FFO	108.000.000
Programmazione del Sistema Universitario	500.000
Fondo per attività sportiva universitaria	147.640
Fondo per assegni di ricerca	1.057.532
Copertura Assunzione ricercatori L.350/03	1.300.000
Fondi ricercatori L.296/1714 Cap.1714	1.813.617
D.M. 198/2003: Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti (Competenza Internazionalizzazione - Erasmus)	716.020
Finanziamento borse post laurea, dottorato di ricerca e specializzazione L.398/89 (Competenza Gestione Didattica)	2.600.000
Altro	11.000
<b>TOTALE</b>	<b>116.145.809</b>

È interessante, al fine di comprendere l'attuale situazione di finanziamento dell'Ateneo, esaminare l'andamento del Fondo di Finanziamento Ordinario degli ultimi anni e lo scenario che si prospetta per il 2011.

Anno	Fondo Finanziamento Ordinario (valori in €)
2004	93.545.471
2005	105.009.137
2006	105.458.341
2007	108.462.734
2008	112.448.275
2009	118.960.122
2010	109.611.400
2011	108.000.000

L'FFO 2011 si è quindi ridotto ad importi inferiori all'assegnazione 2007. Gli altri fondi ministeriali sono stati ridotti del 10% rispetto all'assegnazione 2010 (o all'assegnazione 2009 se il Ministero non ha ancora provveduto all'assegnazione del corrente anno) in considerazione dell'articolo 2 della Legge 122/2010 che stabilisce riduzione lineare del 10 per cento di tutti i capitoli statali ad eccezione del fondo ordinario delle università, delle risorse destinate all'informatica, alla ricerca e al finanziamento del 5 per mille delle imposte sui redditi delle persone fisiche.

Tale previsione di FFO, combinata con le previsioni sui costi del personale di ruolo e sulle entrate per cattedre finanziate, determina un rapporto stimato assegni fissi/FFO pari al 93%. Tale rapporto è comunque destinato a ridursi sotto il 90% in sede di assegnazione della quota premiale.

Per quanto riguarda la voce "Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca" essa è legata al finanziamento delle posizioni di fellowship e visiting professor rientranti nell'accordo tra Regione e Atenei del territorio (€1,03 Milioni), alle quote previste nelle convenzioni con Biella e Verres per le attività presso le sedi decentrate (€840.223), ad iniziative di Master (€182.433) e ad iniziative minori quali i titoli di viaggio per i dipendenti.

Per quanto riguarda la voce "Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca" essa deriva principalmente dalla quota a finanziamento delle attività di internazionalizzazione e Master previste nella convenzione pluriennale con la Compagnia di San Paolo (circa 2,1Milioni). Vi sono poi gli introiti per cattedre (1,2Milioni), i finanziamenti per le borse di dottorato e di borse di studio (circa 2,3 Milioni), i finanziamenti per attività di master (circa €373.000), i finanziamenti da privati per le iniziative di internazionalizzazione (circa €251.000) e per assegni di ricerca (€232.000), i contributi al funzionamento degli enti partecipanti agli organi di governo del Politecnico (€240.000).

#### Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico

Questa voce di importo complessivo pari a €2.302.955 si articola in tre principali voci:

- **Ricerche e progetti commissionati**

Questa voce ricomprende i proventi derivanti da attività rilevanti ai fini IVA gestita direttamente dall'amministrazione centrale finalizzata alla realizzazione di progetti e ricerche, oppure relativa ad accordi di ateneo i cui fondi, almeno in parte, sono poi rigirati ai Dipartimenti. Il suo importo complessivo è pari a €717.170 relativi principalmente alla convenzione Pirelli, a quella con Fiat sulle tematiche dell'ergonomia e a quella con Ferrero.

- **Ricavi per attività commerciale, non progetti di ricerca (funzionamento)**

Questa voce ricomprende i proventi derivanti da attività per prove rilevanti ai fini IVA gestite dai Centri a Gestione Accentrata (Vercelli e Centro Qualità) (€29.500), i ricavi derivanti dall'attività brevettuale (€45.000), i ricavi per corsi di alta formazione e per l'iniziativa @home (€110.800).

- **Ricerche con finanziamenti competitivi**

- **Finanziate da Enti Locali**

Questa voce comprende i finanziamenti erogati dalla Regione sui bandi FSN Piattaforma agroalimentare interamente destinati ai Dipartimenti (€1.325.000).

- **Contributi alla ricerca Miur e altri ministeri**

Questa quota di importo pari a circa €75.000 è relativa al bando FIRB giovani.

#### Altri proventi

Questa voce, pari ad €3.830.650, è prevalentemente determinata dai contributi che l'ateneo riceve da soggetti terzi stabilmente ospitati presso gli spazi della Cittadella Politecnica e con cui l'ateneo ha attive partnership di didattica e ricerca (General Motors e manifestazioni di interesse per un totale di oltre €2,8 Milioni), oltre che altri introiti derivanti dalla messa a disposizione di spazi. Nella voce sono poi ricompresi i rimborsi dai dipendenti per i buoni pasto (€250.000) e altri introiti marginali.

#### RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE

Questa voce contiene le previsioni di finanziamento destinate al funzionamento provenienti dai Centri/Dipartimenti dell'Ateneo.

Descrizione Importo	Importo 2011	Importo 2010
Ricavi da strutture interne	18.274.296	17.908.227
<b>TOTALE</b>	<b>18.274.296</b>	<b>17.908.227</b>

La voce di ricavo comprende tutti i trasferimenti interni di risorse destinate al rimborso di costi, prestazioni effettuate e trasferimenti dai dipartimenti per trattenute su progetti. La voce è principalmente alimentata dai rimborsi per assegni di ricerca €13,2Milioni, dai trasferimenti a compensazione di borse di ricerca, quote associative e attività brevettuale (circa € 1,1Milioni) e trattenute su progetti di ricerca (2,3 Milioni per il Fondo Unico di Ateneo poi destinato in uscita, 120Mila Euro per trattenute su progetti commerciali destinate al funzionamento dell'amministrazione, 1,1 Milioni per trattenute su progetti istituzionali, 500Mila € per trattenute su telefonia ed altri trasferimenti).

Nel bilancio di previsione 2011 è stata riportata una voce "RISCONTI ATTIVI" pari a € 2.728.171 corrispondente alle quote di ricavi già accertati ed in parte anche incassati nel 2010 o negli anni antecedenti quali anticipi di progetti/ attività la cui realizzazione avverrà nel 2011. Nel rispetto del principio del cost-to- cost l'importo inserito tra i ricavi è proporzionale all'importo inserito tra i costi per la realizzazione delle relative attività/progetti.

Raggruppando tali importi per macro-tipologie di attività finanziate, risultano classificati in:

Categoria di progetto	Importo risconti da 2009
Attività finanziate sulla didattica	1.891.917
Attività finanziate di internazionalizzazione	226.145
Attività finanziate su ricerca	5.000
	<b>2.728.171</b>

#### b) COSTI DELLE ATTIVITÀ

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Costi specifici delle attività	104.169.115	111.153.675
Costi generali	60.020.088	61.100.995
Rapporti con le strutture interne	8.527.776	5.802.130
Costi di trasferimento verso soggetti esterni	2.105.600	1.662.000
Ammortamenti e svalutazioni	-	-
Variatione delle rimanenze	-	-
Accantonamenti per rischi e oneri	-	-
Altri accantonamenti	-	-
Oneri diversi di gestione	559.100	500.300
<b>TOTALE</b>	<b>175.382.479</b>	<b>180.219.100</b>

**COSTI SPECIFICI DELLE ATTIVITÀ**

Il Conto di previsione comprende:

Descrizione Importo	Importo 2011	Importo 2010
Sostegno agli studenti	12.627.517	14.009.931
Sostegno alla ricerca e attività editoriale	444.751	932.250
Personale accademico	91.096.847	96.211.494
Trasferimenti a partner esterni di progetti coordinati		
<b>TOTALE</b>	<b>104.169.115</b>	<b>111.153.675</b>

**Sostegno agli studenti:**

Descrizione Importo	Importo 2011 I	Importo 2010
Borse di studio LT e LS	2.300.257	3.098.885
Borse di studio post-laurea	7.498.609	9.231.668
Borse di studio e interventi per mobilità internazionale	787.472	21.747
Altri interventi a favore degli studenti	2.041.177	1.657.631
<b>TOTALE</b>	<b>12.627.517</b>	<b>14.009.931</b>

A tali voci si devono poi aggiungere le previsioni di borse di studio per mobilità internazionale comprese nel Conto di Previsione dei Progetti pari a € 4.627.511,16, raggiungendo quindi un **totale investimento pari a € 17.255.028**.

Le principali componenti della voce **“Borse di studio LT e LS”** sono:

- borse di collaborazione part-time di importo pari a 1.705.000 comprensivo delle borse per gli studenti che effettueranno le loro collaborazioni nei LAIB (€260.000). L'importo di queste borse è rimasto invariato rispetto alla previsione 2010.
- altre borse – la previsione tiene conto dei residui sulle borse per materiale didattico, le borse del progetto “Donna: professione ingegnere” e delle borse per il progetto streaming.
- contributi per tesi fuori sede – pari a 337.000 per l'erogazione delle code di borse assegnate negli scorsi anni, cui si aggiunge l'importo di 700.000 previste nella progettualità Internazionale.

La voce **“Borse di studio post-laurea”** comprende:

- le borse di studio per dottorandi di ricerca (circa 7 Milioni)
- gli importi erogati ai dottorandi per l'effettuazione di attività didattica (€200.000)
- le borse di Master (circa €246.000)
- altre borse finanziate da progetti di innovazione (@home, SDSS, etc.: €15.500)

Per il 2011 non sono stati invece previsti i costi e i relativi trasferimenti per borse finanziate dalle risorse dei Dipartimenti/Centri poiché, visto che a seguito di interpello effettuato dal Politecnico di Torino all'agenzia

delle entrate tali borse non risultano più soggette a tassazione (IRPEF e IRAP) e quindi possono essere pagate direttamente dalle strutture con autonomia contabile a valere sui progetti.

La voce “Borse di studio e interventi per mobilità internazionale” è gestita dal Servizio Internazionalizzazione e comprende principalmente borse per la mobilità in ingresso (Campus Mondovì, Campus Vercelli, Borse di Mobilità in Entrata finanziate dalla Compagnia di San Paolo, mobilità dei giovani ricercatori indiani finanziata dal Miur). Tutta la mobilità outgoing è invece stata prevista nelle attività progettuali e quindi nel Conto di Previsione dei Progetti.

Le principali componenti della voce “Altri interventi a favore degli studenti” sono:

- attività di sostegno agli studenti per l'esame in lingua inglese organizzata dal Centro Linguistico di Ateneo (€ 500.000)
- come nel 2010, il finanziamento alla progettualità studentesca è stato determinato in €400.000, incrementato dei fondi ricevuti dal Ministero per il cinque per mille pari a circa €100.000 e dei finanziamenti specifici da enti esterni inseriti nella previsione delle entrate (€50.000). Tale assegnazione comprende anche il finanziamento che fino al 2009 veniva dato a Polincontri per poi essere distribuito tra le associazioni studentesche o ad iniziative progettuali
- interventi vari a favore degli studenti, quali smart card, bollettini, rilegatura verbali di esame, libretti, custodie, tipografia, guide, diplomi di abilitazione, almalaura, tirocini crui, cartelline porta-diplomi (€242.000)
- i costi per School fuori sede e per le cerimonie della Alta Scuola Politecnica (circa €256.000)
- i costi per brochure e materiale informativo relativo ad iniziative di Master finanziate dall'esterno (circa €231.000)
- i costi per residenzialità ed iniziative di accoglienza finanziate (circa €238.000)

**Sostegno alla ricerca e attività editoriale:**

Descrizione Importo	Importo 2011	Importo 2010
Visiting professors e relatori a convegni		441.250
Costi per la brevettazione	130.000	130.000
Pubblicazioni di Ateneo	4.000	8.000
Quote associative annue	310.751	353.000
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi che esauriscono immediatamente la loro utilità	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>447.251</b>	<b>932.250</b>

La voce “Visiting professors e relatori a convegni”, nonché le risorse per pubblicazioni di ateneo rappresentano quote marginali delle previsioni di bilancio dell'Amministrazione Centrale, essendo poste tipiche dei Dipartimenti e Centri Autonomi. La voce visiting è diminuita rispetto al 2010 per effetto del venir meno del finanziamento specifico erogato dalla Regione. Significative per il bilancio dell'Amministrazione Centrale sono le poste relative ai costi per la brevettazione che si riferiscono ai costi di deposito e di tutela della proprietà intellettuale; le quote associative annue che comprendono i contributi annui per la partecipazione ad enti, associazioni, consorzi fondazioni, nonché contributi al loro funzionamento gestite dal Servizio Internazionalizzazione o dal Servizio a supporto per la ricerca e il trasferimento tecnologico di ateneo. Tali costi sono in parte rimborsati dai Dipartimenti/Centri Autonomi (circa €40.000).

Si riporta in allegato l'elenco puntuale delle quote associative previste a bilancio.

#### Personale accademico

L'importo complessivo della voce è pari a €91.096.847, essa per l'anno 2011 si articola come riportato nella successiva tabella:

Descrizione Importo	Importo 2011	Importo 2010
Personale accademico di ruolo	71.579.883	77.806.934
Personale accademico con contratti a termine	-	
Ricercatori in formazione	16.178.000	15.432.436
Collaborazioni e prestazioni scientifiche	190.000	100.000
Docenti a contratto	3.148.964	2.781.000
<b>TOTALE</b>	<b>91.096.847</b>	<b>96.211.494</b>

#### PERSONALE ACCADEMICO DI RUOLO

La successiva tabella illustra la composizione del personale docente di ruolo attualmente in servizio al Politecnico.

RUOLO	Arch. I	Arch. II	Ing. I	Ing. II	Ing. III	Ing. IV	Totale
Professori I Fascia	19	21	119		49	14	222
Professori II Fascia	22	24	116		52	19	233
Ricercatori	36	44	185		68	26	359
Assistenti e incaricati			1		1		2
<b>TOTALE DOCENTI</b>	<b>77</b>	<b>89</b>	<b>421</b>	<b>0</b>	<b>170</b>	<b>59</b>	<b>816</b>

Per quanto riguarda i costi la successiva tabella specifica l'articolazione della voce.

Descrizione Importo	Importo 2011	Importo 2010
Retribuzioni fisse docenti e ricercatori di ruolo	69.230.000	74.210.000
Altri compensi docenti e ricercatori di ruolo	90.000	703.469
Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori di ruolo	1.312.943	2.053.465
Compensi per attività commerciale docenti e ricercatori di ruolo	46.940	
Arretrati docenti e ricercatori di ruolo	900.000	840.000
<b>TOTALE</b>	<b>71.579.883</b>	<b>77.806.934</b>

La previsione della voce "Retribuzioni fisse docenti e ricercatori di ruolo" è stata effettuata considerando:

- Proiezione del personale in servizio presente a settembre 2010;
- Blocco dell'incremento stipendiale annuale e della maturazione delle classi e scatti in applicazione dell'art. 9 c. 21 del D.L. 78/2010;
- Differimento nella maturazione della classe/scatto, nei limiti del 2,5%, ai sensi dell'art. 69 della Legge 133/2008 per coloro che l'hanno maturato nel 2010;
- Conferma in ruolo per tutti gli aventi diritto dopo 3 anni (riconoscimento 3 anni-ricercatore, 5 anni- professore associato, 7 anni-professore ordinario);
- Riconoscimento dei periodi prestatati in qualità di assegnista di ricerca nelle ricostruzioni di carriera;
- I pensionamenti per limiti di età secondo la norma senza 2 anni di permanenza opzionali (con le risoluzioni in applicazione dell'art. 72 c. 11 L. 133/08);
- Previsione di un turn-over nel 2011 pari alla percentuale massima consentita (50%)

La previsione tiene conto della riduzione del 5% per i trattamenti economici complessivi superiori a €90.000,00 e del 10% per quelle superiori a €150.000,00 prevista dall'art. 9 c. 2 del DL 78/2010. Sulla base delle informazioni oggi a disposizione tale importo è stato stimato in €70.000.

Nella voce "Altri compensi docenti e ricercatori di ruolo" comprende compensi su attività finanziate principalmente di Master. In aggiunta a questa previsione, nel Conto di Previsione dei Progetti sono state previsti ulteriori €623.567 per compensi aggiuntivi ai docenti impegnati nelle attività di internazionalizzazione.

La voce "Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori di ruolo" comprende:

- Le assegnazioni alla didattica complementare e destinate, sulla base della programmazione didattica, al personale docente interno (€800.000). Per il primo anno tale assegnazione è stata prevista a livello di ateneo e non di singola facoltà poiché il Consiglio di Amministrazione non si è ancora pronunciato sulla sua distribuzione.

I fondi complessivi previsti a bilancio per la didattica complementare a.a 2010/11 sono riportati nella successiva tabella:

	Docenti ruolo	Docenti a contratto	Dottorandi	Totale
Ateneo	800.000	2.500.000	200.000	<b>3.500.000</b>

L'importo è quindi maggiore di €200.000 rispetto alle prime indicazioni del Consiglio di Amministrazione, anche in considerazione delle analisi effettuate dal Senato Accademico. Nel suo insieme la previsione risulta comunque ridotta rispetto all'a.a 2009/10 di €368.631.

Nella voce "Compensi per attività commerciale docenti e ricercatori di ruolo" sono compresi i compensi relativi ad alcuni corsi commerciali di alta formazione gestiti dall'amministrazione centrale del Politecnico.

La voce di "Arretrati docenti e ricercatori di ruolo" è stata stimata in considerazione dei giudizi di conferma in corso che si prevede non si concluderanno entro il 2010.

#### PERSONALE ACCADEMICO CON CONTRATTI A TERMINE

Non è stato previsto alcun importo in questa voce per l'anno 2011.

### RICERCATORI IN FORMAZIONE

Nella voce ricercatori in formazione per il 2011 è stato previsto l'importo di 16,158 Milioni di Euro relativo agli assegni di ricerca che si prevede di erogare nell'anno, di questi 2,179 Milioni di Euro sono relativi all'iniziativa visiting professors e fellowships finanziata dalla Regione ed ormai in fase di conclusione.

### MISSIONI ED ISCRIZIONI A CONVEGNI PERSONALE ACCADEMICO

La voce comprende missioni e iscrizioni a convegni di personale docente relative ad attività di master.

### COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI SCIENTIFICHE

Nella voce collaborazioni scientifiche sono ricomprese alcune voci di compensi relativi a progetti finanziati (es. Marie Curie).

### DOCENTI A CONTRATTO

Nella voce "docenti a contratto" sono compresi:

- I compensi per didattica complementare pari, come già illustrato, a circa € 2,5 Milioni;
- I compensi per i docenti di lingue gestiti dal Centro Linguistico di Ateneo (circa €80.000)
- I compensi per iniziative di Master (circa €363.000);
- I contratti per collaborazioni generazionali (€120.000), voce diminuita rispetto al 2010 in considerazione della prevista sospensione di rinnovi e stipula nuovi contratti;
- I compensi per altre iniziative progettuali gestite dal Servizio Didattica o dal Servizio internazionalizzazione (circa €87.000).

### COSTI GENERALI

La voce di costi generali si articola in:

Descrizione	Importo 2011	2010
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	432.760,00	556.523
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	71.357,44	62.030
Acquisto di servizi e collaborazioni	5.537.787,00	4.878.712
Costi ed oneri per le immobilizzazioni	14.001.557,37	13.654.850
Personale tecnico-amministrativo e esperti linguistici	36.474.223,07	38.105.800
Altri costi del personale	2.278.850,00	2.642.825
Altri costi generali	1.224.353,00	1.200.255
<b>TOTALE</b>	<b>60.020.888</b>	<b>61.100.995</b>

Nel dettaglio:

#### Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

La voce si compone principalmente degli acquisti di materiale di cancelleria generico (circa €117.700), dei piccoli acquisti informatici non classificabili come attrezzature (circa €115.800), degli acquisti effettuati dal

Servizio Logistica per materiale igienico sanitario e piccole manutenzioni (circa €125.000) e di altro materiale di consumo relativo alle specifiche esigenze delle Aree Amministrative e dei Master (€74.260).

#### Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico

Nella voce sono compresi i costi per l'acquisizione di testi normativi ed operativi utili all'attività dei Servizi.

#### Acquisto di servizi e collaborazioni

La voce si articola in:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Collaborazioni gestionali	436.745	681.524
Consulenze	50.000	50.000
Altre prestazioni di lavoro autonomo	-	-
Prestazioni di servizio	2.542.041	2.114.618
Godimento beni di terzi	1.264.261	812.970
Telefonia	600.000	545.000
Altri servizi	475.740	484.600
Stage e tirocini formativi	169.000	190.000
<b>TOTALE</b>	<b>5.537.787</b>	<b>4.878.712</b>

La voce "Collaborazioni gestionali" comprende la prosecuzione fino a scadenza dei contratti in corso, nonché alcuni nuovi contratti su attività finanziata. La voce tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico. Nella voce "Consulenze" è stato inserito un importo per eventuali consulenze legali che si rendessero necessarie nel corso dell'anno.

La voce "Prestazioni di Servizio" comprende:

- i costi sostenuti dall'ateneo per la gestione del sistema informativo della didattica, degli altri sistemi informativi e delle varie prestazioni di servizio a supporto delle attività di gestione dell'Area IT di Ateneo (€1.838.071);
- i costi per le stampe e materiale informativo di ateneo gestite dal Servizio Comunicazione di ateneo (€87.000);
- i costi per il controllo qualità dei servizi gestiti dall'Area Edilog (ad esempio pulizia, mensa) (€145.500) e per i campionamenti ambientali gestiti dal Servizio Prevenzione e Protezione (€81.000)
- i costi per le attività connesse alle pari opportunità di ateneo (€41.000)
- altre prestazioni di servizio a supporto delle attività gestionali di ateneo (circa €514.000).

La voce di "Godimento di beni di terzi" è principalmente legata ai costi per il noleggio di apparecchiature informatiche e ai canoni per licenze software (circa €1,2Milioni) e ai costi per il noleggio delle autovetture. Rispetto a quest'ultima posta, la voce tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico.

La voce di "Telefonia" è stata prevista in considerazione dell'andamento storico di tale voce.

La voce “**Altri servizi**” comprende i costi delle polizze assicurative di ateneo (€355.000), i costi per affrancature e spedizioni e i costi per smaltimento dei rifiuti.

La voce “**Stage e tirocini formativi**” è stata calcolata prevedendo il rinnovo delle posizioni in essere, non sono invece state previste nuove attivazioni.

#### COSTI ED ONERI PER LE IMMOBILIZZAZIONI

La voce si articola in:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Gestione fabbricati	9.603.000	9.247.000
Manutenzione ordinaria	4.398.557	4.407.850
<b>TOTALE</b>	<b>14.001.557</b>	<b>13.654.850</b>

#### GESTIONE FABBRICATI

La voce di “Gestione fabbricati” si articola al suo interno in:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Utenze fabbricati	4.687.000	4.400.000
Pulizia	1.790.000	1.715.000
Vigilanza	964.000	959.000
Traslochi e facchinaggio	133.000	104.000
Locazione e utilizzazione fabbricati	1.315.000	1.183.000
Altro gestione fabbricati	714.000	886.000
<b>TOTALE</b>	<b>9.603.000</b>	<b>9.247.000</b>

La voce “**Utenze fabbricati**” è relativa all’Energia elettrica (€ 2.600.000), Riscaldamento – Gas (€1.500.000), Acqua (€300.000) e alle altre utenze presso la sede dell’Alenia (€ 287.000). Le voci “**Pulizia**”, “**Vigilanza**”, “**Traslochi e facchinaggio**” sono pari agli importi dei contratti in essere per lo svolgimento di questi servizi.

La voce “**Locazione e utilizzazione fabbricati**” comprende le spese sostenute per la sede del Lingotto (€450.000), le spese per lo Stabile COMOTTO - via Ormea (€15.000), le spese per lo stabile ROBAR - Via Cavalli (€65.000), per lo stabile INARCASSA - c.so Trento,21 conguagli post chiusura contratto (€10.000), per lo stabile CANAVESE – Chivasso (€55.000), per lo stabile COREP - C.so Trento 13 (€20.000), I.N.RI.M (via Morgari per IEN e INRIM) (€110.000), per lo stabile SANTER-REPLAY (exCIR) subentrato a Motorola (€272.000), per suolo pubblico al COMUNE di TO (€68.000), per MIRAFIORI TNE (€250.000), per LINGOTTO (I COSTI SONO SULL’UA EDIL.01.05.02.012). Nella voce “**Altro gestione fabbricati**” trovano capienza i costi che il Politecnico sta pagando per rimborsare i costi dei prefabbricati presso la sede “Alenia”.

#### MANUTENZIONE ORDINARIA

La voce riguarda principalmente la manutenzione ordinaria gestita dal Servizio Edilizia (€3.847.762), che in considerazione delle necessità di contenimento della spesa è stata ridotta di €200.000 rispetto al 2010. Vi sono poi i costi di manutenzione ordinaria per mobili, audiovisivi, aree verdi di ateneo (€340.000), i costi di manutenzione delle attrezzature informatiche (circa €193.000).

#### Personale tecnico-amministrativo e esperti linguistici

La successiva tabella illustra la situazione del personale tecnico amministrativo ed esperti linguistici attualmente in servizio presso il Politecnico.

RUOLO	Numero
Personale TA a tempo indeterminato	778
Personale TA a tempo determinato	69
<b>TOTALE PERSONALE TA</b>	<b>847</b>
Collaboratori esperti linguistici (EL) TI	6
Collaboratori esperti linguistici (EL) TD	1
<b>TOTALE PERSONALE TA e EL</b>	<b>854</b>

La previsione di importo complessivo pari a €36.722.690 si articola in:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo	30.695.571	31.845.000
Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	2.740.100	3.334.000
Retribuzioni collaboratori ed esperti linguistici	360.000	363.000
Formazione per il personale tecnico-amministrativo	170.650	303.800
Fondo trattamento accessorio	2.507.901	2.900.000
<b>TOTALE</b>	<b>36.474.223</b>	<b>38.745.800</b>

#### RETRIBUZIONI E COMPENSI PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO DI RUOLO

Descrizione	(valori in euro)
Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo di ruolo	27.809.660
Altri compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo	63.000
Compensi per attività commerciale personale tecnico-amministrativo di ruolo	24.540
Arretrati al personale tecnico-amministrativo di ruolo	2.474.540
Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti di ruolo	348.372
<b>TOTALE</b>	<b>30.695.571</b>

**RETRIBUZIONI E COMPENSI PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO**

Descrizione	Importo (valori in euro)
Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	2.515.600
Altri compensi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	4.500
Compensi per attività commerciale personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	-
Arretrati personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	-
Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti a tempo determinato	220.000
<b>TOTALE</b>	<b>2.740.100</b>

**RETRIBUZIONI COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI**

Descrizione	Importo (valori in euro)
Retribuzioni Collaboratori ed esperti linguistici	360.000
Arretrati Collaboratori ed esperti linguistici	-
<b>TOTALE</b>	<b>360.000</b>

La previsione dei costi per il 2011 del personale tecnico-amministrativo e degli esperti linguistici tiene in considerazione:

- proiezione del personale in servizio al 19 novembre 2010 + ulteriori variazioni in corso d'anno
- La previsione è fatta sulla base delle regole sulla Programmazione deliberata dal C.d.A. del 22/9/2010, che prevedono per i TA il mantenimento del proprio turn-over
- 4 nuove posizioni TI (da TD - 1 D1 + 3 C1) pari a 1,05 POM su 2011 con assunzione 1/4/2011
- 2 nuove posizioni di Dirigente TI pari a 1,30 POM su 2011 con assunzione 1/7/2011
- 4 nuove posizioni TI (3 D1 + 1 C1 - per posizioni TD in scadenza) pari a 1,15 POM su 2011 con assunzione 1/7/2011
- 2 posizioni EP1 su concorsi pubblici pari a 0,80 POM su 2011 con assunzione 1/11/2011
- 2 assunzioni EP con concorso riservato (PEV) per il 2011 (0,20 POM 2011) con decorrenza 1/11/2011
- 3 nuove posizioni TI (2 D1 + 1 C1) categorie protette con assunzione 1/7/2011
- Cessazioni effettive e previste per limiti d'età senza permanenza e con le risoluzioni previste in applicazione dell'art. 72 c. 11 della L. 133/08;
- non previsto incremento per rinnovo CCNL TA, Dirigenti e CEL salvo l'IVC già attribuita per il 2010

La previsione tiene conto della riduzione del 5% per i trattamenti economici complessivi superiori a € 90.000,00 e del 10% per quelle superiori a €150.000,00 prevista dall'art. 9 c. 2 del DL 78/2010. Sulla base delle informazioni oggi a disposizione tale importo è stato stimato in € 4.740.

L'importo di "Compensi per attività commerciale personale tecnico-amministrativo" è stato determinato in funzione dell'andamento storico dei contratti conto terzi, momentaneamente il suo importo è stato interamente inserito nella previsione dei compensi del personale di ruolo, in sede di distribuzione si effettuerà poi la necessaria variazione per portarne parte tra i compensi del personale a termine. Nel caso in cui nel corso dell'anno gli importi dovessero distribuirsi diversamente verrà effettuata un'opportuna variazione tecnica di bilancio.

Nella voce "Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti di ruolo" è stata inserita la retribuzione di posizione tenendo conto delle riduzioni ai sensi delle L.133/2008 e L.122/2010.

**FORMAZIONE PER IL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO**

La voce si articola in una quota di formazione rivolta a tutto il personale su temi fiscali, contabili, sulla sicurezza (€130.500) e una quota di formazione specialistica richiesta dai singoli Servizi dell'Amministrazione Centrale (€173.300).

**TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO**

Il fondo per il personale tecnico amministrativo (categorie b,c,d, ep) è stato determinato in via prudenziale, non essendo ancora del tutto chiare le modalità di applicazione della Legge 122/2010, partendo dall'importo 2010, togliendo il valore delle Progressioni Economiche Orizzontali effettuate nel corso del 2010 e considerando i disposti delle Leggi 133/2008 e 122/2010.

**Altri costi del personale**

La voce si articola in:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Indennità di missione e rimborso spese	218.350	365.025
Mensa	1.500.000	1.500.000
Costi per commissioni di concorso	261.500	501.800
Oneri diversi per il personale	299.000	276.000
<b>TOTALE</b>	<b>2.278.850</b>	<b>2.642.825</b>

La voce di "Indennità di missione e rimborso spese" tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico. Nella voce "Oneri diversi per il personale" trovano capienza i costi per:

- La Sorveglianza sanitaria e i costi dell'infermeria di ateneo (€ 193.000)
- Rimborsi delle prestazioni economiche erogate dall'INAIL (€ 83.000)
- Rimborso all'INPDAP per interessi per prestazioni di fine servizi

**Altri costi generali**

La voce si articola in:

Descrizione	Importo (valori in euro)	
Spese di rappresentanza	340	4.350
Comunicazione e pubblicità	66.400	155.000
Attività degli organi istituzionali	1.157.613	1.040.905
<b>TOTALE</b>	<b>1.224.353</b>	<b>1.200.255</b>

La voce "Spese di rappresentanza" è stata oggetto negli anni di progressivo contenimento in considerazione degli obblighi imposti dalle leggi finanziarie.

La voce "**Comunicazione e pubblicità**" si compone di:

- Attività di promozione dei Master finanziata dai Master stessi (€27.500)
- Attività di comunicazione obbligatoria per bandi di gara (€25.000)
- Attività di pubblicità dell'offerta formativa del Politecnico (€13.900).

Le voci di tengono in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico.

La voce di "**Attività degli organi istituzionali**" comprende:

- Indennità di carica, direzione centri, coordinamento: €490.610 relative alle indennità già in essere nel 2010;
- Compensi ai membri degli organi istituzionali: €94.973, quota che comprende i compensi al collegio dei sindaci (€55.080), i compensi del Nucleo di Valutazione (€33.413) e i compensi agli studenti in Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico (€6.480).
- Indennità di missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali: €257.848 per i viaggi istituzionali dei membri degli organi di governo e dei Presidi di facoltà (mantenuti di importo pari al 2010) oltre che i rimborsi spese del Nucleo di Valutazione e del Collegio dei Sindaci.
- Altre spese per attività istituzionali: €302.182, tale voce comprende i costi per la gestione delle sedute degli organi, i costi per meeting di coordinamento fra partner finanziati dai progetti di La voce "Spese di rappresentanza" è stata oggetto negli anni di progressivo contenimento in considerazione degli obblighi imposti dalle leggi finanziarie.

La voce "**Comunicazione e pubblicità**" si compone di:

- Attività di promozione dei Master finanziata dai Master stessi (€27.500)
- Attività di comunicazione obbligatoria per bandi di gara (€25.000)
- Attività di pubblicità dell'offerta formativa del Politecnico (€13.900).

Le voci di tengono in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico.

La voce di "**Attività degli organi istituzionali**" comprende:

- Indennità di carica, direzione centri, coordinamento: €490.610 relative alle indennità già in essere nel 2010;
- Compensi ai membri degli organi istituzionali: €94.973, quota che comprende i compensi al collegio dei sindaci (€55.080), i compensi del Nucleo di Valutazione (€33.413) e i compensi agli studenti in Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico (€6.480).
- Indennità di missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali: € 257.848 per i viaggi istituzionali dei membri degli organi di governo e dei Presidi di facoltà (mantenuti di importo pari al 2010) oltre che i rimborsi spese del Nucleo di Valutazione e del Collegio dei Sindaci.
- Altre spese per attività istituzionali: € 302.182, tale voce comprende i costi per la gestione delle sedute degli organi, i costi per meeting di coordinamento fra partner finanziati dai progetti di internazionalizzazione,

i costi sostenuti da Rettore, Prorettore e Presidi di Facoltà per incontri con soggetti terzi volti allo sviluppo delle attività. Anche questa spesa è stata ridotta rispetto al 2010.

#### RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE

Il Conto di previsione comprende:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Costi verso strutture interne	1.167.025	1.611.630
Contributi a strutture interne	5.011.000	4.190.500
Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner di	2.349.751	1.662.000
<b>TOTALE</b>	<b>8.527.776</b>	<b>7.464.130</b>

Nella voce "**Costi verso strutture interne**" sono stati previsti:

- Trasferimento ai Dipartimenti per le quote di progettualità delle facoltà. Tali importi (circa 250.000) sono rimasti invariati rispetto alla previsione 2010;
- Trasferimento ai Dipartimenti per la mobilità dei dottorandi (circa €455.000)
- Trasferimento ai Dipartimenti per la gestione della didattica di eccellenza (€90.000)
- Altri trasferimenti (ad esempio quote di spettanza delle iniziative di Master, rimborsi per la mobilità verso le sedi decentrate, per i proventi dalla cessione della proprietà intellettuale, i finanziamenti al CELM per il progetto streaming).

Nella voce "**Contributi a strutture interne**" sono ricompresi:

- Contributi a strutture interne per il funzionamento:
  - €2.305.000: €1.800.000 per il Fondo di Finanziamento Ordinario del 2010 (incrementato di €200.000 nel 2010 in considerazione del fatto che, non avendo attuato la rivisitazione organizzativa delle strutture di didattica e ricerca, è necessario garantire nel transitorio delle risorse aggiuntive alle strutture piccole con maggiori necessità. Tale maggiore assegnazione potrà essere usata nell'anno anche per pagare direttamente sul bilancio dell'Amministrazione Centrale alcuni costi di gestione di queste strutture), cui si aggiungono 250.000 euro per il sostegno alle spese di abbonamento a periodici elettronici Elsevier, Wiley e Springer pagati direttamente dai dipartimenti e altri €250.000 per la parziale copertura delle spese dipartimentali per la sicurezza. Nella voce viene poi inserito un finanziamento aggiuntivo di €80.000 per il funzionamento della biblioteca e €5.000 per le attività del Laboratorio di Industrial Design del CISDA;
  - €1.347.000: di contributo per il sistema bibliotecario rimasto inalterato rispetto al 2010. Tale contributo è comprensivo dei trasferimenti ai Dipartimenti per le biblioteche decentrate;
- Contributi a strutture interne per la ricerca:
  - €1.000.000: per l'assegnazione ai Dipartimenti ad incentivazione della produttività scientifica;
  - €150.000: per il premio pubblicazioni dei giovani ricercatori;
  - € 8.000: di contributi per altre iniziative (es. PoliMath)
- Contributi alle sedi di Alessandria e Mondovì:
  - €127.000: tale importo è stato ridotto di un ulteriore terzo rispetto all'assegnazione 2010 in considerazione della non attivazione a partire dal prossimo anno accademico del primo e del secondo anno.

Nella voce “**Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner di progetti**” sono stati inseriti i trasferimenti delle risorse di progetti finanziati effettuati dai Dipartimenti ma incassati dall'Amministrazione centrale o perché ne coordina l'esecuzione (€1.790.000) o perché trattasi di fondi ministeriali che transitano per il sistema di Tesoreria Unica nazionale (€559.751,2 principalmente per progetti FIRB e Industria-MISE).

#### **COSTI DI TRASFERIMENTO VERSO SOGGETTI ESTERNI**

La voce di importo complessivo pari a €1.734.034 comprende i trasferimenti verso soggetti terzi partner di importi di progetti o attività finanziata di cui il Politecnico è coordinatore (circa 660 Mila Euro), il trasferimento a Polincontri (€280.000, di cui 120.000 per il rimborso dei costi di Pollicino), trasferimenti La voce di importo complessivo pari a €1.734.034 comprende i trasferimenti verso soggetti terzi partner di importi di progetti o attività finanziata di cui il Politecnico è coordinatore (circa 660 Mila Euro), il trasferimento a Polincontri (€280.000, di cui 120.000 per il rimborso dei costi di Pollicino), trasferimenti proporzionali alla numerosità degli studenti all'Edisu (€15.000) e alla SIAE (€30.000), i trasferimenti al Consorzio Nettuno (€240.000) e al CUS (€503.640 di cui €20.000 di contributo straordinario e €147.640 di risorse finanziate dal Ministero). In questa voce è poi stato previsto l'importo di € 382.117,3 da trasferire allo Stato in applicazione della L.122/2010.

#### **ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI**

Avendo istituito il fondo di garanzia in questa voce non è stata inserita alcuna previsione.

#### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tale voce ricomprende principalmente costi per l'ICI della Cittadella Politecnica (€250.000), i costi per valori bollati e i rimborsi relativi alla tassazione studentesca (circa €270.000).

#### **b) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

##### **GESTIONE FINANZIARIA PASSIVA**

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico, pari al 31/12/20010 ad 82,71Milioni di Euro. Nella previsione si è tenuto conto anche del derivato stipulato a copertura di un importo di mutui a tasso variabile pari a circa 60 Milioni di Euro.

##### **GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA**

Gli interessi finanziari sono pari a €12.000, tale importo si è molto ridotto negli anni a seguito del rientro nel sistema di Tesoreria Unica con lo Stato avvenuto a partire da gennaio 2009.

#### **c) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE**

Non è stata effettuata alcuna previsione su questo capitolo nel bilancio di previsione.

#### **d) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Nella voce proventi ed oneri straordinari sono stati previsti €15.000 quale importo prudenziale in caso di imprevisti.

#### **e) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE**

Il costo delle imposte comprende i costi di competenza 2010 per IRES e IRAP calcolata per effetto dell'applicazione del metodo analitico all'attività commerciale.

Il Conto Economico di previsione risulta in avanzo per un importo pari a €363.002. Tali risorse, assieme ad ulteriori €550.000 non inseriti a budget, vengono assegnate al fondo di garanzia e €300.000 ad interventi di manutenzione straordinaria destinati alla messa in sicurezza degli spazi.



## 4.3 Conto di previsione degli investimenti

Il conto di previsione degli investimenti riporta gli investimenti previsti per l'anno. Il Conto nel 2011 risulta in pareggio con un importo di investimenti e di fonti a copertura pari a €29.651.953. All'interno di questa previsione il totale degli investimenti di carattere edile ammonta a €21.426.717, in parte finanziati da contributi specifici di competenza dell'anno (€18.849.625 di cui €7.793.165 relative a nuove previsione e il restante per rimando nel tempo di previsione passate). Nella previsione è poi stata inserita anche la quota di restituzione del mutuo pari a € 5.333.655 solo in parte coperta dal residuo accantonamento per la copertura dei mutui stanziato negli anni. Gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a €2.893.581.

### INVESTIMENTI SU IMMOBILI

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2010.

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Progetti Edilizia nuova sede	12.541.602	19.072.800
Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico	2.581.602	3.064.000
Progetti Edilizia fabbricati di terzi	41.682	192.000
Progetti Edilizia varia 359.735		
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	4.061.711	4.100.000
Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione	1.840.385	2.725.500
<b>TOTALE</b>	<b>21.426.717</b>	<b>29.154.300</b>

La voce **"Progetti Edilizia nuova sede"** è in linea con la delibera del Consiglio di Amministrazione del 2 dicembre 2009 in cui sono stati analizzati nel dettaglio i residui investimenti che dovranno essere effettuati presso la Cittadella Politecnica. (APQ, completamento, fucine, Centro GM impianti base e impianti speciali) e con il successivo aggiornamento presentato nel Consiglio di Amministrazione del 21 dicembre 2010.

La voce **"Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico"** comprende gli interventi presso la sede del Castello del Valentino interamente finanziata da enti terzi. La voce "Progetti Edilizia fabbricati di terzi" riguarda gli interventi su immobili a disposizione del Politecnico per effetto di diritti reali differenti dalla proprietà.

La voce **"Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria"** riguarda gli interventi di manutenzione straordinaria previsti nel piano triennale dell'edilizia.

La voce **"Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione"** comprende interventi presso le diverse sedi dell'ateneo, in parte, soprattutto presso il Castello del Valentino finanziati da enti terzi ed interventi per la messa a norma degli spazi.

La successiva tabella riporta il dettaglio dei finanziamenti di competenza dell'anno a copertura degli investimenti edili (nuove costruzioni, manutenzioni straordinarie, riqualificazione strutture esistenti).

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Contributi da Miur e altri Ministeri per edilizia	645.290,00	3.615.000
Contributi da UE e Organismi internazionali per edilizia	-	
Contributi da Enti locali per edilizia	4.784.242,88	10.800.092
Contributi da enti vari e privati per l'edilizia	2.363.623,58	3.243.816
<b>TOTALE</b>	<b>7.793.156,46</b>	<b>17.658.908</b>

La quota Miur è relativa all'ultima trince dell'Accordo di Programma tra Ministero e Ateneo per il finanziamen-

to degli interventi presso la Cittadella Politecnica. I "Contributi da enti vari e privati per l'edilizia" provengono principalmente dalle Fondazioni Bancarie, i "Contributi da Enti Locali" riguardano la quota di risorse derivanti dall'Accordo di Programma Quadro con gli Enti Locali, già prevista a copertura di costi inseriti nel bilancio di previsione 2010 la cui utilizzazione è slittata nel tempo.

A fronte di investimenti sul fronte dell'edilizia pari a €21.426.717 e restituzione del mutuo pari a €5.331.655,19, sono previsti ricavi per il 2011 pari a €18.849.625 e utilizzo di risorse generate dal Conto Economico di Previsione per €300.000. In considerazione delle incertezze rispetto al Programma Quadro con gli Enti Locali, nonché delle spese incrementative sugli immobili finanziate con il fondo di finanziamento La quota Miur è relativa all'ultima trince dell'Accordo di Programma tra Ministero e Ateneo per il finanziamento degli interventi presso la Cittadella Politecnica. I "Contributi da enti vari e privati per l'edilizia" provengono principalmente dalle Fondazioni Bancarie, i "Contributi da Enti Locali" riguardano la quota di risorse derivanti dall'Accordo di Programma Quadro con gli Enti Locali, già prevista a copertura di costi inseriti nel bilancio di previsione 2010 la cui utilizzazione è slittata nel tempo.

A fronte di investimenti sul fronte dell'edilizia pari a €21.426.717 e restituzione del mutuo pari a €5.331.655,19, sono previsti ricavi per il 2011 pari a €18.849.625 e utilizzo di risorse generate dal Conto Economico di Previsione per €300.000. In considerazione delle incertezze rispetto al Programma Quadro con gli Enti Locali, nonché delle spese incrementative sugli immobili finanziate con il fondo di finanziamento ordinario (come ad esempio la manutenzione straordinaria) e la necessità di restituzione dell'indebitamento, vengono messi a disposizione del bilancio 6,6 Milioni di Euro derivanti da risparmi di spesa degli anni passati.

Le successive tabelle mostrano la previsione di risparmi effettuata e la sua allocazione nel bilancio 2011.

VOCE	Importo
Risparmi derivanti da maggiore assegnazione FFO prevista e non assegnata a bilancio	8.200.000
Risparmi da capitoli vari (soprattutto relativi al personale docente e ricercatore per slittamento nelle assunzioni e non utilizzo dei diversi capitoli)	1.780.738,78
<b>TOTALE</b>	<b>9.980.738,78</b>

VOCE	Importo
Finanziamento dei progetti	281.979,00
Finanziamento agli investimenti in patrimonio immobiliare e nella restituzione del mutuo	6.608.747
Finanziamento agli investimenti in beni mobili e sviluppo applicativi gestionali di ateneo	2.540.013
Accantonamento in fondo di garanzia di ateneo	550.000
<b>TOTALE</b>	<b>9.980.738,78</b>

### ALTRI INVESTIMENTI

La voce di altri investimenti si articola in: immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Investimenti su immobilizzazioni immateriali	579.754	503.800
Investimenti su immobilizzazioni materiali	2.306.200	2.267.860
Immobilizzazioni finanziarie	7.627	-
<b>TOTALE</b>	<b>2.893.581</b>	<b>2.771.660</b>

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali la voce è composta da:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	136.185	140.400
Manutenzione su beni di terzi		100.000
Progetti di evoluzione sistemi gestionali	443.569	263.400
<b>TOTALE</b>	<b>579.754</b>	<b>503.800</b>

La voce "**Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno**" comprende principalmente le acquisizioni di software.

La voce "**Progetti di evoluzione dei sistemi gestionali**" rappresenta i costi diretti che saranno sostenuti nel 2011 e poi capitalizzati per la realizzazione di alcuni sistemi gestionali di ateneo:

- **ERP-Contabilità:** per il 2011, su questo progetto sono previste attività di consolidamento, sviluppo della reportistica soprattutto a supporto delle attività di controllo di gestione e di monitoraggio degli acquisti. Si valuterà la possibilità di adottare gli strumenti di workflow a supporto dei principali processi autorizzativi.
- **Business Intelligence:** nel corso del 2011 è prevista la prosecuzione delle attività di sviluppo degli strumenti di Datawarehouse e Reporting di Ateneo che, progressivamente, andrà a costituire la base informativa certificata a supporto della valutazione e dei processi decisionali nei molteplici ambiti: personale, contabile, didattica, ricerca, logistica.
- **Logistica:** a valle del set-up del nuovo applicativo a supporto dei processi di gestione spazi, nel 2011 saranno intraprese le attività per l'evoluzione del modello dei processi di Facility Management.
- **Catalogo della ricerca:** lo strumento è in esercizio e nel 2011 saranno rilasciate alcune funzionalità finalizzate al supporto ed alla semplificazione dei processi di valutazione interna. E' inoltre pianificata la costruzione di un portale "open access" per la pubblicazione dei prodotti della Ricerca frutto della produzione scientifica del Politecnico.
- **Anagrafe della risorse per la Ricerca:** il percorso di integrazione nel sistema gestionale delle diverse informazioni relative all'attività di Ricerca del Politecnico proseguirà con l'avviamento della componente applicativa che permette il censimento e la catalogazione delle risorse a supporto della ricerca (dai gruppi di ricerca alle competenze, dalle attrezzature agli accordi).

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali la voce è composta da:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Impianti e attrezzature	1.667.500	1.854.860
Attrezzature scientifiche	50.000	33.000
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	18.700	26.000
Mobili e arredi	476.000	354.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	90.000	
Altre immobilizzazioni materiali	4.000	
<b>TOTALE</b>	<b>2.306.200</b>	<b>2.771.660</b>

La voce "**Impianti e attrezzature**" comprende attrezzature informatiche per un importo pari a €681.000, investimenti in impianti e cablaggi per €845.00 (di cui €590.000 in edifici dell'Ateneo e €255.000 per i nuovi spazi di Mirafiori), investimenti in altre attrezzature per €219.000 rivolti alla gestione degli apparati informatici di ateneo.

La voce di "**Mobili e arredi**" di €476.000 comprende gli investimenti in arredamento effettuati per arredi di aule ed uffici, di cui 320.000 relativi all'allestimento dei nuovi spazi di Mirafiori.

## 4.4 Conto di previsione dei progetti

Il conto di previsione dei progetti contiene la previsione puntuale delle risorse che si prevede di investire nei progetti nel corso dell'anno, nonché i finanziamenti a copertura, calcolati con un criterio di proporzionalità (cost-to-cost). La previsione è stata effettuata considerando gli importi che risultano ancora da utilizzare dei progetti attivati, nonché gli ulteriori stati di avanzamento attività che si prevede di realizzare nell'anno.

Nel bilancio dell'Amministrazione Centrale sono considerati i Progetti coordinati dall'Amministrazione Centrale del Politecnico che vedono coinvolti una pluralità di Dipartimenti e Centri, questi progetti riguardano alcuni attività di ricerca, altri attività di didattica. A partire dal presente bilancio sono state incluse nell'attività progettuale anche le iniziative di internazionalizzazione finanziate dall'esterno, alcune iniziative di Alta Formazione finanziate dai Fondi Sociali Europei. I progetti per l'automazione dei processi gestionali interni sono invece stati inseriti nel Conto di Previsione degli Investimenti con l'obiettivo di procedere alla loro capitalizzazione.

Il prospetto prevede per il 2011 un impegno di risorse complessivo di € 17.549.274, articolato in:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Progetti ricerca MIUR e altri ministeri	2.123.631,66	
Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	827.789,40	678,717
Progetti ricerca Regione e Enti Locali	2.384.726,00	792.801
Progetti ricerca finanziamenti misti		
Progetti ricerca commissionata	40.768,93	52.303
Progetti altri enti vari pubblici e privati	613.453,21	
Progetti di internazionalizzazione	9.854.780,59	10.823.223
Progetti didattica regione ed enti locali	1.704.124,44	
<b>TOTALE</b>	<b>17.549.274</b>	<b>12.347.044</b>

È importante specificare che nella voce generica "Progetti di Internazionalizzazione" sono stati previsti €4.627.511,16 per borse di studio e mobilità degli studenti e € 623.567,00 per compensi da erogare al personale accademico impegnato nei progetti di internazionalizzazione. L'impegno nella progettualità viene finanziato per € 17.267.295 da enti esterni (di cui € 14.883.199 previste in ingresso nell'anno e 2.384.095 rimandate per competenza dagli esercizi precedenti) e per € 281.979 da risorse libere generate dalla gestione 2010. La successiva tabella mostra l'articolazione delle fonti previste in ingresso per il 2011 comparate con quelle per il 2010:

Descrizione	Importo 2011	Importo 2010
Finanziamento Miur e altri Ministeri	1.965.394	282.715
Finanziamenti Enti Locali	4.322.471	600.836
Finanziamenti da enti vari e privati	7.786.116	7.126.749
Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca (funzionamento)	168.447	463.110
Contributi alla ricerca UE e Organismi internazionali	610.771	400.000
Altri proventi	30.000	
<b>TOTALE</b>	<b>14.883.199</b>	<b>8.873.410</b>

La differenza deriva da "RISCONTI ATTIVI" pari a € 2.384.095 determinati con lo stato avanzamento progettuale che si pianifica di raggiungere nell'anno.

Raggruppando tali importi per macro-tipologie di progetti/attività finanziate, risultano classificati in:

Categoria di progetto	Importo risconti da 2009
Progetti di internazionalizzazione	1.378.105
Progetti ambito IT	81.956
Progetti di ricerca e trasferimento tecnologiche	924.034
	<b>2.384.095</b>

Il Conto di Previsione dei Progetti è in pareggio per effetto dell'utilizzo di €281.979 provenienti dagli utili degli esercizi precedenti.



## 4.5 Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa

Il Conto evidenzia il mantenimento in termini previsionali dell'equilibrio finanziario della gestione. Partendo da una situazione del fondo cassa stimato al 31/12/2010 pari a € 23.673.480 (di cui € 21.000.000 giacenti sul fondo di tesoreria statale e non utilizzabili prima dell'1/1/2011 per i limiti imposti dalle regole sul prelevamento dal Fondo di Tesoreria Unica), si stimano pagamenti da effettuare nel corso dell'anno pari a € 227.079.142 e incassi da effettuare pari a € 207.545.852, giungendo quindi ad un saldo cassa di fine periodo pari a € 4.140.190.

La situazione di cassa al 31/12/2010 apparentemente è migliore di quella stimata ad inizio anno (1,2Milioni), in realtà, essendo 19Milioni totalmente indisponibili per i vincoli sul prelievo dalla Tesoreria Unica, essa è perfettamente in linea con quanto stimato in termini di cassa disponibile per l'anno 2010 in sede di bilancio di previsione 2010.

La previsione dei flussi di cassa dell'anno è stata effettuata partendo da alcuni presupposti:

### Incassi:

- **analisi puntuale dei crediti pre2010** (residui attivi in contabilità finanziaria).

Sono poi stati applicati dei criteri specifici a:

- quote spettanti dalla Regione Piemonte: incasso pari al 60% della quota dovuta,
- progetti di internazionalizzazione: incasso pari al 70% per via delle tempistiche connesse ai processi di rendicontazione,
- quote spettanti dalle aziende: 90%/80% in considerazione della crisi economica in corso e della condizione specifica di alcune società.
- **analisi puntuale dei crediti 2010** (crediti registrati nell'anno o che sicuramente verranno registrati entro l'anno, rispetto cui non vi è previsione di incassare entro il 31/12), stimando di incassare solo le risorse di cui si conoscono informazioni sui trasferimenti al 17 dicembre.
- **previsioni 2011**: stime puntuali di incasso da parte delle singole Aree, sulla base delle informazioni di dettaglio a disposizione. Massima prudenza rispetto ai finanziamenti provenienti dagli Enti Locali (60% sul fronte dell'edilizia e 80% su altre fonti).

### Pagamenti:

- **analisi puntuale dei debiti pre2010** (residui passivi in contabilità finanziaria) e degli impegni 2010 che si prevede di mantenere e di non pagare entro l'anno. Stima pagamenti relativi agli impegni edili pari al 90% per la manutenzione straordinaria e al 60% per il resto.
- **previsioni 2011**: pagamento del 90% della quota di competenza, con l'eccezione dei pagamenti al personale per cui si prevede di pagare il 100% e degli investimenti edili per cui è previsto un pagamento pari a 90% per la manutenzione straordinaria e al 60% per il resto.

## 4.6 Nota tecnica sul rispetto vincoli legge finanziaria

Il bilancio di previsione 2011 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. Sino al 31 dicembre 2013, i suddetti emolumenti non potranno superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti dalla norma in esame. In tal modo viene congelata anche per il 2011 l'entità dell'emolumento.*

*È esplicitamente previsto che la riduzione non si applica al trattamento retributivo di servizio.*

*Ai sensi del comma 21 dell'art. 6, 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. L'esclusione dalla riduzione, del trattamento retributivo di servizio, costituisce una novità. Conseguentemente la riduzione va applicata a quegli organi per i quali il compenso non costituisce retribuzione. Il vincolo costituisce una riduzione dell'emolumento del singolo componente e non un tetto riferito alla spesa complessiva dell'organo. 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; la stessa, invece, sembrerebbe non riguardare gli emolumenti corrisposti al Rettore, Pro-Rettore, Direttori di Dipartimento poiché tali emolumenti hanno valore retributivo, integrando la retribuzione percepita dal soggetto per la posizione dallo stesso rivestita nella struttura da cui dipende.

**Nello specifico del Politecnico la norma viene applicata ai compensi dei singoli membri di Collegio dei Sindaci, al Nucleo di Valutazione e ai gettoni degli studenti presenti in Consiglio di Amministrazione e Senato.**

ORGANO	COMPENSO ORIGINARIO	COMPENSO 2011	TAGLIO
Studenti membri CdA/Senato (ipotesi 90 presenze 2011)	80 euro Seduta € 7.200	€ 6.480	€ 720
Nucleo di Valutazione	€ 37.125,00	€ 33.413	€ 3.712
Collegio dei Sindaci	€ 61.200	€ 55.080	€ 6.120
<b>TOTALE</b>			<b>€ 10.552</b>

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

A decorrere dal 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza per un ammontare superiore al 20% della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009. Tale norma non si applica ai convegni e alle mostre organizzate dalle università.

Non possono essere effettuate spese di sponsorizzazione.

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 L122/2010 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 BILANCIO 2011**

ORGANO	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2011	TAGLIO	IMPORTO GIÀ PREVISTO A BILANCIO
Spese di rappresentanza	1.711	342,2	1.368,8	340
Pubblicità	69.791	13.958,2	55.832,8	13.900
<b>TOTALE</b>			<b>57.201,6</b>	

**Art.6 L 122/2010- Comma 12**

A decorrere dal 2011, la spesa per missioni, anche all'estero, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni non può essere superiore al 50% di quella relativa all'anno 2009. È esplicitamente previsto che il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo dell'ente.

**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.**

**APPLICAZIONE BILANCIO 2011**

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2011	TAGLIO	IMPORTO GIÀ PREVISTO A BILANCIO (Missioni tipo c)
Missioni tipo a Amministrazione Centrale	319.895,42	159.947,71	159.947,71	159.850
<b>TOTALE</b>			<b>159.947,71</b>	

Per quanto riguarda l'indennità chilometrica al personale contrattualizzato, considerando che nel contesto universitario tale norma si applica solo al personale tecnico amministrativo, si riprende di seguito quanto riportato nel regolamento missioni del Politecnico recentemente approvato.

*Il personale tecnico amministrativo e il restante personale sottoposto a CCNL autorizzato all'utilizzo del mezzo di proprietà ha diritto al rimborso di pedaggi autostradali, parcheggio e carburante utilizzato il cui acquisto sia documentato (scheda carburante o scontrino fiscale). Tale rimborso viene effettuato in relazione al costo carburante fornito dalle tabelle ACI che considerano categoria di autovettura, modello, tipo di alimentazione, e distanza percorsa.*

**Il Politecnico non pagherà quindi l'indennità chilometrica a tale personale, ma un rimborso spese piè di lista a fronte della presentazione dei giustificativi considerando, per quanto riguarda il carburante, le distanze percorse. Tale modalità applicativa è necessaria anche in considerazione che il Politecnico attualmente disloca le sue attività nelle sedi non metropolitane di Biella, Alessandria, Mondovì, Vercelli e Verres.**

**Art.6 L 122/2010- Comma 13**

*Le spese per attività di formazione non possono essere superiori al 50% della spesa sostenuta per il 2009.*

Si ritiene che in tale vincolo non possano rientrare le spese di formazione obbligatoria, come ad esempio la sicurezza o la formazione sanitaria. Il Politecnico rispetta tale vincolo di spesa per le altre spese di formazione.

**APPLICAZIONE BILANCIO 2011**

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2011	TAGLIO	IMPORTO GIÀ PREVISTO A BILANCIO
Spese di Formazione	251.326*	125.663	125.663	125.650
<b>TOTALE</b>			<b>125.663</b>	

*\*Sono stati inseriti anche i costi di formazione sostenuti dall'ex-CESIT nel 2009 in ragione della fusione avvenuta a partire 1/1/2010.*

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

*Le spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi per l'anno 2011 devono essere al massimo l'80% di quelle sostenute nel 2009.*

**Il Politecnico si adegua a tale norma ed in considerazione del fatto che nel bilancio dell'Amministrazione Centrale l'importo delle spese effettuate nel 2009 è stato pari a €81.802, oltre a prevedere il trasferimento al bilancio dello stato, adegua la sua previsione a €65.400.**

**APPLICAZIONE BILANCIO 2011**

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2011	TAGLIO	IMPORTO GIÀ PREVISTO A BILANCIO
Spese autovetture	143.763	115.010,4	28.752,6	65.400
<b>TOTALE</b>			<b>28.753</b>	

**Art.6 L 122/2010 - Comma 21**

*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 €382.117, così articolati:

Art.6 L 122/2010- Comma	3 10.552
Art.6 L 122/2010- Comma	8 57.201,6
Art.6 L 122/2010- Comma	12 159.947,71
Art.6 L 122/2010- Comma	13 125.663
Art.6 L 122/2010- Comma	14 28.753
<b>TOTALE</b>	<b>382.117</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.**

Il piano triennale dell'edilizia, la cui attuazione per il 2011 è riflessa nel presente bilancio, prevede € 2.100.000 di manutenzione ordinaria e € 3.000.000 di manutenzione straordinaria a fronte di un patrimonio immobiliare pari a 433 Milioni, come da situazione patrimoniale allegata al bilancio consuntivo 2009.

**Art.9 L 122/2010 - Comma 1**

*Per gli anni 2011, 2012 e 2013, 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.***Il Politecnico si adegua a tale norma.**

Per effetto delle modifiche, intervenute in sede di conversione, il vincolo sul trattamento economico è stato spostato da quello in "godimento" a quello "ordinariamente spettante". Si ritiene quindi che è 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 attenuta quindi a tale interpretazione lasciando inalterati gli importi di stipendio e indennità di Ateneo anche mensile.

**Art.9 L 122/2010 - Comma 2-bis**

*A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 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 del personale tecnico (ep,d, c, b) e al personale dirigente.**

**Art.9 L 122/2010 - Comma 4**

*Stabilisce che i rinnovi contrattuali del personale dipendente dalle pubbliche amministrazioni per il biennio 2008-2009 ed i miglioramenti economici del rimanente personale in regime di diritto pubblico per il medesimo biennio non possono, in ogni caso, determinare aumenti retributivi superiori al 3,2 per cento. Tale previsione si applica anche ai contratti ed accordi stipulati prima della data di entrata in vigore del decreto (31.5.2010); le clausole difformi in essi contenute sono inefficaci a decorrere dalla mensilità successiva al 31.5.2010 ed i trattamenti retributivi saranno conseguentemente adeguati.*

La norma risulta applicabile al personale anche in regime di diritto pubblico per il quale è però, comunque, prevista la definizione del trattamento economico con procedimento negoziale, esplicitamente richiamato dall'art.63 D.Lgs. n.150/2009, e cioè il personale delle forze armate, dei corpi di polizia, delle carriere prefettizie e diplomatiche, ecc. Nell'applicazione della disposizione in esame non rientrano, quindi, i docenti ed i ricercatori universitari, come neppure il personale tecnico-amministrativo essendo tali costi aumentati di meno del 3,2%. Il Politecnico nell'effettuare le previsioni di bilancio si è adeguato a tale previsione normativa.

**Art.9 L 122/2010 - Comma 21**

*Prevede che i meccanismi di adeguamento retributivo per il personale docente e ricercatore non si applicano per gli anni 2011, 2012 e 2013 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 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 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 e 2013 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 oggi 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 quindi nel caso in cui la progressione verticale sia conseguente alla vincita di un concorso, ritiene che la relativa assunzione non rientri nel vincolo normativo almeno ove intervenga sui posti liberi.**

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

A decorrere dall'anno 2011, le università 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. Sono fatte 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.

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 le collaborazioni di carattere amministrativo-gestionale sono classificabili in tre tipologie:

- a) contratti necessari per la realizzazione di progetti finanziati e con tali finanziamenti spesati
- 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 gestionali finanziati dai fondi per il funzionamento della struttura

La norma in oggetto si applica quindi ai soli contratti del tipo c), considerando che la spesa sostenuta per le medesime finalità nel 2009 ammonta a € 1.739.950,92, il limite massimo di spesa per le collaborazioni gestite è quindi pari a € 869.975,46. Nel bilancio di previsione per l'anno 2011 sono state previste le seguenti spese:

	Progetti Finanziati e Innovazione	Gestionali
Tempi Determinati (TA e Ricercatori)	1.287.821,17	729.234,32
Collaborazioni	124.243,34	139.756,66
<b>TOTALE</b>	<b>1.412.064,51</b>	<b>868.990,99</b>

**APPLICAZIONE DI NORMATIVA PRECEDENTEMENTE IN VIGORE**

Art. 27 del D.L. 112/08 convertito con L. 133/08 dispone che, dal 1.01.2009, la spesa per la stampa delle relazioni e delle altre pubblicazioni delle amministrazioni pubbliche deve essere ridotta del 50% rispetto a quella sostenuta nel 2007. La Gazzetta Ufficiale, inoltre, a decorrere dal 1.01.2009, non sarà più diffusa in versione cartacea: a tutti i soggetti in possesso di un abbonamento a carico di amministrazioni o enti pubblici o locali sarà distribuita solo la versione telematica con rideterminazione del costo degli abbonamenti.

**Tale vincolo viene ottemperato nell'effettuazione della previsione.**

- L'art. 48 prevede, per i soggetti di cui all'art. 1 comma 1 lettera z) del D.Lgs. 82/2005 (Codice dell'Amministrazione Digitale), tra cui, ai sensi del citato Codice, sono ricomprese anche le Università, l'obbligo di fornirsi di combustibile di riscaldamento e dei relativi servizi nonché di energia elettrica mediante le convenzioni Consip o, comunque, a prezzi inferiori o uguali rispetto a quelli praticati dalla stessa Consip.

L'ateneo non si avvale della convenzione CONSIP perché è in corso contratto economicamente più vantaggioso.

- Art. 61 comma 8 del D.L.112/2008 convertito con L. 133/08 – abrogato dal D.L. 162/08 convertito con L.201/08 e reinserito nel comma 7 bis dell'art. 61 con D.L. 185/08 convertito con L. 2/09 destina, a decorrere dal 1.01.2009, la percentuale del 2% dell'importo posto a base di gara prevista come corrispettivo e incentivo per la progettazione (art. 92, comma 5, del codice dei contratti pubblici) per lo 0,5% alla sua finalità propria di incentivo e per l'1,5% al versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato.

L'incentivazione prevista dall'art.92 del D. leg.ivo 163 del 12/04/06 prevede per gli uffici tecnici delle stazioni appaltanti una incentivazione al personale interno che ha predisposto il progetto, la sicurezza, la direzione lavori ed il collaudo, nella misura massima del 2 %.

Per ogni progetto viene previsto nel piano annuale prevede nel suo quadro economico di spesa la quota dell'incentivazione. Al momento dell'espletamento della gara, tale importo sarà suddiviso tra quota di incentivazione e quota da versare allo Stato. Il versamento sarà poi effettuato in sede di effettivo versamento del compenso.

- Art. 61 comma 9 del D.L. 112/2008 convertito con L. 133/08 dispone il versamento al bilancio dello stato del 50% del compenso che spetta al dipendente pubblico per l'attività di segretario o componente del collegio arbitrale con riassegnazione al Fondo di amministrazione per il finanziamento del trattamento economico accessorio dei dirigenti, ovvero ai fondi perequativi per la magistratura e l'Avvocatura dello Stato. La stessa disposizione si applica altresì ai compensi dei dipendenti pubblici per collaudi relativi a contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, nonché ai corrispettivi non ancora riscossi dei procedimenti arbitrali e dei collaudi in corso alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto.

**Al momento dell'erogazioni (principio cassa) di eventuali compensi a dipendenti pubblici per collaudi relativi a contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, viene quantificato l'importo da versare allo Stato. Nell'applicazione di tale norma si considerano esclusivamente i compensi erogati al soggetto e non gli eventuali rimborsi spesa, indipendentemente dal fatto che essi siano stati richiesti presentando analiticamente le singole spese o con il metodo forfettario.**

## 4.7 Dettaglio – quote associative annue

Associazione/Consorzio	Previsione Iniziale	AMMINISTRAZIONE	RECUPERO CAG
<b>SUPPORTO ALLA RICERCA E AL TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>			
AAA/ITALIA (100% carico BIBLI)	180,00	180,00	
AICQ - Associazione Italiana Cultura per la Qualità Piemontese (100% cequa)	265,00		265,00
ALESSANDRIA 2018 (100% cesal)	500,00		500,00
AQUIS	5.000,00	5.000,00	
ASP - Associazione Promozione Sviluppo Scientifico e Tecnologico del Piemonte	2.585,00	2.585,00	
ASSOCIAZIONE ARCHIVIO STORICO OLIVETTI	5.160,00	5.160,00	
ASSOSECURITY (100% carico DAUIN)	5.000,00		5.000,00
C.S.I. piemonte	40.000,00	40.000,00	
CODAU	3.000,00	3.000,00	
COGAIN (100% DAUIN)	100,00		100,00
COPA	1.000,00	1.000,00	
COPI	1.500,00	1.500,00	
CRUI	22.000,00	22.000,00	
CTT - 100% delen	600,00		600,00
E.S.Re.D.A. (100% carico DISMIC)	500,00		500,00
ECTRI (100% carico DITIC)	10.000,00		10.000,00
EDUNET (100% DITIC)	500,00		500,00
ESRA (100% carico DENER)	115,00		115,00
EUROPEAN VIRTUAL INSTITUTE OF INNOVATION INDUSTRIAL SUPPLY CHAINS AND LOGISTIC NETWORKS (100% DISPEA)	500,00		500,00
EWA (100%DITAG)	790,00		790,00
IGELU (100% carico BIBLI)	250,00		250,00
ITALE (100% carico BIBLI)	250,00		250,00
KMM-VIN (100%DISMIC)	2.000,00		2.000,00
NETVAL	2.500,00	2.500,00	
PROTON EUROPE	300,00	300,00	
TOP-IX (100% carico CESIT)	2.000,00		
Torino Città Capitale Europea	12.000,00	12.000,00	
Torino Internazionale	2.000,00	2.000,00	
TTS-ITALIA (100% DITIC)	550,00		550,00
UNISCAPE GAMBINO (100% DITER)	1.000,00		1.000,00

Associazione/Consorzio	Previsione Iniziale	AMMINISTRAZIONE	RECUPERO CAG
APRE	6.351,00	6.351,00	
AENEAS (100% DAUIN)	1.000,00		1.000,00
ARTEMISIA (100% DAUIN)	1.000,00		1.000,00
N. ERGHY (50% DENER - 50% DISMIC)	6.000,00		6.000,00
NEREUS (50% DELEN - 50% DIASP)	500,00		500,00
E2B (100% DENER)	1.000,00		1.000,00
SEEIT (50% DENER - 50% DISMIC)	1.000,00		1.000,00

### INTERNAZIONALIZZAZIONE

AEEA	500	500	
AEUA	1000	1000	
EUA (ex CRE)	4439	4439	
CESAER	4000	4000	
TIME	3000	3000	
EURECOM	90.000	90.000	
COLUMBUS	5000	5000	
CLUSTER	8000	8000	
CUCS	0	0	
UNIMED	4000	4000	
SEFI (INIZIALM. NON PREVEDIBILE)	2000	2000	
CEI PIEMONTE	7000	7000	
<b>Totale</b>	<b>267.935,00</b>	<b>232.515,00</b>	<b>33.420,00</b>



## 5. ALLEGATO: SINTESI DEI BILANCI DEI CENTRI AUTONOMI

5.1 Conto economico aggregato dei Centri Autonomi	66
5.2 Conto di previsione dei progetti consolidato dei Centri Autonomi	68
5.3 Conto di previsione degli investimenti consolidato dei Centri Autonomi	70
5.4 Conto di previsione dei flussi di cassa consolidato dei Centri Autonomi	72

## 5.1 Conto economico aggregato dei Centri Autonomi

### VALORE DELLE ATTIVITÀ

<b>G.R.A</b>	<b>PROVENTI DELLE ATTIVITÀ DI DIDATTICA, DI RICERCA, DI TRASFERIMENTO DELLE CONOSCENZE</b>	<b>641.628,18</b>
G.R.A.A	Proventi per la didattica	38.000
G.R.A.B	Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca	136.678
G.R.A.C	Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico	457.900
G.R.A.D	Altri proventi	9.050
G.R.A.E	Contributi in conto capitale (quota annua)	-
<b>G.R.B</b>	<b>RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE</b>	<b>1.686.632,14</b>
G.R.B.A	Ricavi da strutture interne	66.500
G.R.B.B	Contributi di Ateneo (ricavi)	1.620.132
G.R.B.C	Quote ricavi progetti trasferite da altre strutture interne coordinatrici (ricavi)	-
<b>G.R.C</b>	<b>VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE</b>	<b>-</b>
<b>G.R.D</b>	<b>INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>-</b>
RISCONTI ATTIVI		
TOTALE VALORE DELLE ATTIVITÀ		2.328.260

### COSTI DELLE ATTIVITÀ

<b>G.C.A</b>	<b>COSTI SPECIFICI DELLE ATTIVITÀ</b>	<b>296.924</b>
G.C.A.A	Sostegno agli studenti	83.000
G.C.A.B	Sostegno alla ricerca e attività editoriale	52.020
G.C.A.C	Personale accademico	161.904
G.C.A.D	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-
<b>G.C.B</b>	<b>COSTI GENERALI</b>	<b>3.026.468</b>
G.C.B.A	Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	545.353
G.C.B.B	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	17.400
G.C.B.C	Acquisto di servizi e collaborazioni	714.412
G.C.B.D	Costi ed oneri per le immobilizzazioni	1.610.744
G.C.B.E	Personale tecnico-amministrativo e esperti linguistici	44.492
G.C.B.F	Altri costi del personale	55.656
G.C.B.G	Altri costi generali	38.411
<b>G.C.C</b>	<b>RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE</b>	<b>758.447</b>
G.C.C.A	Costi verso strutture interne	748.197
G.C.C.B	Contributi a strutture interne	10.250,00
<b>G.C.D</b>	<b>COSTI DI TRASFERIMENTO VERSO SOGGETTI ESTERNI</b>	<b>5.500,00</b>
G.C.D.A	Costi di trasferimento verso organismi esterni	5.500
<b>G.C.E</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>50,00</b>
<b>G.C.F</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-</b>
<b>G.C.G</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>18.500,00</b>
G.C.G.A	Accantonamenti per rischi	18.500
<b>G.C.H</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>11.250,00</b>
G.C.H.A	Altri accantonamenti	11.250
<b>G.C.I</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>18.386,00</b>
G.C.I.A	Oneri diversi di gestione	18.386
TOTALE COSTI DELLE ATTIVITÀ		4.135.525
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>		<b>- 1.807.265</b>

### PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

<b>G.R.L</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA</b>	<b>149.422</b>
G.R.L.A	Proventi gestione finanziaria	156.270,00
<b>G.C.L</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA PASSIVA</b>	<b>7.863</b>
G.C.L.A	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	7.848
<b>G.R.M</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE ATTIVE</b>	<b>-</b>
<b>G.C.M</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE PASSIVE</b>	<b>-</b>

### PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

<b>G.R.N</b>	<b>GESTIONE STRAORDINARIA ATTIVA</b>	<b>-</b>
G.R.N.A	Proventi gestione straordinaria	-
<b>G.C.N</b>	<b>GESTIONE STRAORDINARIA PASSIVA</b>	<b>51.000,00</b>
G.C.N.A	Oneri straordinari	51.000,00

### IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

G.C.O.A	Imposte sul reddito	-
---------	---------------------	---

<b>UTILE DI ESERCIZIO (alcune strutture)</b>	<b>€ 57.465</b>
<b>PERDITA DI ESERCIZIO (alcune strutture)</b>	<b>363.002</b>

### MODALITÀ COPERTURA PERDITA

UTILE ESERCIZIO IN CORSO DA PROGETTI	1.133.290
UTILIZZAZIONE UTILI PREGRESSI LIBERI	634.033
	<b>1.767.324</b>

### MODALITÀ UTILIZZAZIONE UTILE

FINANZIAMENTO CONTO PREVISIONE PROGETTI	52.365
FINANZIAMENTO CONTO PREVISIONE INVESTIMENTI	5.100
	<b>57.465</b>

## 5.2 Conto di previsione dei progetti consolidato dei Centri Autonomi

### IMMOBILI

#### FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI SU IMMOBILI

	Importo
G.R.A.E.01 Contributi edilizia	
G.R.B.B.02 Contributi da strutture interne per investimenti	
Accensione debiti verso banche esigibili entro es. successivo	
Accensione debiti verso banche esigibili oltre es. successivo	
Accensione debiti verso strutture interne per "prestiti interni"	
Utili anni precedenti su conto investimenti già in 2010	
Utili anni precedenti nuova assegnazione su conto investimenti	
Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione	
Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti	
<b>TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI</b>	<b>-</b>

#### INVESTIMENTI IMMOBILI

	Importo
A.P.P.I.01.010 Progetti Edilizia nuova sede	
A.P.P.I.01.020 Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico	
A.P.P.I.01.030 Progetti Edilizia fabbricati di terzi	
A.P.P.I.01.040 Progetti Edilizia varia	
A.P.P.I.02 Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	
A.P.P.I.03 Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione	
G.C.C.B.02 Contributi da strutture interne per investimenti (costi)	
<b>TOTALE INVESTIMENTI EDILI</b>	<b>-</b>

### ALTRI INVESTIMENTI

#### FINANZIAMENTI

	Importo
G.R.A.E.02 Contributi per altri investimenti	57.100
G.R.B.B.02 Contributi da strutture interne per investimenti	1.606.160
Utili anni precedenti vincolati destinati a investimenti differenti da edilizia	
Utili anni precedenti liberi destinati a investimenti differenti da edilizia	332.076
Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti	971.547
Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione	5.100
<b>TOTALE FINANZIAMENTI ALTRI INVESTIMENTI</b>	<b>2.971.983</b>

#### INVESTIMENTI

	Importo
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>15.000</b>
G.I.B.A.01 Costi di impianto e ampliamento	
G.I.B.A.02 Costi di sviluppo	
G.I.B.A.03 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	14.000
G.I.B.A.04 Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	
G.I.B.A.05 Avviamento	
G.I.B.A.06 Manutenzione su beni di terzi	1.000
G.I.B.A.07 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	
G.I.B.A.08 Altre immobilizzazioni immateriali	
A.P.P.L.01 Progetti di evoluzione sistemi gestionali	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.956.983</b>
G.I.B.B.01 Terreni e fabbricati	
G.I.B.B.02 Impianti e attrezzature	826.447
G.I.B.B.03 Attrezzature scientifiche	157.100
G.I.B.B.04 Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.797.500
G.I.B.B.05 Mobili e arredi	175.936
G.I.B.B.06 Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	
G.I.B.B.07 Altre immobilizzazioni materiali	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
G.I.B.C.01 Partecipazioni	
<b>TOTALE ALTRI INVESTIMENTI</b>	<b>2.971.983</b>

**TOTALE CONTO INVESTIMENTI**

**2.971.983**

**2.971.983**

## 5.3 Conto di previsione degli investimenti consolidato dei Centri Autonomi

### PROGETTI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE FINANZIAMENTI PER PROGETTI RICERCA/TRASFERIMENTO

#### FINANZIAMENTI PER PROGETTI VARI

G.R.A.B.01	Finanziamento Miur e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca	
G.R.A.B.02	Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	
G.R.A.B.03	Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca	203.337

#### FINANZIAMENTI PER ATTIVITÀ COMMERCIALE

G.R.A.C.01	Ricerche e progetti commissionati	17.953.589
G.R.A.C.02	Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca (funzionamento)	640.303

#### FINANZIAMENTI COMPETITIVI

G.R.A.C.03.010	Contributo alla ricerca Miur e altri ministeri	3.126.846
G.R.A.C.03.020	Contributi alla ricerca UE e Organismi internazionali	11.876.649
G.R.A.C.03.030	Contributi di ricerca Enti Locali	16.043.254
G.R.A.C.03.040	Contributi di ricerca altri enti e privati	2.801.966
G.R.B.C.01	Quote ricavi progetti trasferite da altre strutture interne coordinatr	2.195.423

#### ALTRO

G.R.B.B.03	Contributi di Ateneo per la ricerca (ricavi)	1.124.976
G.R.B.B.04	Contributi di Ateneo per la didattica (ricavi)	1.033.707
G.R.A.D.01	Altri proventi	
G.R.B.A.01.010	Trasferimenti da strutture interne per rimborsi costi (ricavi)	144.513

Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione	52.365
RISCONTI ANNO 2010 (stimati)	4.891.075

Utili liberi da esercizi precedenti

**TOTALE FINANZIAMENTI PROGETTI DI RICERCA/TRASFERIMENTO 62.088.002**

**UTILE GESTIONE PROGETTI 2.549.578**

DESTINAZIONE UTILE A CONTO ECONOMICO 1.133.290

DESTINAZIONE UTILE A CONTO DEGLI INVESTIMENTI 971.547

UTILE NON UTILIZZATO 444.741

### PROGETTI DI RICERCA/TRASFERIMENTO TECNOLOGICO/FORMAZIONE

A.P.P.A.01	Progetti ricerca MIUR e altri ministeri	3.779.551
A.P.P.B.01	Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	9.481.098
A.P.P.C.01	Progetti ricerca Regione e Enti Locali	14.202.972
A.P.P.D.01	Progetti ricerca finanziamenti misti	
A.P.P.E.01	Progetti ricerca commissionata	15.726.601
A.P.P.F.01	Progetti altri enti vari pubblici e privati	3.080.070
A.P.P.M.01	Progetti di internazionalizzazione	16.745
A.P.P.N.01	Progetti didattica regione ed enti locali	
A.P.P.O.01	Progetti didattica istituzionale	787.143
A.P.P.P.01	Progetti mobilità dottorandi	598.786
A.P.P.G.01	Progetti ricerca finanziati da Ateneo	1.097.034
A.P.P.H.01	Progetti ricerca di base	4.385.542
G.C.A.D	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.028.353
G.C.C.C	Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner nei progetti	1.951.817
	QUOTE TRASFERITE ALL'AMMINISTRAZIONE TRATTENUTE PROGETTI	1.670.967
	QUOTE TRASFERITE ALL'AMMINISTRAZIONE TRATTENUTE FUA	1.731.745

**TOTALE PROGETTI RICERCA/ TRASFERIMENTO**

**59.538.424**

## 5.4 Conto di previsione dei flussi di cassa consolidato dei Centri Autonomi

DESCRIZIONE	TOTALE Consolidato
<b>SALDO CASSA INIZIALE (STIMATO)</b>	<b>26.288.725</b>
INCASSI CREDITI	8.281.495
PAGAMENTO DEBITI	9.233.543
<b>GENERAZIONE LIQUIDITÀ OPERAZIONI PRE 2011</b>	<b>- 952.048</b>
<b>SALDO CASSA A DISPOSIZIONE PER OPERAZIONE 2011</b>	<b>25.336.677</b>
INCASSI 2011 CORRENTI	50.189.655
PAGAMENTI 2011 CORRENTI	49.034.170
<b>SURPLUS GESTIONE CORRENTE</b>	<b>1.155.484</b>
INCASSI 2011 C.CAPITALE	1.650.221
PAGAMENTI 2011 C.CAPITALE	2.736.082
<b>SURPLUS GESTIONE C.CAPITALE</b>	<b>- 1.085.861</b>
<b>SALDO CASSA FINALE</b>	<b>25.406.301</b>





**6. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI  
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011  
DEL POLITECNICO DI TORINO**



## Relazione del collegio dei sindaci al bilancio di previsione 2011 del Politecnico di Torino

### IL PRESIDENTE DEL COLLEGIO

Prof. Luigi Puddu

Il Bilancio di previsione 2011, predisposto secondo criteri Economico Patrimoniali, è stato elaborato tenuto conto delle disposizioni contenute nel Regolamento generale per l'Amministrazione, la finanza e la Contabilità, approvato con D.R.258 del 15/12/2010, delle vigenti disposizioni normative e delle determinazioni assunte dagli Organi di governo di Ateneo.

Il Collegio constata che nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2011, l'Amministrazione ha rispettato la successiva normativa ed ha previsto un versamento al Bilancio dello Stato paria a € 382.117. Visto che ad oggi non è ancora stata promulgata una circolare MEF su diversi aspetti della normativa, il Collegio prende atto che l'Amministrazione si impegna a modificare il bilancio nel caso in cui fossero emanate nuove indicazioni contrastanti con l'attuale previsione.

Il Collegio inoltre constata che il Politecnico di Torino si è adeguato ai vincoli imposti dalla legge 122/2010.

Il Collegio considerato che;

- l'impostazione contabile del bilancio risponde, ai criteri della normativa in materia, pur nel ricorso a misure di dichiarata emergenza per il raggiungimento del necessario equilibrio finanziario;
- è garantito l'obiettivo del pareggio grazie ad una realistica valutazione delle entrate, alle significative riduzioni di spesa, pur garantendo lo svolgimento delle funzioni istituzionali essenziali dell'Ateneo;
- le variazioni di spesa appaiono commisurate alle esigenze di funzionamento, nei limiti delle generali disponibilità e alla luce di programmi formulati dall'organo deliberativo competente;
- i principi contabili sono correttamente applicati;
- in considerazione anche degli elementi di cui al punto due all'ordine del giorno del presente verbale; esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di previsione 2011.

### Il Collegio dei Revisori

(verbale n.61 del 14 dicembre 2010)



© Politecnico di Torino, maggio 2011

**Progetto grafico**

Pio Nainer Design Group - Trento

**Stampa**

AGIT Subalpina - Beinasco (TO)

Stampato su carta Fedrigoni  
Symbol Freelife Matte da 130g  
Copertina 300g  
Carta patinata ecologica:  
ph neutral  
Heavy metal absence CE 94/62  
Elemental Chlorine free guaranteed  
Selected secondary fibers  
well managed forest

**Finito di stampare**

Maggio 2011