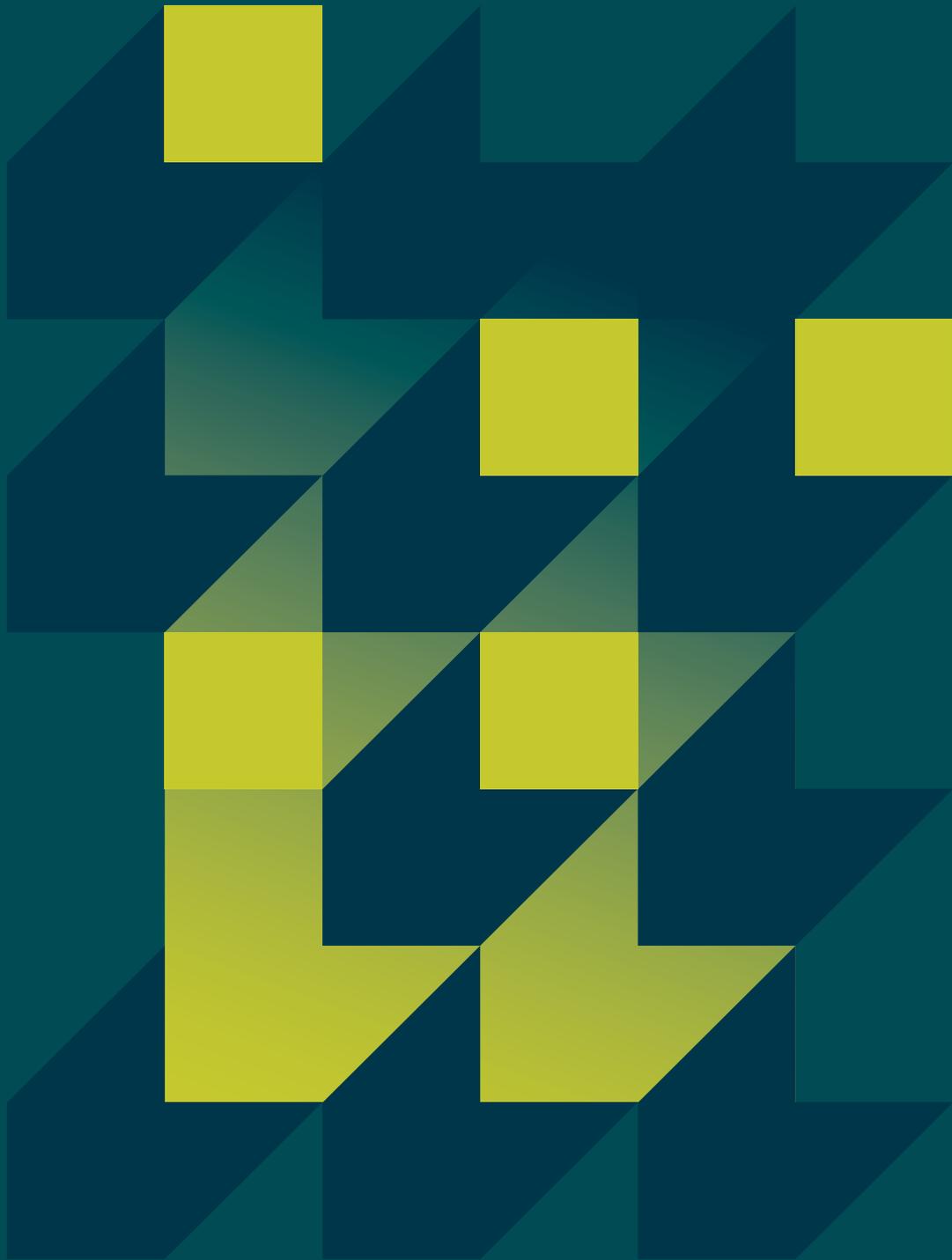




**POLITECNICO
DI TORINO**



Budget di Ateneo

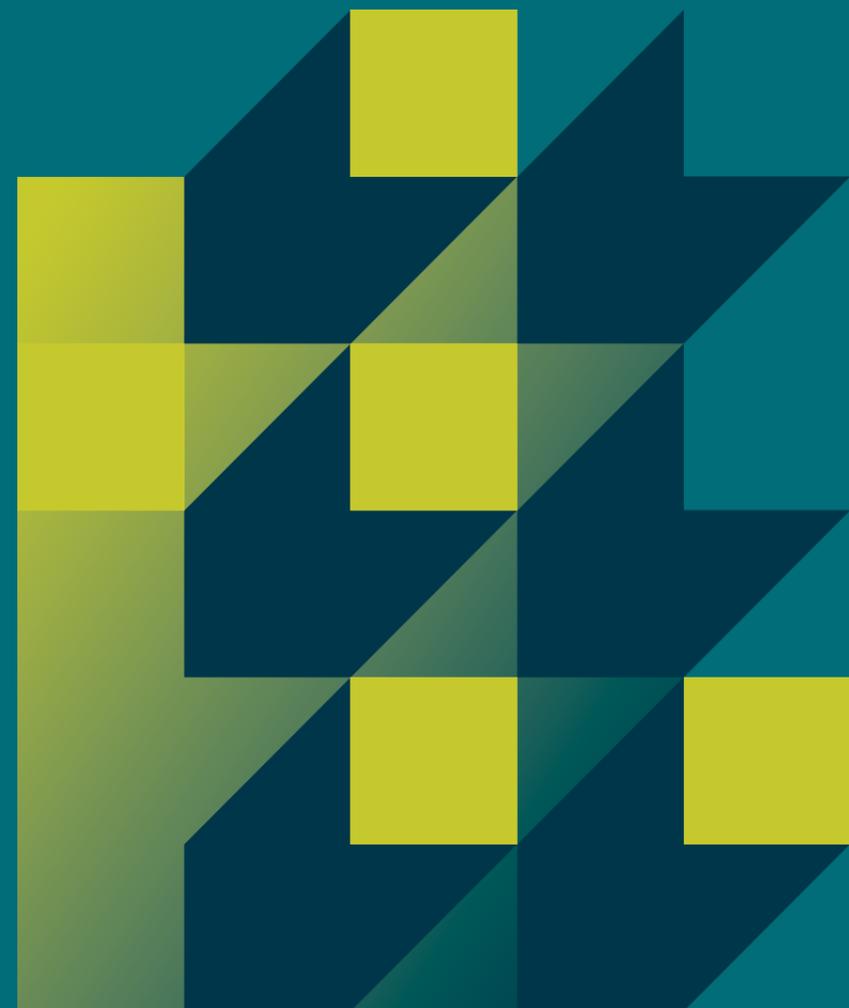
2018



**POLITECNICO
DI TORINO**



**Budget
di Ateneo
2018**



Indice

1.	Organi di Governo	4
2.	Introduzione del Rettore sulla gestione	6
3.	Introduzione	10
4.	Il budget in sintesi	12
5.	Il budget economico in dettaglio	24
6.	Nota integrativa a corredo del Budget di Ateneo 2018	50
7.	Relazione del Collegio dei Revisori al Budget di Ateneo 2018	62



Organi di Governo

1

IL RETTORE

Prof. Marco Gilli

IL PROETTORE

Prof.ssa Michela Meo

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Aldo Tommasin

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

PRESIDENTE Avv. Mauro Prinzivalli
Dott. Oreste Malatesta
Dott. Antonio Catania

IL SENATO ACCADEMICO

RETTORE - PRESIDENTE

DIRETTORI DI DIPARTIMENTO

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

RAPPRESENTANTI PROFESSORI I FASCIA

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

RAPPRESENTANTI PROFESSORI II FASCIA

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

RAPPRESENTANTI RICERCATORI CONFERMATI A TEMPO INDETERMINATO

Dott. Pietro Mandracci
Arch. Valeria Minucciani

RAPPRESENTANTE RICERCATORI NON CONFERMATI A TEMPO DETERMINATO

Ing. Alberto Giuseppe Sapora

RAPPRESENTANTI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

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

RAPPRESENTANTE ASSEGNISTI DI RICERCA

Ing. Antonio Gallerati

RAPPRESENTANTE DOTTORANDI

Ing. Abdul Samad Memon

RAPPRESENTANTI STUDENTI

Sig. Simone Angarano
Sig.ra Chiara D'Adamo
Sig. Alessandro Mancuso
Sig. Domenico Scarcello

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RETTORE - PRESIDENTE

COMPONENTI INTERNI APPARTENENTI AI RUOLI DELL'ATENEO

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

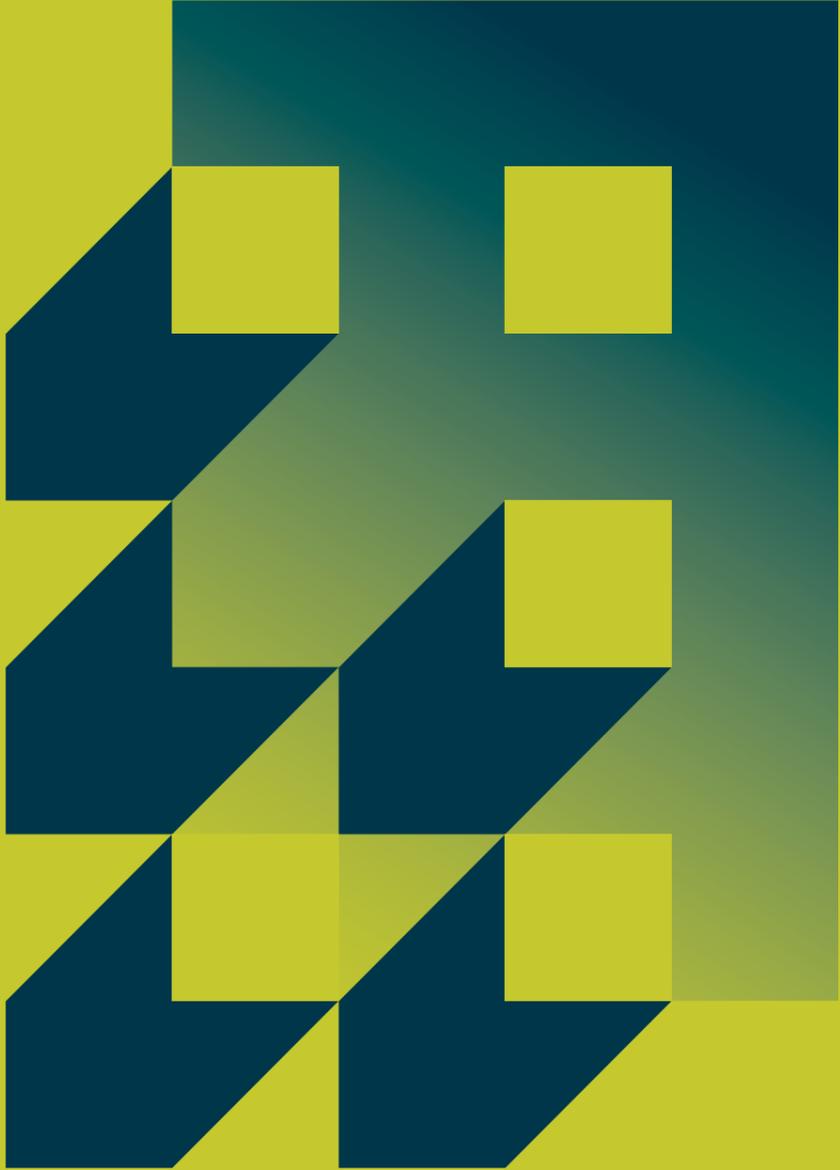
COMPONENTI ESTERNI NON APPARTENENTI AI RUOLI DELL'ATENEO

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

RAPPRESENTANTI DEGLI STUDENTI

Sig. Simone Clot
Sig. Marco Rondina

al 29/11/2017



Introduzione del Rettore sulla gestione

2

Sta volgendo al termine un anno in cui il nostro Ateneo ha consolidato il suo potenziamento, accresciuto la sua reputazione e che lo ha visto al centro di una serie di iniziative ed eventi di rilevanza nazionale e internazionale. In particolare voglio ricordare la visita dei Ministri del G7 Science/Carnegie Group e l'inaugurazione dell'anno accademico 2017/2018 del 7 novembre scorso nel corso della quale il Presidente della Repubblica, che ha onorato il nostro Ateneo con la sua illustre presenza, ci ha rivolto espressioni di grande apprezzamento.

Il numero degli studenti che ha richiesto di immatricolarsi ai nostri Corsi di Laurea è ancora significativamente cresciuto facendo registrare un incremento del 10% rispetto al 2016/2017, con una crescita in cinque anni del 50%. Non nascondo una profonda soddisfazione nel verificare la consolidata capacità del nostro Ateneo di attrarre studenti di qualità provenienti da altre regioni italiane e da Paesi stranieri pari al 60%, con un incremento, di questi ultimi, del 40%.

Sottolineo, inoltre, che, nonostante l'esigenza di garantire un alto livello di qualità e di servizi offerti agli studenti, permetta all'Ateneo di accogliere meno della metà delle domande, in un Paese che presenta una delle percentuali di laureati più bassa a livello OCSE, il Politecnico di Torino sta compiendo uno sforzo straordinario per far sì che un maggior numero di studenti possa essere accolto nei prossimi anni, attraverso un ambizioso piano di investimenti e di incremento delle risorse e al prezioso lavoro di tutta la nostra comunità, continuando a garantire gli standard di qualità appropriati che possano renderci sempre più competitivi a livello delle migliori università tecniche europee.

La qualificazione dei nostri laureati, oltre che dal sistema socio-economico, ha ricevuto un prestigioso, quanto inatteso, riconoscimento internazionale dal ranking QS: il primo posto al mondo di «Graduate employment rate».

Abbiamo avviato il processo di realizzazione di undici Centri Interdipartimentali, ai quali è dedicata la nostra agenda 2018 con idonei stanziamenti di budget che prevedono nel triennio un finanziamento complessivo che si attesta intorno ai 30 milioni di euro che sarà probabilmente rafforzato da investimenti regionali sulle infrastrutture di ricerca. I nostri organi di governo hanno consolidato un sistema articolato di potenziamento pluriennale della ricerca che prevede annualmente 10 milioni di «finanziamento diffuso di base», 6 milioni di Fondo Ordinario per i Dipartimenti, 8 milioni a titolo di premialità sulle iniziative progettuali europee, commerciali ed ERC, 2 milioni destinati all'attuazione delle policy di Trasferimento Tecnologico, 8 milioni per progetti competitivi interni, starting grant, posizioni da Visiting Professor e non ultimi, 4 milioni per un ulteriore consolidamento del Dottorato di Ricerca.

Abbiamo investito e stiamo continuando a investire con ancora maggior convinzione nella nostra risorsa più preziosa: il capitale umano. Nel 2017, tra la 1^a e la 2^a tornata sono state complessivamente attivate 166 posizioni per il personale docente, di cui oltre 80 ricercatori a tempo determinato rivestendo ovviamente un'importante ricaduta economica e finanziaria sul 2018 e sugli esercizi

futuri sulla base di una programmazione pluriennale fino al 2020. Nel rispetto del D.Lgs. 75/2017, si è dato seguito a significativi, e per certi versi straordinari, investimenti sul personale amministrativo e tecnico: l'assunzione a tempo indeterminato di tutto il personale con contratto a tempo determinato, in linea con i requisiti della normativa. Trattasi di 57 unità di personale che saranno immessi in ruolo dal 1° gennaio 2018 e di 23 che saranno assunti entro la scadenza del contratto. Sempre in materia di personale amministrativo e tecnico mi preme evidenziare la prossima apertura di circa 40 progressioni verticali, il consolidamento di un accordo che destina a suddetto personale un fondo accessorio prossimo ai 7 milioni di euro con un rilevante incremento rispetto al recente passato e un ingente investimento sulle politiche di welfare, con un impegno di risorse pluriennale che potrà essere progressivamente esteso anche al personale docente.

Siamo inoltre assai fiduciosi sugli imminenti risultati che dovrebbero pervenire dall'ANVUR circa la probabile presenza di un certo numero di strutture dell'Ateneo tra i «Dipartimenti di Eccellenza» finanziabili.

Questo ci consentirebbe di ricevere risorse aggiuntive per un quinquennio.

Si tratterebbe di un esito che confermerebbe ancora una volta quanto la nostra attività di ricerca si svolga su tematiche di frontiera e con metodologie e strutture che garantiscono risultati di altissimo livello.

I finanziamenti che ne deriverebbero, come previsto dai progetti presentati e approvati dal MIUR, dovrebbero essere destinati a rafforzare il capitale umano, le infrastrutture di ricerca e attività didattiche di alta qualificazione.

Stiamo consolidando il nostro legame con il territorio in partnership con il sistema socio-economico. Sta partendo la sfida per un nuovo modello di «Università 4.0», capace di comprendere le potenzialità e l'impatto della rivoluzione tecnologica che stiamo vivendo e di contribuire significativamente a orientarne e governarne lo sviluppo. Innanzitutto mi preme ricordare gli aspetti salienti di questo nuovo modello di Università: in primo luogo, la grande quantità di informazioni a disposizione che, insieme alle metodologie avanzate di machine learning, all'intelligenza artificiale e alla robotica, avranno un impatto significativo sulle metodologie stesse della formazione e della ricerca scientifica; poi, la natura essenzialmente trasversale delle nuove tecnologie, che richiederà di rivisitare l'organizzazione delle strutture di ricerca, privilegiando centri interdipartimentali e multidisciplinari; terzo punto, la crescente domanda di alta formazione e la crescente mobilità degli studenti, che richiederà alle Università di differenziare l'offerta formativa e soprattutto di rivolgersi a un bacino di studenti molto più ampio di quello tradizionale; infine, la maggiore complessità dei sistemi territoriali della Ricerca Scientifica e del Trasferimento della Conoscenza, all'interno dei quali gli Atenei o le reti di Atenei che sapranno meglio integrarsi, potranno assumere un ruolo di leadership, come già avviene nelle aree del mondo più competitive.

Per sostenere e accompagnare questo processo di crescita, abbiamo predisposto un budget previsionale per il 2018 ancor più ambizioso di quello del 2017, che

conferma tutti gli investimenti pluriennali previsti per la Ricerca, la Formazione, il Trasferimento Tecnologico, il Dottorato, i Centri Interdipartimentali e prevede un sensibile incremento delle risorse destinate al personale.

Riassumo nel seguito le linee essenziali del budget previsionale 2018, rimandando alla nota tecnica illustrativa per i dettagli di natura essenzialmente contabile.

Il budget autorizzatorio 2018 presentato per l'acquisizione dei pareri del Collegio dei Revisori dei Conti e del Senato Accademico e per la sua approvazione al Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo consta di tre documenti: il budget economico previsionale, il budget degli investimenti e del budget di cassa, oltre naturalmente alla relazione di rito.

Il budget economico presenta proventi per circa 283 milioni contro i 250 iniziali del 2017 con un incremento del 13%, mentre si stimano costi per circa 282 milioni determinando algebricamente un utile preventivo, presunto e prudenziale di poco inferiore al milione di euro, ovviamente con presupposto che si possano realizzare tutte le iniziative preventivate.

Il budget degli investimenti presenta attività da realizzare per circa 70 milioni con un incremento del 37% rispetto ai 51 milioni del 2017. In particolare gli investimenti di natura edile si riferiscono essenzialmente a interventi per nuove costruzioni (15 milioni), ristrutturazioni nella sede centrale e nella Cittadella Politecnica (17 milioni) e ristrutturazioni, manutenzioni straordinarie e riqualificazioni (4 milioni). I lavori su beni di terzi risultano finanziati per 3,5 milioni presso la sede di Mondovì, l'area di Torino Esposizioni, Via Morgari e presso i fabbricati ex MOI.

Per attrezzature scientifiche, laboratori, impianti, mobili e arredi, gli stanziamenti per il 2018 sono stimati in circa 28 milioni di euro.

La solidità economica, patrimoniale e finanziaria trova conferma nel budget previsionale di cassa per il 2018, che prevede, nell'ipotesi di massimo fabbisogno assegnabile dal MIUR, una presunta liquidità a fine 2018 superiore a 170 milioni.

Il Rettore
Prof. Marco Gilli



Introduzione

3

Il 2018 è il quarto anno nel quale il Budget unico di Ateneo viene redatto secondo gli schemi ministeriali di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, pubblicati nel 2015. L'Ateneo, inoltre, nella consapevolezza dell'importanza della valutazione della sostenibilità finanziaria del Budget, ha predisposto, in continuità con quanto fatto negli anni precedenti, un prospetto di Budget dei flussi di cassa coerenti con le previsioni economiche e di investimento.

Così come richiesto dagli schemi ministeriali, il Budget 2018 ha l'obiettivo di permettere un immediato confronto con i dati del bilancio di esercizio.

Il Budget unico di Ateneo 2018 si compone quindi dei seguenti prospetti:

Budget Economico

che evidenzia costi e ricavi di competenza;

Budget degli investimenti

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

Budget delle fonti e degli impieghi di Cassa

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

Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

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

La presente Nota Illustrativa dettaglia e commenta i contenuti di ciascuno di questi documenti.

Il budget
in sintesi

4

4.1 Budget economico

PROVENTI OPERATIVI

	Budget 2018	Budget asestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	2018-2016	2018-2017 asestato
A) PROVENTI OPERATIVI						
I. PROVENTI PROPRI						
1) Proventi per la didattica	32.281.590	31.000.000	33.588.750	36.256.278	(3.974.688)	1.281.590
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	16.500.000	16.500.000	16.537.847	16.879.000	(379.000)	-
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	35.018.794	35.000.000	32.686.118	36.580.424	(1.561.630)	18.794
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	83.800.384	82.500.000	82.812.715	89.715.702	(5.915.318)	1.300.384
II. CONTRIBUTI						
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	135.948.951	136.652.707	134.716.605	135.558.182	390.769	(703.756)
2) Contributi Regioni e Province autonome	770.816	810.806	810.806	816.364	(45.548)	(39.990)
3) Contributi altre Amministrazioni locali	54.794	70.070	70.070	265.056	(210.262)	(15.276)
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	5.000.775	6.193.461	2.935.022	5.165.002	(164.227)	(1.192.686)
5) Contributi Università	1.695.356	1.193.749	1.193.749	1.751.032	(55.676)	501.607
6) Contributi da altri (pubblici)	142.002	455.443	455.443	2.013.704	(1.871.702)	(313.441)
7) Contributi da altri (privati)	8.782.994	10.050.348	10.050.348	14.061.288	(5.278.294)	(1.267.354)
TOTALE II. CONTRIBUTI	152.365.688	155.426.584	150.232.043	159.630.627	(7.264.940)	(3.060.896)
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE						
	-	-	-	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO						
	-	-	-	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	17.719.076	16.007.115	17.583.203	15.681.083	2.037.992	1.711.961
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI	28.791.870	5.000.000	-	-	28.791.870	23.791.870
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	282.677.018	258.933.699	250.627.961	265.027.412	17.649.606	23.743.319

COSTI E RISULTATO DI ESERCIZIO

	Budget 2018	Budget asestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	2018-2016	2018-2017 asestato
B) COSTI OPERATIVI						
VIII. COSTI DEL PERSONALE						
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:						
a) docenti / ricercatori	83.305.057	71.917.390	79.270.860	68.156.824	15.148.233	11.387.667
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	20.084.482	15.415.020	19.763.400	14.630.974	5.453.508	4.669.462
c) docenti a contratto	4.587.035	2.180.526	3.465.961	2.453.258	2.133.777	2.406.509
d) esperti linguistici	329.000	285.881	329.000	325.970	3.030	43.119
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	108.305.574	89.798.817	102.829.221	85.567.026	22.738.548	18.506.757
TOTALE 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	44.893.230	37.735.310	10.002.258	35.732.614	9.160.616	7.157.920
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	153.198.804	127.534.127	142.831.479	121.299.640	31.899.164	25.664.677
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE						
1) Costi per sostegno agli studenti	28.516.809	19.366.044	23.944.814	19.905.535	8.611.274	9.150.765
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	7.967.670	5.401.319	6.274.079	4.283.052	3.684.618	2.566.351
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	13.261.066	15.280.297	4.058.567	16.193.874	(2.932.808)	(2.019.231)
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	3.396.866	1.318.122	4.197.075	1.026.967	2.369.899	2.078.744
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.080.571	2.478.173	2.873.270	2.418.004	662.567	602.398
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	30.810.373	25.038.864	29.644.296	20.243.026	10.567.347	5.771.509
9) Acquisto altri materiali	3.149.294	1.222.054	1.250.000	1.154.511	1.994.783	1.927.240
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	2.887.861	2.974.640	2.356.941	1.962.078	925.783	-86.779
12) Altri costi	3.862.349	3.705.956	4.132.040	5.467.397	(1.605.047)	156.393
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	96.932.859	76.785.469	78.731.082	72.654.443	24.278.416	20.147.390

	Budget 2018	Budget asestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	2018-2016	2018-2017 asestato
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI						
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	432.702	300.000	300.000	290.654	142.048	132.702
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.750.408	13.000.000	13.000.000	12.673.620	6.076.788	5.750.408
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.183.110	13.300.000	13.300.000	12.964.275	6.218.836	5.883.110
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	21.000	21.000	84.000	20.894	106	0
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.258.349	977.500	1.365.505	1.390.324	(131.975)	280.849
TOTALE COSTI OPERATIVI	270.594.122	218.597.096	236.312.066	208.329.576	62.264.546	51.997.026
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	12.082.896	40.336.603	14.315.895	56.697.836	(44.614.940)	(28.253.707)
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI						
1) Proventi finanziari	-	1.000	1.000	389	(389)	(1.000)
2) Interessi ed altri oneri finanziari	(1.558.180)	(1.661.040)	(1.661.040)	(1.788.843)	230.663	102.860
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-	(11.394)	11.394	-
TOTALE (C)	(1.558.180)	(1.660.040)	(1.660.040)	(1.799.848)	241.668	101.860
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
1) Rivalutazioni	-	-	-	6.205	(6.205)	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
1) Proventi	-	-	-	5.282.032	(5.282.032)	-
2) Oneri	(20.775)	-	(535.000)	(10.220.435)	10.199.660	(20.775)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)	(20.775)	-	(535.000)	(4.938.403)	4.917.628	(20.775)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	10.503.941	38.676.563	12.120.855	49.965.789	(39.461.848)	(26.866.118)
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	9.735.375	11.339.960	8.743.822	7.096.214	2.639.161	(1.604.585)
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	768.566	27.336.603	3.377.033	42.869.575	(42.101.009)	(26.568.037)

4.2 Budget degli investimenti

Voci	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Importo investimento Budget 2018	Importo investimento Budget assestato 2017	Importo investimento Bilancio 2016	I) contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) risorse da indebitamento	III) risorse proprie
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.389.673	550.000	314.263	83.414	-	1.306.259
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	3.500.000	-	409.562	1.400.000	-	2.100.000
Altre immobilizzazioni immateriali	82.500	-	551.340	59.600	-	22.900
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	150.000	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.972.173	550.000	1.425.165	1.543.014	-	3.429.159
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Terreni e fabbricati	29.300.000	-	20.686.505	-	-	-
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	7.226.870	10.000.000	2.653.148	1.750.000	-	34.776.870
Impianti e attrezzature	9.508.510	3.100.000	1.956.905	680.339	-	8.828.171
Attrezzature scientifiche	17.608.464	3.500.000	2.724.572	2.852.633	-	14.755.831
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	2.000	-	10.000	-	-	2.000
Mobili e arredi	1.003.800	400.000	316.865	60.000	-	943.800
Altre immobilizzazioni materiali	3.500	-	44.474	-	-	3.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	64.653.144	17.000.000	28.392.469	5.342.972	-	59.310.172
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
	90.000	-	-	-	-	90.000
TOTALE GENERALE	69.715.317	17.550.000	29.817.634	6.885.986	-	62.829.331

4.3 Budget delle fonti e degli impieghi di cassa

SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2018	193.660.000
INCASSO CREDITI ANTE 2017	580.000
INCASSO CREDITI 2017	19.100.000
PAGAMENTO DEBITI	(7.100.000)
GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2018	12.580.000
GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2018	206.240.000
INCASSI CORRENTI 2018	202.870.000
PAGAMENTI CORRENTI 2018	(196.568.000)
GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE	6.302.000
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2018	30.850.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2018	(41.000.000)
DELTA GESTIONE CONTO CAPITALE	(10.150.000)
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO	(5.332.000)
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2018	197.060.000

4.4 Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

ENTRATE	PREVENTIVO 2018	USCITE	PREVENTIVO 2018
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	108.628.824	Disavanzo amministrazione	-
Entrate correnti	32.561.590	Uscite correnti	262.421.825
Trasferimenti correnti	165.408.529	Versamenti al bilancio dello Stato	303.517
Entrate in conto capitale	31.173.371	Uscite in conto capitale	69.715.317
		Rimborso mutui	5.331.655
Partite di giro	75.000.000	Partite di giro	75.000.000
Totale	412.772.314	Totale	412.772.314

4.5 Bilancio di previsione delle entrate e uscite di Ateneo per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2018
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	136.009.394
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	17.612.724
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	94.213.621
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	948.387
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	33.124.326
	Totale		Totale	281.908.452

4.6 Budget economico triennale

	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	32.281.590	32.281.590	32.281.590
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	16.500.000	16.500.000	16.500.000
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	35.018.794	35.018.794	35.018.794
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	83.800.384	83.800.384	83.800.384
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	135.948.951	135.948.951	135.948.951
2) Contributi Regioni e Province autonome	770.816	770.816	770.816
3) Contributi altre Amministrazioni locali	54.794	54.794	54.794
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	5.000.775	5.000.775	5.000.775
5) Contributi Università	1.695.356	1.695.356	1.695.356
6) Contributi da altri (pubblici)	142.002	142.002	142.002
7) Contributi da altri (privati)	8.782.994	8.782.994	8.782.994
TOTALE II. CONTRIBUTI	152.365.688	152.365.688	152.365.688
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE			
	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	17.719.076	17.719.076	17.719.076
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	28.791.870	28.791.870	28.791.870
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	282.677.018	282.677.018	282.677.018

	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	83.305.057	83.305.057	83.305.057
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	20.084.482	20.084.482	20.084.482
c) docenti a contratto	4.587.035	4.587.035	4.587.035
d) esperti linguistici	329.000	329.000	329.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	108.305.574	108.305.574	108.305.574
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	44.893.230	44.893.230	44.893.230
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	153.198.804	153.198.804	153.198.804
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	28.516.809	28.516.809	28.516.809
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	7.967.670	7.967.670	7.967.670
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	13.261.066	13.261.066	13.261.066
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	3.396.866	3.396.866	3.396.866
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.080.571	3.080.571	3.080.571
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	30.810.373	30.810.373	30.810.373
9) Acquisto altri materiali	3.149.294	3.149.294	3.149.294
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	2.887.861	2.887.861	2.887.861
12) Altri costi	3.862.349	3.862.349	3.862.349
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	96.932.859	96.932.859	96.932.859

	Budget 2018	Budget 2019	Budget 2020
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	432.702	432.702	432.702
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.750.408	18.750.408	18.750.408
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'atti	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.183.110	19.183.110	19.183.110
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	21.000	21.000	21.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.258.349	1.258.349	1.258.349
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	12.082.896	12.082.896	12.082.896
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	(1.558.180)	(1.558.180)	(1.558.180)
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE (C)	(1.558.180)	(1.558.180)	(1.558.180)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	-	-	-
2) Oneri	(20.775)	(20.775)	(20.775)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)	(20.775)	(20.775)	(20.775)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	10.503.941	10.503.941	10.503.941
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	9.735.375	9.735.375	9.735.375
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	768.566	768.566	768.566

4.7 Budget degli investimenti triennale

Voci	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO 2018		
	Importo investimento Budget 2018	Importo investimento Budget 2019	Importo investimento Budget 2020	I) Contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.389.673	874.978	822.932	83.414	-	1.306.259
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-
Immobilitazioni immateriali in corso e acconti	3.500.000	14.900.000	2.450.000	1.400.000	-	2.100.000
Altre immobilizzazioni immateriali	82.500	1.000	-	59.600	-	22.900
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.972.173	15.775.978	3.272.932	1.543.014	-	3.429.159
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Terreni e fabbricati	29.300.000	30.191.184	18.918.930	1.750.000	-	34.776.870
Impianti e attrezzature	7.226.870	11.028.816	6.911.070	-	-	-
Attrezzature scientifiche	9.508.510	6.906.350	5.458.015	680.339	-	8.828.171
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	17.608.464	6.429.563	5.065.179	2.852.633	-	14.755.831
Mobili e arredi	2.000	2.000	2.000	-	-	2.000
Immobilitazioni materiali in corso e acconti	1.003.800	867.460	584.500	60.000	-	943.800
Altre immobilizzazioni materiali	3.500	2.000	2.000	-	-	3.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	64.653.144	55.427.374	36.941.694	5.342.972	-	59.310.172
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	90.000	90.000	90.000	-	-	90.000
TOTALE GENERALE	69.715.317	71.293.352	40.304.626	6.885.986	-	62.829.331

Voci	C) FONTI DI FINANZIAMENTO 2019			D) FONTI DI FINANZIAMENTO 2020		
	I) Contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie	I) Contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	400.000	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	822.234	49.608	-	773.324
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	531.111	-	-	-	-	-
Immobilitazioni immateriali in corso e acconti	712.530	-	13.600.000	-	-	2.450.000
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	1.000	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	51.287	-	14.423.234	49.608	-	3.223.324
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Terreni e fabbricati	400.000	-	40.820.000	-	-	25.830.000
Impianti e attrezzature	-	-	-	-	-	-
Attrezzature scientifiche	531.111	-	6.375.240	326.811	-	5.131.204
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	712.530	-	5.717.033	1.029.956	-	4.035.222
Mobili e arredi	-	-	2.000	-	-	2.000
Immobilitazioni materiali in corso e acconti	51.287	-	816.173	50.000	-	534.500
Altre immobilizzazioni materiali	-	-	2.000	-	-	2.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.694.928	-	53.732.446	1.406.767	-	35.534.927
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	90.000	-	-	90.000
TOTALE GENERALE	3.047.672	-	68.245.680	1.456.375	-	38.848.251

5.1 Budget economico

A PROVENTI OPERATIVI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Proventi propri	83.800.384	82.500.000	82.812.715	89.715.702	85.421.972
Contributi	152.365.688	155.426.584	150.232.043	159.630.627	150.467.335
Altri proventi e ricavi diversi	17.719.076	16.007.115	17.583.203	15.681.083	15.125.677
Utilizzo di accantonamenti di patrimonio netto e risultati esercizi precedenti	28.791.870	5.000.000	-	-	-
TOTALE	282.677.018	258.933.699	250.627.961	265.027.412	251.014.984

PROVENTI PROPRI

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Proventi per la didattica	32.281.590	31.000.000	33.588.750	36.256.278	30.100.231
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	16.500.000	16.500.000	16.537.847	16.879.000	18.110.872
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	35.018.794	35.000.000	32.686.118	36.580.424	37.210.869
TOTALE	83.800.384	82.500.000	82.812.715	89.715.702	85.421.972

I ricavi da contribuzione studentesca previsti per il 2018, pari a 32,2 Milioni di EUR, sono stati stimati sulla base degli studenti iscritti e dell'andamento delle immatricolazioni e delle disposizioni previste nella Legge di Stabilità 2017. Tale importo tiene conto degli esoneri e dei rimborsi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno, registrati nella voce degli oneri diversi di gestione (pari a 280.000 EUR).

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Proventi per corsi di laurea LT, LM	31.400.000	29.313.484	32.330.000	34.283.800	28.285.322
Proventi per corsi post-laurea	341.590	1.010.235	638.750	1.181.528	1.091.820
Tasse e contributi vari	820.000	798.848	800.000	934.298	887.992
Rimborsi tasse	(280.000)	(147.363)	(180.000)	(172.349)	(164.903)
Altri proventi per la didattica e formazione	-	24.727	-	28.920	-
Totale	32.281.590	31.000.000	33.588.750	36.256.277	30.100.231

PROVENTI PER ATTIVITÀ COMMISSIONATA E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

Questa voce, di importo complessivo pari a 16,5 Milioni di EUR di cui i risconti risultano essere circa 1,7 Milioni di EUR, si articola in proventi finalizzati alla realizzazione di ricerche commerciali e di altri proventi di natura non istituzionale quali le analisi e prove svolte da laboratori dipartimentali, nonché l'attività di formazione commissionata da enti terzi.

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Ricerche commerciali e altri proventi di carattere commerciale	15.652.940	15.652.940	15.688.844	16.099.515	17.049.611
Analisi e Prove commerciali	340.643	340.643	341.424	281.279	455.667
Diritti di sfruttamento licenze e marchi commerciali	-	-	-	(5.123)	138.435
Didattica Commerciale e altri proventi di natura commerciale	506.417	506.417	507.579	503.330	467.159
TOTALE	16.500.000	16.500.000	16.537.847	16.879.000	18.110.872

PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Contributi di ricerca MIUR e altri ministeri	5.165.808	5.163.036	4.821.703	5.754.031	3.933.547
Contributi di ricerca Unione Europea e Organismi internazionali	18.525.247	18.515.305	17.291.241	21.677.448	22.466.269
Contributi Regione	4.854.224	4.851.619	4.530.874	7.306.070	7.616.228
Contributi Altri enti	6.473.515	6.470.040	6.042.300	1.842.875	3.194.826
TOTALE	35.018.794	35.000.000	32.686.118	36.580.424	37.210.870

Le voci della tabella rappresentano la quota di proventi a copertura dei costi stimati per

la realizzazione di progetti di ricerca finanziata nell'ambito di bandi competitivi e gestita dalle strutture dipartimentali. Per i progetti finanziati dal MIUR la quota stimata di utilizzo di risconti passivi è pari a 0,6 Milioni di EUR, per i progetti finanziati dalla Commissione europea, prevalentemente per la realizzazione di progetti Horizon 2020, la quota di utilizzo di risconti è stimata pari a 5,2 EUR. L'utilizzo dei risconti per i progetti finanziati dalla Regione è stimato pari a 0,5 Milioni di EUR, mentre per i progetti finanziati da enti vari è pari a 0,76 Milioni di EUR.

I. CONTRIBUTI

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	135.948.951	136.652.707	134.716.605	135.558.182	133.821.424
Contributi Regioni e Province autonome	770.816	810.806	810.806	816.364	1.507.890
Contributi altre Amministrazioni locali	54.794	70.070	70.070	265.056	76.600
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	5.000.775	6.193.461	2.935.022	5.165.002	1.891.684
Contributi da Università	1.695.356	1.193.749	1.193.749	1.751.032	2.923.096
Contributi da altri (pubblici)	142.002	455.443	455.443	2.013.704	3.335.490
Contributi da altri (privati)	8.782.994	10.050.348	10.050.348	14.061.288	6.911.152
TOTALE	152.365.688	155.426.584	150.232.043	159.630.628	150.467.336

1. CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Fondo Finanziamento Ordinario e quota di riequilibrio dal MIUR		122.452.379	128.000.000	124.136.376	123.098.358
Piano docenti	130.701.000	6.096.418		5.974.723	4.995.169
No TAX AREA (compensazione minor gettito contribuzione studentesca)		1.396.311	-	-	-
Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	-	1.024.813	900.000	38.614	475.859
Assegnazioni esercizi precedenti	-	-	-	234.577	85.371
Sostegno attività curriculare	-	-	-	-	-

Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	3.402.551	3.392.786	3.682.354	2.182.787	4.033.951
Finanziamento dal MIUR per Mobilità internazionale degli studenti	1.700.400	2.000.000	1.999.863	2.284.282	476.598
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	90.000	90.000	90.000	88.933	115.444
Finanziamenti per studenti disabili	-	-	-	49.597	83.775
5x1000	-	-	-	63.732	54.271
Altri finanziamenti dal MIUR	55.000	200.000	-	361.786	243.148
Finanziamento per la cooperazione interuniversitaria internazionale dal MIUR	-	-	-	-	6.998
Finanziamento posizione PA	-	-	-	-	21.697
Finanziamenti da altri ministeri borse/assegni	-	-	-	98.110	107.775
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie	-	-	-	5.385	23.011
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie su convenzioni ed accordi	-	-	44.388	39.280	-
TOTALE	135.948.951	136.652.707	134.716.605	135.558.182	133.821.424

Nell'effettuare la previsione del FFO 2018, si prevede una sostanziale stabilità dei trasferimenti ministeriali sulla base di quanto emerge dalla lettura del disegno di legge di bilancio 2018, considerando che al momento della formulazione delle previsioni di Budget non è ancora nota l'assegnazione 2017 per la sua interezza.

Sono inoltre stati previsti il finanziamento non compreso nel FFO e destinato alle borse di mobilità per il progetto Sostegno alla mobilità studenti e staff in Europa, alle borse di dottorato e il finanziamento per attività sportiva. La voce Finanziamenti dal MIUR per borse di studio contiene una quota pari a 3,1 milioni di EUR di utilizzo di risconti relativi alle assegnazioni ministeriali effettuate negli esercizi precedenti e relativi a cicli ancora attivi necessari alla copertura dei costi delle borse di dottorato relative.

2. CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	770.816	810.806	810.806	816.364	1.507.890
TOTALE	770.816	810.806	810.806	816.364	1.681.052

In questo importo sono compresi i finanziamenti provenienti dalla Regione Piemonte finalizzati alla copertura dei costi previsti nel Budget 2018 per i Master in alto apprendistato pari a 358.000 EUR. A questi è necessario ancora aggiungere il finanziamento proveniente dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta per l'iniziativa del Campus internazionale di Verres, pari a 158.500 EUR. 174.000 EUR sono risconti passivi a copertura dei costi di competenza 2018 stimati per alcune iniziative di Master.

3. CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Finanziamenti da Amministrazioni locali esclusi investimenti e ricerca	54.794	70.070	70.070	265.057	76.600
TOTALE	54.794	70.070	70.070	265.057	76.600

L'importo comprende prevalentemente il finanziamento dal Comune di Torino per il progetto "Scuola dei compiti", che ha come scopo quello di collaborare ad attività di sostegno scolastico per studenti di scuola secondaria di primo e secondo grado, finalizzata a contrastare la dispersione scolastica e favorire il successo formativo.

4. CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

Nella voce "Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali" sono collocate le previsioni di risorse stanziare da enti appartenenti all'Unione europea o da altri enti internazionali per la realizzazione di progetti e accordi di internazionalizzazione dell'Ateneo.

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Finanziamenti Unione Europea e altri organismi internazionali non finalizzati ad investimenti o ricerca	5.000.775	6.193.461	2.935.022	5.165.002	1.891.684
TOTALE	5.000.775	6.193.461	2.935.022	5.165.002	1.891.684

5. CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Finanziamenti altre Università non destinate a ricerca o investimenti	1.695.356	1.193.749	1.193.749	1.751.032	2.923.096
TOTALE	1.695.356	1.193.749	1.193.749	1.751.032	2.923.096

La previsione 2018 sul conto relativo ai finanziamenti da altre università è relativa a finanziamenti nell'ambito di progetti di mobilità internazionale, nonché ad alcune borse per dottorato di ricerca.

6. CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Finanziamenti altri enti pubblici non destinati a ricerca o investimenti	142.002	455.443	455.443	2.013.705	3.335.490
TOTALE	142.002	455.443	455.443	2.013.705	3.335.490

Questa voce contiene finanziamenti per borse di dottorato e iniziative di master.

7. CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI (PRIVATI)

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Finanziamenti altri enti privati non destinati a ricerca o investimenti	8.782.994	10.050.348	10.050.348	14.061.289	6.911.152
TOTALE	8.782.994	10.050.348	10.050.348	14.061.289	6.911.152

I contributi provenienti da Compagnia di San Paolo, Fondazione CRT, Fondazione CRC, FCA, servono a coprire costi di borse di dottorato e di mobilità internazionale, di realizzazione di master, di assegni e borse di ricerca...

III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA

INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

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

V. ALTRI PROVENTI E INCASSI DIVERSI

Questa voce è prevalentemente determinata dai canoni concessori che l'Ateneo riceve da soggetti terzi stabilmente ospitati presso gli spazi della Cittadella Politecnica e con i quali l'Ateneo ha attive partnership di didattica e ricerca (General Motors e manifestazioni di interesse, per un totale di 3,3 Milioni di EUR), oltre che da altri introiti derivanti dalla messa a disposizione di spazi (100.000 EUR). Nella voce sono poi ricompresi i rimborsi dai dipendenti per i buoni pasto, il rimborso per il Prof. Pagani che risulta comandato presso il Consolato italiano a Shanghai e altri rimborsi vari.

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Quote partecipazioni a convegni e congressi	6.000	39.226	20.000	21.960	20.115
Messa a disposizione spazi	4.400.000	3.168.206	4.140.477	3.665.853	3.155.667
Contributi associativi	-	9.600	-	(1.000)	-
Arrotondamenti e abbuoni attivi	-	44.610	-	2.227	16
Rimborsi per personale comandato	40.190	15.603	57.628	29.574	76.396
Rimborsi mensa	253.000	196.159	30.800	213.435	224.951
Rimborsi telefonici	-	14.530	-	60.943	1.590
Altri rimborsi	333.000	552.136	429.400	645.637	532.312
Proventi per valori bollati	-	17.045	-	-	-
TOTALE	5.032.190	4.057.115	4.678.605	4.638.629	4.011.047

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016
Utilizzo fondo residui progetti commerciali	547.600	700.000	-	721.748
Utilizzo fondo residui progetti istituzionali	4.533.429	6.000.000	6.054.898	5.284.189
Utilizzo Fondo unico di Ateneo per attivazione ricercatori TD/a	-	-	-	25.680
Utilizzo risconti per contributi conto capitale edilizia da enti pubblici e privati	3.036.906	650.000	650.000	441.887
Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni edilizia pre 2010	4.568.951	4.600.000	6.200.000	4.568.951
TOTALE	12.686.886	11.950.000	12.904.898	11.042.455

DIPARTIMENTO	BUDGET 2018	CONSUNTIVO 2016
DAUIN	1.223.580,55	2.100.974,33
DET	551.200,00	642.430,50
DIGEP	204.810,50	285.708,95
DISMA	1.300,00	24.368,56
DISAT	84.350,00	483.375,50
DIMEAS	704.496,47	868.955,08
DENERG	684.700,00	554.495,65
DISEG	227.795,55	8.519,12
DIATI	724.920,77	16.952,53
DAD	4.150,00	85.990,00
DIST	122.125,00	212.418,39
TOTALE	4.533.428,84	5.284.188,61

UTILIZZO DI ACCANTONAMENTI DI PATRIMONIO NETTO E RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI

Il Budget 2018 è caratterizzato dall'utilizzo di accantonamenti di patrimonio netto effettuati sulla base di delibere del Consiglio di Amministrazione. In particolare 28,8 Milioni di EUR sono i costi coperti con dette riserve già costituite sul bilancio di esercizio 2016 o costituendo a valere sul bilancio di esercizio 2017.

Voci	Budget 2018 (in Milioni di EUR)
Copertura ammortamenti attrezzature e fabbricati	9
Utilizzo accantonamenti per copertura costi Finanziamento diffuso alla ricerca, Starting Grant, ex FFD e altri interventi per la ricerca (non beni durevoli)	7,6
Risorse di Ateneo per borse di studio dottorato e borse mobilità internazionale	7,5
Utilizzo accantonamenti per costi dei centri interdipartimentali esclusi i beni durevoli	2,7
Utilizzo accantonamenti per costi su progetti premi pubblicazioni e altre iniziative	1,9
TOTALE	28,7

B COSTI OPERATIVI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Costi del personale	153.198.804	127.534.127	142.831.479	121.299.641	125.777.826
Costi della gestione corrente	96.932.859	76.785.469	78.731.082	72.654.443	67.126.615
Ammortamenti e svalutazioni	19.183.110	13.300.000	13.300.000	12.964.275	12.965.879
Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	21.000	84.000	20.894	1.019.297
Oneri diversi di gestione	1.258.349	977.500	1.365.505	1.390.325	1.236.373
TOTALE	270.594.122	218.597.096	236.312.066	208.329.578	208.125.990

VIII) COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	108.305.574	89.798.817	102.829.221	85.567.026	87.685.765
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	44.893.230	37.735.310	40.002.258	35.732.614	38.092.061
TOTALE	153.198.804	127.534.127	142.831.479	121.299.641	125.777.826

1. COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Docenti / ricercatori	83.305.057	71.917.390	79.270.860	68.156.824	68.918.368
Collaborazioni scientifiche	20.084.482	15.415.020	19.763.400	14.630.974	16.098.882
Docenti a contratto	4.587.035	2.180.526	3.465.961	2.453.258	2.337.771

Esperti linguistici	329.000	285.881	329.000	325.970	330.744
TOTALE	108.305.574	89.798.817	102.829.221	85.567.026	87.685.765

A) DOCENTI / RICERCATORI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016
Retribuzioni fisse docenti	62.887.500	58.891.993	60.622.000	58.241.075
Ricercatori TD	11.740.000	7.177.039	11.429.801	3.066.661
Altri compensi	1.512.901	1.269.412	598.715	1.068.326
Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori	2.948.833	1.532.993	3.484.584	2.029.153
Compensi attività commerciale	4.209.624	3.010.314	3.135.760	3.703.140
Formazione specialistica per personale docente e ricercatore	6.200	35.639	-	48.469
TOTALE	83.305.058	71.917.390	79.270.860	68.156.824

Il costo per il triennio 2018/20 è stato stimato prevedendo il completamento della programmazione 2013/20, deliberata dal C.d.A. del 30/3/2017 (come da tabella 1 della nota del Rettore del 12/5/2017) tenuto conto delle risorse già utilizzate per le chiamate effettuate e utilizzando nel triennio i punti organico residui del 2017 e i p.o. stimati per il 2018/20; nel dettaglio sono stati previsti i costi relativi alla nomina di 64 posizioni per procedure di valutazione comparative in corso (23 PO, 32 PA e 9 RTD-B), di 136 da bandire (29 PO, 62 PA e 45 RTD-B) oltre alla procedure valutative relative alla nomina a Professore Associato di 74 RTD-B; inoltre è stata prevista l'immissione di complessivi 215 RTD-A di cui 47 per procedure in corso e 168 da bandire nel triennio (56 posizioni già assegnate ai Dipartimenti, 46 per i Centri Interdipartimentali, 44 assegnate nell'ambito dell'azione "Dipartimenti di eccellenza" e 20 in convenzione).

In particolare la stima di spesa per retribuzioni fisse per l'anno 2018 è stata calcolata tenendo conto di:

- proiezione del personale in servizio presente a Settembre 2017;
- nomine derivanti dalla conclusione delle procedure di reclutamento in corso e a quelle da avviare come sopra indicato;
- rispetto dei vincoli normativi di
 - destinazione di almeno il 20% delle risorse impegnate per posizioni di I e II fascia ad esterni (Art.18, comma 4, Legge 240/10);
 - assunzioni di RTD b) in numero non inferiore alla metà delle assunzioni di Professori di I fascia poiché la percentuale di Professori Ordinari supera il 30% del totale dei Professori. (art. 1, comma 347, della L. 190/2014);
- incremento stipendiale annuale pari al 3% dal 2017, maturazione delle classi e scatti al netto del periodo del blocco previsto dall'art. 9 c. 21 del D.L. 78/2010 per gli anni 2011/15, passaggio alle nuove tabelle stipendiale in fase di attribuzione della classe e progressione economica triennale per classi e scatti in applicazione del DPR 232 del 15/12/2011 e dell'art. 8 della L. 240/10 (previsione di attribuzione al 100% degli aventi diritto);
- stima arretrati per conferme in ruolo 2016/17; conferma in ruolo per tutti gli aventi diritto dopo tre anni con ricostruzione di carriera con attribuzione di 1 classe ai RU, 2 ai PA e 3 ai PO;
- conferma in ruolo per tutti gli aventi diritto dopo tre anni con ricostruzione di carriera con attribuzione di 1 classe ai RU, 2 ai PA e 3 ai PO;

- cessazioni effettive e presunte per limiti di età.

La voce "Altri compensi" comprende principalmente compensi che si erogheranno ai docenti per incentivare la partecipazione a progetti internazionali (Campus Uzbekistan per 649.232) ed europei.

Nella voce "Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori" sono compresi sia i compensi per attività didattica istituzionale erogata oltre il carico didattico (1.908.200 EUR), sia i compensi per la partecipazione a iniziative di Master, SDSS e di insegnamento nell'ambito dei progetti di valorizzazione dei talenti. La voce "Compensi su attività commerciale" comprende esclusivamente i compensi che si prevede di erogare a personale professori e ricercatori su attività commissionata da enti terzi e da essi direttamente gestita.

La successiva tabella mostra l'andamento registrato nella numerosità dei docenti e ricercatori di ruolo e a tempo determinato in servizio negli ultimi quattro anni (dati al 31/12). Per il 2017 e il 2018 è stata fatta una stima sulla base delle prese di servizio e le cessazioni ipotizzate:

Descrizione	2018 (stima)	2017 (stima)	2016	2015	2014	2013
Professori ordinari e straordinari	231	212	209	193	209	214
Professori Associati	416	382	384	370	318	234
Ricercatori Universitari	100	146	154	198	237	340
Ricercatori a tempo determinato	262	151	107	43	31	25
TOTALE	1.009	891	854	804	795	813

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Assegni di ricerca	16.100.190	10.965.242	15.622.470	11.527.906	13.072.243
Borsisti di ricerca	3.497.763	3.575.881	3.518.077	2.302.438	2.071.048
Collaborazioni scientifiche e prestazioni di servizio di carattere scientifico	486.529	873.897	622.853	800.630	955.592
TOTALE	20.084.482	15.415.020	19.763.400	14.630.974	16.098.882

Le voci principali riguardano gli "Assegni di ricerca" e i "Borsisti di ricerca" attivati dalle strutture dipartimentali per poter contribuire alla realizzazione di iniziative finanziate da enti esterni quali i progetti di ricerca europei nell'ambito di Horizon 2020, i progetti ministeriali FIRB e PRIN, i progetti di ricerca regionali e i progetti di ricerca commissionata da terzi, laboratori interdipartimentali e altre numerose iniziative finanziate da enti esterni (FCA, CSP, Fondazione CRT, ecc.). È stata inoltre inserita la previsione di 28 assegni triennali nelle aree tematiche delle borse di attrazione di giovani stranieri da bandire nella seconda tornata del XXXIV ciclo.

C) DOCENTI A CONTRATTO

La voce, al netto dell'IRAP, è relativa a compensi erogati a docenti esterni per didattica complementare svolta per corsi istituzionali, per master e per attività didattica svolta nell'ambito di progetti di internazionalizzazione. L'aumento presunto rispetto agli esercizi 2015 e 2016 è dovuto alla stipula dei contratti di visiting professor (1.680.000 EUR stimato nel 2018).

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Docenti a contratto	4.587.035	2.180.526	3.465.961	2.453.258	2.337.771
TOTALE	4.587.035	2.180.526	3.465.961	2.453.258	2.337.771

D) ESPERTI LINGUISTICI

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Esperti linguistici	329.000	285.881	329.000	325.970	330.744
TOTALE	329.000	285.881	329.000	325.970	330.744

2. COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	28.363.300	25.756.894	26.279.700	24.579.868	24.616.294
Retribuzioni fisse PTA TD	5.754.709	4.736.072	5.314.884	3.200.529	2.602.991
Compensi attività commerciale	2.385.967	2.500.000	2.337.579	2.681.586	3.444.529
Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	357.000	328.323	328.323	310.455	341.609
Trattamento accessorio ex art. 87	700.000	1.105.990	1.105.990	1.729.506	2.013.040
Trattamento accessorio ex art. 90	465.538	465.538	465.538	492.906	492.919
Straordinario	276.498	280.000	276.498	280.920	280.797
Incentivi per la progettazione ai sensi dell'art. 18 Legge 109/94 e successive modificazioni (Legge Merloni)	500.000	400.000	400.000	251.407	220.341
Costi per ferie maturate e non godute	-	-	-	25.861	1.183.928
Costi per ore di lavoro prestate e non retribuite	-	-	-	-	772.734
Altri costi (include indennità di missione)	5.380.193	1.856.112	2.853.946	1.914.018	1.941.648
Costi commissioni di concorso	662.525	305.479	639.800	263.773	160.062
Altri compensi	47.000	902	-	1.785	21.169
TOTALE	44.893.230	37.735.310	40.002.258	35.732.614	38.092.061

Il costo per il triennio 2018/20 è stato stimato tenendo conto della programmazione del PTA a TI 2016/20 che prevede l'utilizzo di 1,25 punti organico per procedure in corso (4 posizioni) e di 19,8 punti organico per procedure da attivare nel triennio 2018/20 per il reclutamento di circa 70 posizioni.

In particolare la spesa per retribuzioni fisse per l'anno 2018 è stata calcolata tenendo conto di:

- proiezione del personale in servizio presente a settembre 2017;
- assunzioni a TI di 4 unità per procedure in corso (1 EP, 2 D e 1 C) e di 54 unità derivanti dall'attivazione dalle procedure di reclutamento previste dalla programmazione 2016/20 (28 D, 20 C, 5 B e 1 CEL) anche utilizzando le facoltà di stabilizzazione del personale titolare di contratti di lavoro flessibile previste dall'art. 20, commi 1 e 2, del D.Lgs. 75/2017 (decreto Madia);
- assunzione a TI di 14 unità di cat. D appartenenti alle categorie protette, in attuazione degli obblighi imposti dalla L. 68/99;
- incremento stipendiale da rinnovi CCNL pari al 0,36% per il 2016, 1,09% per il 2017 e 1,45% per il 2018 come previsto dal DPCM 27/2/2017 e dall'atto di indirizzo all'ARAN del 19/10/2017 4%; incremento stipendiale da rinnovi CCNL pari al 0,4% annuo per il triennio 2016/18;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età;
- assunzione a TD di 11 unità di personale di categoria D per procedure concorsuali in atto o in corso di attivazione;
- proroga dei contratti biennali a TD;
- rispetto dei limiti di spesa per contratti a TD (art. 9, comma 28, del D.L. 78/210 – limite del 50% dello speso 2009 per i contratti a valore sui fondi dell'amministrazione).

L'accessorio al personale ex art. 87 è stimato sulla base degli importi certificati dal Collegio dei Revisori al netto delle somme derivanti dalle PEO. In Altri costi sono inclusi gli oneri per la mensa comprensiva dei buoni pasto per ospiti, i rimborsi spese per missioni del personale tecnico amministrativo e i costi finalizzati ad accertamenti sanitari e visite fiscali, ad iniziative di welfare a favore del personale.

La tabella successiva riporta l'andamento registrato nella numerosità del personale tecnico-amministrativo in servizio negli ultimi quattro anni e la consistenza prevista al 31/12/2017 e al 31/12/2018, sulla base delle programmazioni effettuate, nonché sulla numerosità massima potenzialmente attivabile con i limiti di legge.

Descrizione	2018 (stima)	2017 (stima)	2016	2015	2014	2013
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	797	733	746	746	757	757
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	151	149	125	72	77	82
Totale personale tecnico-amministrativo	948	882	871	820	834	839

IX) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Costi per sostegno agli studenti	28.516.809	19.366.044	23.944.814	19.905.535	18.198.978
Sostegno alla ricerca e attività editoriale	7.967.670	5.401.319	6.274.079	4.283.052	4.213.079
Trasferimenti ai partner di progetti coordinati	13.261.066	15.280.297	4.058.567	16.193.874	14.845.250
Acquisto materiale consumo laboratorio	3.396.866	1.318.122	4.197.075	1.026.967	1.703.553
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.080.571	2.478.173	2.873.270	2.418.004	1.748.215
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	30.810.373	25.038.864	29.644.296	20.243.431	19.921.472

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	3.149.294	1.222.054	1.250.000	1.154.511	1.381.415
Costi per godimento beni di terzi	2.887.861	2.974.640	2.356.941	1.962.078	1.978.123
Altri costi	3.862.349	3.705.956	4.132.040	5.467.396	3.136.532
TOTALE	96.932.859	76.785.469	78.731.082	72.654.848	67.126.617

SOSTEGNO AGLI STUDENTI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Borse di studio part-time	1.498.794	1.339.037	1.651.170	1.352.334	1.317.409
Altre borse	757.102	673.616	950.879	372.243	466.005
Borse di dottorato	11.931.783	10.568.952	11.013.601	11.327.714	9.729.301
Borse scuole di specializzazione e master	144.699	191.684	179.512	139.359	137.688
Borse per mobilità internazionale	8.138.230	3.752.343	6.736.020	3.889.303	3.853.574
Altri interventi a favore degli studenti	6.046.201	2.840.412	3.413.631	2.824.582	2.695.001
TOTALE	28.516.809	19.366.044	23.944.814	19.905.535	18.198.978

Si rileva un incremento dell'importo previsto su tale voce rispetto al Budget assestato 2017, dovuto alle borse di mobilità internazionale e ad altri servizi forniti agli studenti.

In particolare la voce Altre borse contiene anche la previsione del contributo di residenzialità per borsisti cinesi CSC in vista dell'Accordo di partnership con il China Scholarship Council.

Si rileva anche un incremento delle borse di dottorato.

Per quanto riguarda la voce "Altri interventi a favore degli studenti" contiene anche i fondi per la progettualità studentesca e le attività culturali (560.000 EUR), che in corso d'anno vengono assegnate alle strutture dipartimentali sulla base delle deliberazioni della Commissione contributi e progettualità studentesca, e possono essere utilizzati per sostenere costi la cui natura economica è differente. Sono anche stati previsti 2.345.000 EUR per servizi agli studenti quali i rimborsi abbonamenti GTT (1.683.800 EUR) e l'acquisto Carta Musei per studenti (661.200 EUR).

SOSTEGNO ALLA RICERCA

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Relatori a convegno e visiting professors	385.864	191.002	232.416	128.643	147.972
Pubblicazioni	307.098	192.997	228.608	125.108	121.404
Proprietà industriale	44.500	110.133	265.200	82.818	143.711
Quote associative annue	348.175	335.830	335.096	272.149	284.550
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	600.190	541.477	421.107	406.699	331.873
Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni-Missioni attività accademica	6.281.843	4.029.880	4.791.652	3.267.635	3.183.569
TOTALE	7.967.670	5.401.319	6.274.079	4.283.052	4.213.079

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

TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Trasferimenti a Partner di progetti coordinati	13.261.066	15.280.297	4.058.567	16.193.874	14.845.250
TOTALE	13.261.066	15.280.297	4.058.567	16.193.874	14.845.250

ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Materiale di consumo per laboratorio	3.396.866	1.318.122	4.197.075	1.026.967	1.703.553
Materiale di consumo informatico	1.444.220	560.416	550.000	458.718	590.398
Cancelleria, materiale per manutenzioni e altro materiale di consumo	1.705.074	661.638	700.000	695.793	791.017
TOTALE	6.546.160	2.540.176	5.447.075	2.181.478	3.084.968

Il Budget 2018 registra una previsione di incremento per acquisti di materiale di consumo, dovuto in particolare alla stima di forniture di beni necessari alle attività di laboratorio previste dalle strutture dipartimentali.

ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO

La voce, di importo è relativa agli acquisti di libri e materiale bibliografico di aggiornamento professionale, anche on line.

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Libri, periodici e materiale bibliografico	3.080.571	2.478.173	2.873.270	2.418.004	1.748.215
TOTALE	3.080.571	2.478.173	2.873.270	2.418.004	1.748.215

ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI

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

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Collaborazioni gestionali e tecnico informatiche	311.055	168.420	267.105	429.538	940.842
Prestazioni di servizio	7.148.398	1.841.501	5.181.887	2.162.423	2.229.128
Spese di patrocinio legale	-	28.364	50.000	26.677	14.245
Altre prestazioni di servizio	2.423.977	2.160.659	1.859.402	1.492.482	1.765.346
Stage e tirocini formativi	525.829	191.212	416.669	190.693	161.344
Totale collaborazioni e prestazioni di servizio	10.409.259	4.390.156	7.775.063	4.301.813	5.110.905
Collegamento reti	-	142.230	-	116.030	94.090
Telefonia	390.876	400.500	400.500	280.317	326.036
Totale telefonia, rete e IT	390.876	542.730	400.500	396.347	420.126
Utenze	5.050.000	5.421.000	5.421.000	5.192.458	4.969.136
Pulizia	2.500.000	3.175.000	3.175.000	2.394.196	2.469.666
Vigilanza	2.200.000	2.620.000	2.620.000	1.805.435	1.076.138
Traslochi e facchinaggio	180.000	209.973	163.000	221.386	154.763
Locazione e utilizzazione fabbricati	1.650.000	1.318.820	1.600.000	1.032.129	1.171.911
Spese antincendio	-	22.595	-	81.760	83.889
Smaltimento rifiuti nocivi	50.500	39.036	84.000	15.724	25.663
Totale gestione fabbricati	11.630.500	12.806.424	13.063.000	10.743.088	9.951.166
Manutenzioni ordinarie immobili	5.413.100	5.050.777	5.935.000	3.368.139	3.331.513
Manutenzioni ordinarie mobili e arredi	80.000	6.578	-	30.308	33.469
Manutenzione ordinaria attrezzature	954.138	644.524	1.266.333	508.020	598.064
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	14.500	6.602	6.000	28.613	14.603
Totale manutenzioni	6.461.738	5.708.481	7.207.333	3.935.080	3.977.649
Assicurazioni	1.918.000	1.591.073	1.198.400	867.103	461.628
Totale servizi diversi	1.918.000	1.591.073	1.198.400	867.103	461.628
TOTALE	30.810.373	25.038.864	29.644.296	20.243.431	19.921.473

La voce "Locazione e utilizzazione fabbricati" si riferisce ai canoni INRIM, Chivasso, Città studi di Biella, Associazioni studentesche, Mirafiori-TNE, registrazione GM, CSI e Poste; Lingotto, AVIO, Santer Reply.

L'importo relativo alle prestazioni di servizio si incrementa in particolare per la previsione dell'area IT conseguente alla decisione dell'Ateneo di sperimentare un modello di presidio dei Laboratori Informatici di Base mediante servizi esterni (0,9 Milioni di EUR),

nonché per il rinnovo del servizio SID (1,1 Milioni di EUR). Complessivamente il budget di prestazioni di servizio gestito dall'Area IT è pari a circa 3,5 Milioni di EUR. La rimanente parte fa riferimento prevalentemente a prestazioni richieste nell'ambito delle attività di trasferimento tecnologico, di baby sitting e welfare, nell'ambito dell'orientamento professionale, supporto alle attività dei sistemi informativi contabile di gestione progetti, attività di rilegature e servizio di reference, traduzione, ecc. ecc.

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

- Assistenza tecnica agli eventi (aule e sale conferenze)
- Assistenza tecnica sistemi antintrusione
- Sgombero neve
- Servizi di verifica igienico sanitaria
- Supporto ADR (attività di pertinenza settore rifiuti)
- Supporto al RUP per gare di servizi

GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce "Godimento beni di terzi" contiene 1,7 Milioni di EUR dovuti ai canoni di attrezzature informatiche e di licenze software nell'ambito dell'Area IT, oltre a canoni di noleggio di altre attrezzature quali le stampanti e fotocopiatrici multifunzione, telefoni digitali VOIP e automezzi.

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Godimento beni di terzi	2.887.861	2.974.640	2.356.941	1.962.078	1.978.123
TOTALE	2.887.861	2.974.640	2.356.941	1.962.078	1.978.123

ALTRI COSTI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Indennità di carica	472.246	345.592	552.247	436.012	441.997
Compensi e spese organi di governo	184.400	127.599	212.000	125.717	243.781
Trasferimenti correnti allo Stato	304.000	364.220	1.013.544	1.187.675	692.514
Trasferimenti correnti ad altri	1.899.303	2.212.586	1.788.194	3.155.755	1.363.600
Comunicazione e pubblicità istituzionale	13.900	14.808	13.900	19.206	8.518
Spese per stampa, avvisi e informazioni non pubblicitarie	84.700	9.268	15.100	5.909	-
Pubblicità obbligatoria	30.000	25.004	15.000	13.047	37.296
Rimborsi per mobilità tra sedi PoliTo	-	2.033	18.500	9.470	8.569
Altre spese per attività istituzionali	1.058.200	581.113	503.555	477.976	279.550
Altri costi (lavorazioni uso scientifico)	-	23.733	-	36.629	60.707
TOTALE	3.862.349	3.705.956	4.132.040	5.467.396	3.136.532

Nella voce "Indennità di carica" sono comprese le indennità di Rettore, Prorettore e Direttori di Dipartimento. Nella voce dei "Compensi e spese per gli organi di governo" vi sono i compensi per il Nucleo di Valutazione, per il Collegio dei Revisori, nonché le spese connesse alla mobilità e all'organizzazione degli Organi di Governo. Il leggero incremento rispetto al 2016 è dovuto ad un aumento dell'importo per i componenti della giunta della Alta Scuola Politecnica, nonché all'inserimento del compenso per cinque ricercatori e ad una stima dei costi di mobilità dei componenti degli organi istituzionali di importo superiore rispetto agli esercizi precedenti.

La voce "Comunicazione e pubblicità istituzionale" rispetta i tetti massimi di spesa stabiliti dalla Legge 138/2008, nonché il rapporto obbligatorio tra mezzi stampa e radiofonici.

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

La tabella seguente riporta il dettaglio dei trasferimenti che si dovranno effettuare.

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009	Limiti di spesa	Versamento allo Stato
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	72.059	14.411,8	57.647
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art. 6, comma 14)	143.763	115.010,4	28.753
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	105.525	94.973	26.980
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio	-	-	190.136,74
TOTALE			303.517

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

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce evidenzia i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali stimati sulla base dell'andamento degli esercizi precedenti e sulle previsioni di acquisto effettuate dalle strutture per l'esercizio 2018.

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	432.702	300.000	300.000	290.654	280.280
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.750.408	13.000.000	13.000.000	12.673.620	12.685.598
Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE	19.183.110	13.300.000	13.300.000	12.964.275	12.965.878

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Nella voce "Accantonamenti per rischi ed oneri" sono stati imputati i costi stimati per l'accantonamento TFR per esperti linguistici (21.000 EUR).

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Imposte sul registro e sul patrimonio	705.000	341.879	531.616	526.751	498.336
Valori bollati	21.200	15.510	50.833	34.072	45.165
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani e imposte e tasse varie	519.000	583.062	751.351	642.733	639.167
IVA indetraibile da prorata	-	6.009	5.000	4.468	6.961
Arrotondamenti e abbuoni passivi	10	95	5	202	302
Altri rimborsi (costi)	13.139	30.945	26.700	182.099	46.442
TOTALE	1.258.349	977.500	1.365.505	1.390.324	1.236.373

Le voci più significative sono relative alla tassa di rimozione dei solidi urbani e le "Imposte sul patrimonio" cui è stata imputata l'imposta IMU che si stima di competenza 2017 (665.000 EUR). Si rileva inoltre che sulla voce "Imposte e tasse varie" sono state pagate le imposte per l'occupazione di suolo pubblico (106.000 EUR) e imposte e tasse diverse.

C | PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Proventi finanziari	-	1.000	1.000	389	2.423
Interessi ed altri oneri finanziari	1.558.180	(1.661.040)	(1.661.040)	(1.788.843)	(1.897.032)
Utili e perdite su cambi	-	-	-	(11.394)	(3.283)
TOTALE	(1.558.180)	(1.660.040)	(1.660.040)	1.799.848	(1.897.892)

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico, pari, al 31/12/2017, a 48 Milioni di EUR. Nella previsione si è tenuto conto anche del derivato stipulato a copertura di un importo di mutui a tasso variabile pari a circa 37,8 Milioni di EUR. In particolare si stimano interessi così distribuiti:

Descrizione	Oneri finanziari
Mutui	150.000
Derivato DEXIA CREDIOP	525.000
Derivato MPS	735.000
Oneri bancari	148.180
TOTALE	1.558.180

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

Le condizioni dei due contratti attivi sono:

Banca Contraente	Importo derivato alla sottoscrizione	Data scadenza	Periodicità flusso	Tasso fisso	Importo derivato residuo al 31/12/17
Dexia	30.999.999	15/12/24	Semestrale a partire da 15/6/10	3,4625	14.620.689
Monte dei Paschi	30.000.000	15/06/34	Semestrale a partire da 15/6/10	3,7675	19.800.000

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

La previsione per i proventi finanziari è nulla, determinata sulla base di quanto viene riconosciuto all'Ateneo sulle giacenze fruttifere presso Banca d'Italia negli ultimi anni.

D | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non è stata effettuata alcuna previsione su questo conto.

E | PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

È stato previsto un importo per eventuali oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli.

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

Il costo dell'imposta IRES 2018 (850.000) è stato calcolato sulla base dell'andamento storico. È stata inoltre stimata l'imposta IRAP sulle retribuzioni (8.273.822). È stata fatta inoltre una previsione di costo relativa all'IRAP sull'attività commerciale pari a 300.000 EUR.

5.2 Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti di Ateneo riporta gli investimenti previsti per l'anno 2018; questi investimenti ammontano complessivamente a 69,7 Milioni di EUR, così composti:

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a 40 Milioni di EUR, di cui 3,5 Milioni di EUR su beni di terzi;
- gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a 29 Milioni di EUR.

Si prevede di coprire parte di questo budget con risorse esterne finalizzate pari a 6,8 Milioni di EUR, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Degli investimenti in immobilizzazioni immateriali 1,4 Milioni di EUR sono prevalentemente destinati all'acquisto di licenze software, di cui circa la metà per il funzionamento dei servizi informatici di supporto.

In coerenza con quanto previsto dai principi contabili, gli interventi edili previsti su beni di terzi sono da inserire in questa categoria di immobilizzazione. Nel 2018 sono stati previsti interventi edili per la sede di via Morgari (0,5 Milioni di EUR), per la sede di Mondovì (1,4 Milioni di EUR) i cui spazi sono di proprietà del Comune, per la sede di Torino Esposizioni (1 Milione di EUR) e la ristrutturazione dell'Ex MOI (0,6 Milioni di EUR).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – IMMOBILI

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2018 raggruppate secondo uno schema funzionale alla comprensione dell'ubicazione di tali interventi.

Voci	Budget 2018
Progetti edilizia ristrutturazione e riqualificazione varie sedi	1.000.000
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	1.565.000
Ristrutturazione sede C.so Duca e Cittadella	17.567.870
Ristrutturazione Lingotto	200.000
Ristrutturazione e restauro sede Castello del Valentino	1.384.000
Interventi edili Nuova Costruzione	14.810.000
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI PROPRIETA'	36.526.870

Mondovì	1.400.000
Ristrutturazione ex MOI	600.000
To Expo	1.000.000
Via Morgari	500.000
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI TERZI	3.500.000
TOTALE	40.026.870

Tali importi rappresentano quanto si stima di capitalizzare effettivamente sul bilancio 2018, sulla base della valutazione degli interventi effettivamente realizzabili.

La tabella seguente illustra quanto dei 36.526.870 Milioni di EUR si ipotizza di capitalizzare nella voce Fabbricati (edifici completati e collaudati) e quanto nelle Immobilizzazioni materiali in corso.

Esercizio	Budget iniziale approvato	Investimenti fabbricati (scritture capitalizzate)	Investimenti rimasti in immobilizzazioni in corso (scritture capitalizzate)	Totale capitalizzato	% Sul budget
2014	33.694.733	8.726.842	4.918.311	13.645.153	40,50%
2015	39.477.130	10.411.335	5.867.665	16.279.000	41,24%
2016	64.699.700	20.686.505	2.653.148	23.339.653	36,07%
2017 iniziale	37.509.200	23.989.241	13.519.959	37.509.200	100,00%
2017 assestato	37.509.200	10.000.000		10.000.000	27%
2018 iniziale	36.526.870	29.300.000	7.226.870	36.526.870	100%

Gli investimenti edili sono coperti quasi totalmente con risorse di Ateneo, ad eccezione di 1.750.000 EUR provenienti dal MIUR e finalizzati al cofinanziamento del 50% della residenza universitaria "Codegone" e 1,4 Milioni di EUR proveniente dal Comune di Mondovì.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – NON IMMOBILI

Descrizione	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	Bilancio 2015
Impianti e attrezzature	9.508.510	3.100.000	4.933.636	1.956.905	3.151.349
Attrezzature scientifiche	17.608.464	3.500.000	5.637.113	2.724.572	3.028.885
Opere d'arte, d'antiquariato e museale (fino al 2014 era compresi in questa voce anche il materiale bibliografico)	2.000	-	3.500	10.000	1.500
Mobili e arredi	1.003.800	400.000	523.600	316.865	508.702
Altre immobilizzazioni materiali	3.500	-	2.000	44.474	6.097
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.126.274	7.000.000	11.099.849	5.052.816	6.696.533

La voce "Impianti e attrezzature" comprende attrezzature informatiche per un importo pari a 5,7 Milioni di EUR, di cui 2,8 Milioni di EUR per acquisti effettuati centralmente per il funzionamento delle infrastrutture informative delle aree di supporto, mentre 2,8 Milioni si stima che saranno le acquisizioni nell'ambito di progetti di ricerca e formazione gestiti dalle strutture dipartimentali. Sono inoltre compresi in questa voce anche gli acquisti di attrezzature diverse, in particolare attrezzature per allestimento aule, spazi ricerca, spazi comuni, luoghi di lavoro per un importo pari a 1,8 Milioni di EUR.

L'incremento che si prevede sulla voce relativa alle Attrezzature scientifiche, è dovuta prevalentemente agli acquisti finalizzati ai Centri Interdipartimentali (9,5 Milioni di EUR). Le strutture dipartimentali hanno stimato di acquistare attrezzature scientifiche per circa 8 Milioni di EUR, di cui 2,5 Milioni finanziate da fondi esterni.

La voce "Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale" è pari a 3.500 EUR in quanto tutti gli acquisti di materiale bibliografico a partire dall'esercizio 2015, in coerenza con quanto previsto dal DM 19/2014, sono considerati costi di esercizio. L'importo previsto per il 2018 si riferisce a materiale di natura museale e antico.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie si stima di acquisire partecipazioni per un importo complessivo pari a 90.000 EUR, relativamente ad eventuali nuove partecipazioni, nonché incrementi di capitale sociale per partecipate già in essere.

5.3 Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di Cassa

Il Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa evidenzia il mantenimento dell'equilibrio finanziario della gestione. Partendo da una situazione del fondo cassa stimato per l'Ateneo al 31/12/2017 pari a 193,6 Milioni di EUR, si stimano pagamenti da effettuare nel corso dell'anno pari a 250 Milioni di EUR e incassi da effettuare pari a 253,4 Milioni di EUR, giungendo quindi ad un saldo cassa a fine 2018 stimato in 197 Milioni di EUR.

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

INCASSI

- stima degli incassi dei crediti maturati prima del 2017, effettuata sulla base delle quote ancora da incassare al 31/10/2017, pari a 580.000 di EUR;
- analisi dei crediti 2017: si è proceduto ad una stima dei crediti registrati nell'anno o che

sicuramente verranno registrati entro l'anno e che si stima di incassare nel 2018. Questo importo contiene anche il credito che si prevede di avere nei confronti del MIUR relativamente all'assegnazione FFO 2017. In considerazione dell'aleatorietà dei trasferimenti di cassa operati dal Ministero si stimano crediti in tal senso per circa 19,1 Milioni di EUR;

- previsioni 2018: stima effettuata sulla base dell'andamento negli esercizi 2016 e 2017 degli incassi relativi ai proventi di competenza.

PAGAMENTI

1. analisi dei debiti ante 2017 e degli impegni 2017 che si prevede di mantenere e di non pagare entro l'anno;
2. previsioni 2018: è stata effettuata una stima dei pagamenti che si effettueranno sui costi di esercizio e sugli investimenti, effettuata anche tenendo conto dell'andamento negli esercizi 2016 e 2017 dei pagamenti relativi alle uscite di competenza.

SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2018	193.660.000
INCASSO CREDITI ANTE 2017	580.000
INCASSO CREDITI 2017	19.100.000
PAGAMENTO DEBITI	(7.100.000)
GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2018	12.580.000
GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2018	206.240.000
INCASSI CORRENTI 2018	202.870.000
PAGAMENTI CORRENTI 2018	(196.568.000)
GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE	6.302.000
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2018	30.850.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2018	(41.000.000)
DELTA GESTIONE CONTO CAPITALE	(10.150.000)
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO	(5.332.000)
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2018	197.060.000

La valutazione delle previsioni è definita anche in coerenza con un fabbisogno di circa 127 milioni di EUR che tiene conto della quota inizialmente assegnata nel 2017 (123,3) e di 3 milioni messi a disposizione dal Politecnico al MIUR nell'autunno del 2017 con l'auspicio che all'Ateneo possano essere riassegnati nel 2018.

5.4 Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio

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

ENTRATE	PREVENTIVO 2018	USCITE	PREVENTIVO 2018
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	108.628.824	Disavanzo amministrazione	-
Entrate correnti	32.561.590	Uscite correnti	262.421.825
Trasferimenti correnti	165.408.529	Versamenti al bilancio dello Stato	303.517
Entrate in conto capitale	31.173.371	Uscite in conto capitale	69.715.317
	-	Rimborso mutui	5.331.655
Partite di giro	75.000.000	Partite di giro	75.000.000
Totale	412.772.314	Totale	412.772.314

5.5 Bilancio di previsione 2018 articolato per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2018
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	135.379.059
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	17.531.098
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	93.776.988
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	943.992
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	32.970.812
Totale				280.601.948

6.1 | Nota tecnica sul rispetto vincoli legge finanziaria

Il budget 2018 riflette le indicazioni contenute nella normativa vigente, come di seguito illustrato. Chiaramente, nel caso in cui nel corso dell'esercizio i Ministeri interessati promulgassero ulteriori pronunciamenti, il Politecnico adeguerà coerentemente la sua previsione.

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 3

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

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

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

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

APPLICAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2018 (LORDO DIPENDENTE)

Organo	Compenso originario	I riduzione	II riduzione	Compenso al netto dei contenimenti	Budget 2018	Versamento allo Stato
Studenti membri CdA/Senato	8.000,00	800,00	720,00	6.480,00	6.480,00	1.520,00
Nucleo di Valutazione	53.000,00	5.300,00	4.770,00	42.930,00	40.594,00	10.070,00
Collegio dei Sindaci	81.000,00	8.100,00	7.290,00	65.610,00	65.610,00	15.390,00
						26.980,00

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 8

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

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

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 9

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

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

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

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

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

APPLICAZIONE BUDGET 2018

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2016	VERSAMENTO ALLO STATO	IMPORTO BUDGET 2018
Spese di rappresentanza	1.711,00	342,2	1.368,8	0,00
Pubblicità	69.791	13.958,2	55.832,8	13.900
TOTALE			57.201,6	

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:

- a) 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;
- b) missioni finanziate da contratti commerciali, o comunque da contratti che non prevedono un piano di utilizzo delle risorse concordato con il soggetto finanziatore;
- c) missioni finanziate su fondi per il funzionamento dell'Ateneo.

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

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

Art.6 L. 122/2010 - Comma 14

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

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

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

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

APPLICAZIONE BUDGET 2018

VOCE	IMPORTO 2009	80% IMPORTO 2009	50% IMPORTO SPESO 2011	BUDGET 2018	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese autovetture	143.763	115.010	57.505	35.000	28.752,6
TOTALE					28.752,6

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

Art.6 L. 122/2010

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

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

DISPOSIZIONI DI CONTENIMENTO	SPESA 2009	LIMITI DI SPESA	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	72.059	14.411,8	57.647
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art. 6, comma 14)	143.763	115.010,4	28.753
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	105.525	94.973	26.980
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio			190.136,74
Totale			303.517

Art.8 L. 122/2010 - Comma 1

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

Il Politecnico si adegua a tale norma, in quanto, a fronte di un patrimonio immobiliare complessivamente determinato al 31 dicembre 2016, al netto degli ammortamenti, in 441,9 Milioni di EUR sono previsti nel Piano Annuale per l'anno 2018:

- 5,4 Milioni di EUR per lavori di manutenzione ordinaria;
- 1,5 milioni di EUR per interventi di manutenzione straordinaria;

Per totali 6,9 milioni di EUR.

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

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

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

Art.67 L. 133/2008- Comma 5

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

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

APPLICAZIONE BUDGET 2018

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

Art.9, comma 28 del D.L. 78/2010, convertito dalla L. 122/2010

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

A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. I limiti di cui al primo e al secondo periodo non si applicano, anche con riferimento ai lavori socialmente utili, ai lavori di pubblica utilità e ai cantieri di lavoro, nel caso in cui il costo del personale sia coperto da finanziamenti specifici aggiuntivi o da fondi dell'Unione Europea; nell'ipotesi di cofinanziamento, i limiti medesimi non si applicano con riferimento alla sola quota finanziata da altri soggetti. Le disposizioni di cui al presente comma costituiscono principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica ai quali si adeguano le regioni, le province autonome, gli enti locali e gli enti del Servizio sanitario nazionale. Per gli enti locali in sperimentazione di cui all'articolo 36 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, per l'anno 2014, il limite di cui ai precedenti periodi è fissato al 60 per cento della spesa sostenuta nel 2009. A decorrere dal 2013 gli enti locali possono superare il predetto limite per le assunzioni strettamente necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale, di istruzione pubblica e del settore sociale nonché per le spese sostenute per lo svolgimento di attività sociali mediante forme di lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, del decreto legislativo 10 settembre 2003, n.276. Le limitazioni previste dal presente comma non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, e successive modificazioni, nell'ambito delle risorse disponibili a legislazione vigente. Resta fermo che comunque la spesa complessiva non può essere superiore alla spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per il comparto scuola e per quello delle istituzioni di alta formazione e specializzazione artistica e musicale trovano applicazione le specifiche disposizioni di settore. Resta fermo quanto previsto dall'articolo 1, comma 188, della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Per gli enti di ricerca resta fermo, altresì, quanto previsto dal comma 187 dell'articolo 1 della medesima legge n. 266 del 2005, e successive modificazioni. Al fine di assicurare la continuità dell'attività di vigilanza sui concessionari della rete autostradale, ai sensi dell'art.11, comma 5, secondo periodo, del decreto-legge n.216 del 2011, il presente comma non si applica altresì, nei limiti di cinquanta unità di personale, al Ministero delle infrastrutture e dei trasporti esclusivamente per lo svolgimento della predetta attività; alla copertura del relativo onere

si provvede mediante l'attivazione della procedura per l'individuazione delle risorse di cui all'articolo 25, comma 2, del decreto-legge 21 giugno 2013, n. 69, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 agosto 2013, n. 98. Alle minori economie pari a 27 milioni di EUR a decorrere dall'anno 2011 derivanti dall'esclusione degli enti di ricerca dall'applicazione delle disposizioni del presente comma, si provvede mediante utilizzo di quota parte delle maggiori entrate derivanti dall'articolo 38, commi 13-bis e seguenti. Il presente comma non si applica alla struttura di missione di cui all'art. 163, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163. Il mancato rispetto dei limiti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Per le amministrazioni che nell'anno 2009 non hanno sostenuto spese per le finalità previste ai sensi del presente comma, il limite di cui al primo periodo è computato con riferimento alla media sostenuta per le stesse finalità nel triennio 2007-2009.

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

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

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

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

- Contratti i cui oneri risultano a carico dei fondi di bilancio dell'Ateneo derivanti dal Fondo di Finanziamento Ordinario;
- 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;
- Contratti necessari per la realizzazione di progetti finanziati e con tali finanziamenti spesi.

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

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

TIPO DI FONDI	2017	2018	2019
PTA su fondi dell'amministrazione	817.356,00	841.794,00	866.912,00
PTA su fondi per il miglioramento dei servizi anche didattici agli studenti	1.184.802,91	1.233.127,28	1.269.872,35
PTA su Fondo Proventi da Finanziamenti Esterni	819.796,00	844.253,00	869.408,00
Dirigenti	281.690,71	286.397,02	288.886,37
PTA su Fondi Esterni	2.526.158,00	2.601.747,00	2.679.475,00
Totale	5.629.803,62	5.807.318,30	5.974.553,72

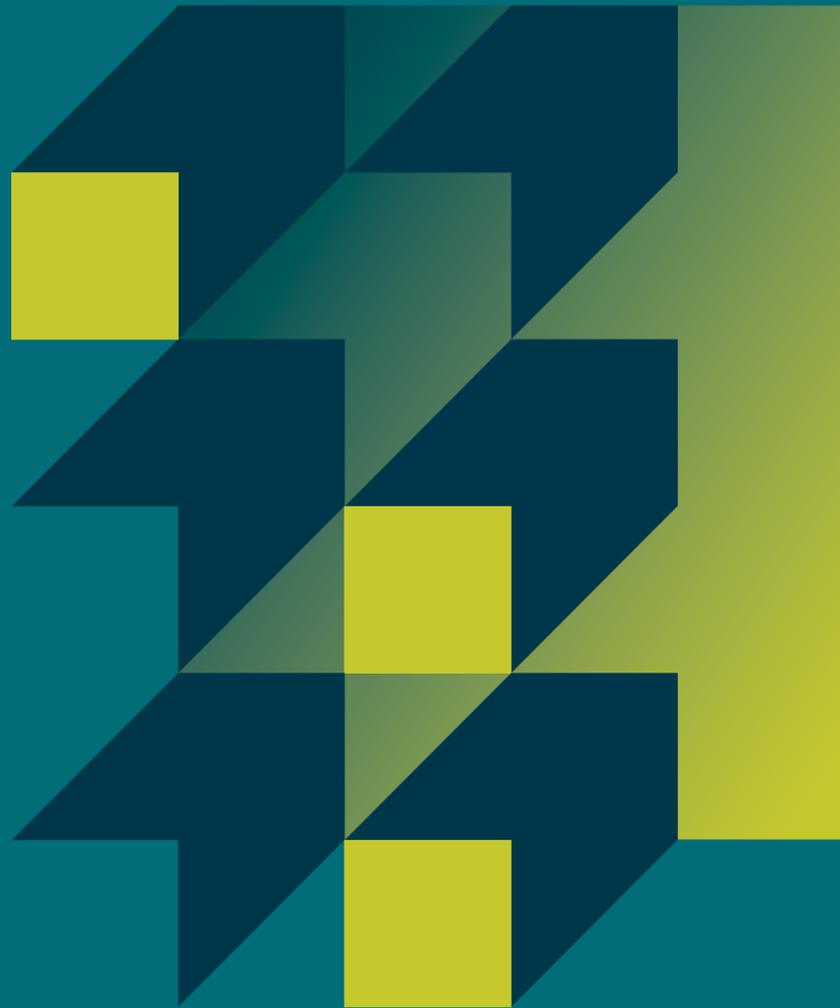
ALLEGATO 1

QUOTE ASSOCIATIVE ANNUE

Associazione/Consorzio	Budget iniziale 2018
A.C.I. - American Concrete Institute	214,00
A.F.S. 2016	117,62
A.G.I. - Associazione Geotecnica Italiana	410,00
A.I.A.	88,00
A.I.C.A.P. - Associazione Ital. Cemento Armato e Precompresso	100,00
A.I.C.A.R.R.	135,00
A.I.D.I.	215,15
A.N.S. - American Nuclear Society	128,58
A.T.I.	25,00
ACM	1.000,00
ACUUS	442,56
AEIT	381,13
AENEAS	300,00
AENEAS - Association for European Nano Electronics Activities	1.000,00
AESOP - Association of European School of Planning	600,00
AICA	100,00
AICARR	675,00
AIPAI	200,00
Airi	1.576,12
ALERT - Geomaterials	800,00
American Nuclear Society	213,63
APRE - Agenzia per la Promozione della Ricerca Europea	6.351,00
ARTEMISIA	2.510,00
ASCE - American Society of Civil Engineering	649,00
ASHAE	600,38
ASHRAE	373,01
ASSOCIAZ. INGEGNERIA FORENSE	100,00
Associazione A.M.A.S.E.S. - Associazione per la Matematica Applicata alle Scienze	150,00
Associazione Italiana di Idronomia	40,00
Associazione REHVA	62,40
AUTEX	1.100,00
Bachelier Finance Society	250,00
CAI - Club Alpino Italiano	33,00
Camera di Commercio Italia-Vietnam	100,00
CEIPIEMONTE S.c.p.a - Centro Estero per l'Internazionalizzazione	2.900,00
CESAER - Conference of European Schools for Advanced Engineering Education and Research	6.000,00

CLUSTER - "La Fabbrica Intelligente" CFI	50,00
CLUSTER - Consortium Linking Universities of Science and Technology for Education and Research	8.000,00
Cluster Tecnologico per le Smart Communities	500,00
Cluster Trasporti Italia 2020	600,00
CODAU	1.000,00
COLUMBUS	4.000,00
CONSORZIO ICOOR	1.300,00
COPI	2.250,00
CRUI	20.000,00
CSI PIEMONTE	40.000,00
CUIA (ex COPA)	300,00
CUMULUS	1.200,00
EAAE	500,00
EAHN - European Architectural History Network	250,00
EARMA	1.000,00
ECORISQ	405,00
ECTP A.i.s.b.l. - European Construction Platform	1.500,00
ECTRI - European Conference of Transport Research Institutes	5.660,00
EERA	5.400,00
EFFFRA - European Factories of the Future Research Association	5.000,00
EGVIA	2.000,00
EIT ICT Labs Italy	25.000,00
ELGIP	1.610,00
EPIC	1.000,00
ERTICO	3.000,00
ESRA	115,00
ESReDA - European Safety, Reliability & Data Association	500,00
EUA - European University Association (ex CRE)	5.500,00
EURA - European Urban Research Association	240,00
FIB CEB-FIP	386,00
FUSENET	250,00
GAeF 2016	75,00
GBC	500,00
I.C.S.	29,88
I.M.S. - International Masonry Society	88,87
I.O.A.	218,00

IABSE - International Association for Bridge and Structural Engineering	164,00
IAF - International Astronautical Federation	440,00
IEEE	6.100,00
IISBE - International Initiative for a Sustainable Environment	1.000,00
International Compumag Society	29,81
INU - Istituto Nazionale Urbanistica	928,00
INVOICE	2.250,00
ISIAQ	127,57
IUCN - International Union for Conservation of Nature	415,04
KIC AVM	75.000,00
KMM - Vin Aisbl	2.000,00
N.ERGHY - New European Research Grouping on Fuel Cells and Hydrogen AISBL	6.750,00
NEREUS - Network of European Regions Using Space Technologies	500,00
NETVAL	2.500,00
RILEM	802,00
S.I.E.	103,96
S.I.S. - Società Italiana di Statistica	200,00
SCIENCE BUSINESS	5.000,00
SEFI - European Society for Engineering Education	1.900,00
SIB - Società Italiana di Biometria	100,00
SIEV - Società Italiana di Estimo e Valutazione	100,00
SIMAI - Società Italiana di Matematica Applicata ed Industriale	100,00
SJU - Società Italiana Urbanisti	500,00
SPRING - Sustainable Processes and Resources for innovation and National Growth	1.000,00
TIME - Top Industrial Managers for Europe	2.100,00
TOP IX	2.000,00
TORINO INTERNAZIONALE	1.000,00
UID - Unione Italiana Disegno	240,00
UMI - SIMAI	200,00
UNI - Italia (nuova associazione 2016)	1.500,00
UNIMED - Unione delle Università del Mediterraneo	3.000,00
UNISCAPE - European Network of Universities	1.000,00
Eventuale incremento quote associative anno 2018	59.756,29
TOTALE	348.175



7.1 | Analisi dei prospetti del Budget 2018

Il Collegio ha esaminato i dati contenuti nel Budget dell'anno 2018 composto da:

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

Il Collegio prende atto che anche il budget del Politecnico 2018 è stato predisposto secondo gli schemi ministeriali di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, pubblicati nel 2015.

BUDGET ECONOMICO

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

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016
Valore delle attività di gestione	282.677.018	258.933.699	250.627.961	265.027.412
Costi delle attività di gestione	(270.594.122)	(218.597.096)	(236.312.066)	(208.329.576)
Risultato Operativo	12.082.896	40.336.603	14.315.895	56.697.836
Proventi e Oneri finanziari	(1.558.180)	(1.660.040)	(1.660.040)	(1.793.643)
Proventi e Oneri straordinari	(20.775)	-	(535.000)	(4.938.403)
Imposte	(9.735.375)	(11.339.960)	(8.743.822)	(7.096.214)
Risultato Economico	768.566	27.336.603	3.377.033	42.869.575

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il Budget degli investimenti presenta i seguenti valori di sintesi:

Voci	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO 2018			
	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	I) Contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.972.173	550.000	2.178.491	1.425.165	1.543.014	-	3.429.159
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	64.653.144	17.000.000	48.609.049	28.392.469	5.342.972	-	59.310.172
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	90.000	-	35.000	-	-	-	90.000
TOTALE GENERALE	69.715.317	17.550.000	50.822.541	29.817.634	6.885.986	-	62.829.331

Il budget degli investimenti presenta un ammontare complessivo di 69.715.317 EUR di cui 36.526.870 EUR in immobilizzazioni di natura edile, 28.126.274 EUR in immobilizzazioni materiali di natura non edile, 4.972.173 EUR in immobilizzazioni

immateriali delle quali 3.500.000 EUR per interventi edili su beni di terzi, 1.389.673 EUR per software e 82.500 EUR per altre immobilizzazioni immateriali.

La copertura degli investimenti è effettuata con risorse esterne finalizzate pari a 6.885.986, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

BUDGET DI CASSA

Il saldo di cassa iniziale stimato pari a 193.660.000 EUR, prevede una liquidità per operazioni relative ad esercizi precedenti pari a 12.580.000 EUR generata da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti sono pari a 202.870.000 EUR e i pagamenti correnti a 196.568.000 EUR, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente 30.850.000 EUR e 41.000.000 EUR, oltre ad una quota di rimborso mutuo di 5.332.000 EUR, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a 197.060.000 EUR.

Le movimentazioni di cassa sono sintetizzate nella seguente tabella:

CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA DELL'ATENEO ANNO 2018	
SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2018	193.660.000
INCASSO CREDITI	19.680.000
PAGAMENTO DEBITI	(7.100.000)
GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2018	12.580.000
INCASSI CORRENTI 2018	202.870.000
PAGAMENTI CORRENTI 2018	(196.568.000)
GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE	6.302.000
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2018	30.850.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2018	(41.000.000)
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO 2018	(5.332.000)
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2018	197.060.000

BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO

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

ENTRATE	PREVENTIVO 2018	USCITE	PREVENTIVO 2018
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	108.628.824	Disavanzo amministrazione	-
Entrate correnti	32.561.590	Uscite correnti	262.421.825
Trasferimenti correnti	165.408.529	Versamenti al bilancio dello Stato	303.517
Entrate in conto capitale	31.173.371	Uscite in conto capitale	69.715.317
		Rimborso mutui	5.331.655
Partite di giro	75.000.000	Partite di giro	75.000.000
Totale	412.772.314	Totale	412.772.314

BILANCIO DI PREVISIONE DELLE SPESE DI ATENEO PER MISSIONI E PROGRAMMI

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

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2018
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	136.009.394
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	17.612.724
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	94.213.621
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	948.387
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	33.124.326
Totale				281.908.452

PARERE DEL COLLEGIO IN MERITO AL BUDGET 2018

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

- l'impostazione contabile del bilancio risponde ai criteri della normativa in materia;
- è garantito l'obiettivo del pareggio grazie ad una realistica valutazione delle entrate e a un conseguente incremento dei costi e degli investimenti finalizzati alla realizzazione delle attività istituzionali dell'Ateneo, peraltro finanziati anche con risorse precedentemente accantonate;
- le previsioni di spesa appaiono commisurate alle esigenze di funzionamento, nei limiti delle generali disponibilità ed alla luce di programmi formulati dall'organo deliberativo competente, nonché ai limiti in materia di contenimento della spesa pubblica, di cui alla vigente normativa;
- i principi contabili sono correttamente applicati, anche in riferimento alla copertura degli investimenti pianificati;
- in considerazione anche degli elementi di cui al punto due all'ordine del giorno del presente verbale;

esprime

PARERE FAVOREVOLE ALL'APPROVAZIONE DEL BUDGET 2017

composto da:

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

Torino, 27 novembre 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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

@ Politecnico di Torino – marzo 2018

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino in data 29/11/2017

Realizzazione

Ufficio Promozione Immagine

Ufficio Pianificazione, Bilancio & Contabilità

Stampa

Società Tipografica Ianni srl

Finito di stampare in marzo 2018





**POLITECNICO
DI TORINO**



Corso Duca degli Abruzzi, 24 - 10129 Torino | ITALY

www.polito.it