

Budget Unico di Ateneo

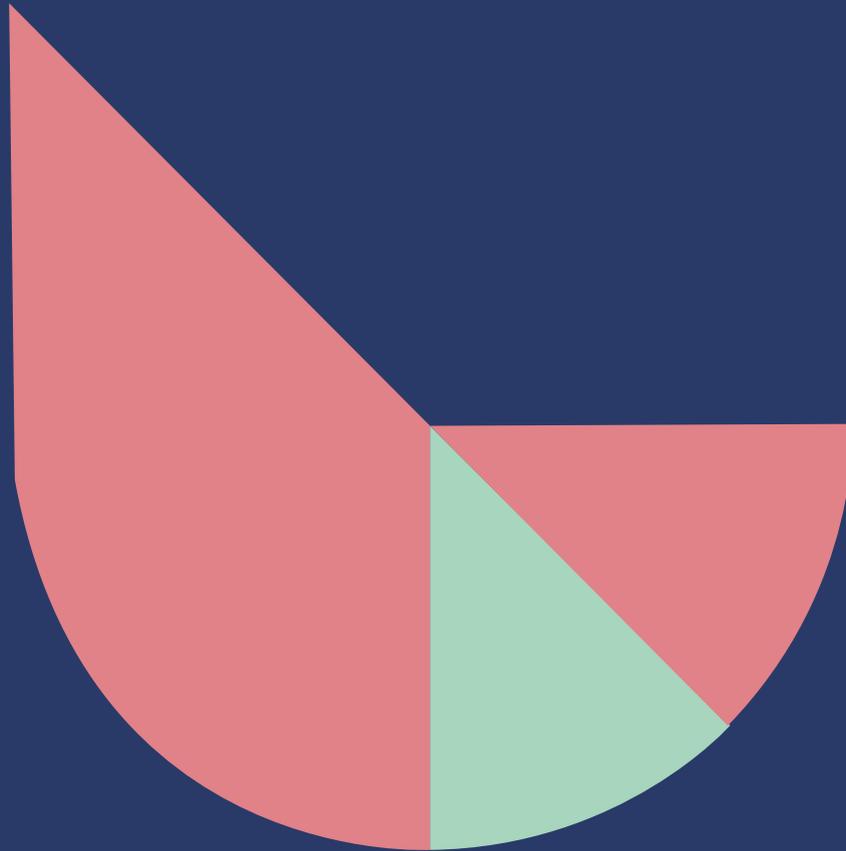
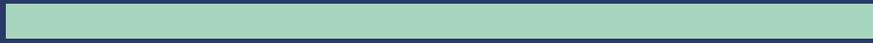
2022-2024



Politecnico
di Torino

Indice

I.	ORGANI DI GOVERNO	p.5
II.	INTRODUZIONE	p.7
III.	IL BUDGET UNICO DI ATENEO IN SINTESI	p.10
IV.	IL BUDGET UNICO DI ATENEO IN DETTAGLIO	p.20
V.	NOTA INTEGRATIVA A CORREDO DEL BUDGET UNICO DI ATENEO	p.52
VI.	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	p.64



**ORGANI DI
GOVERNO**

IL RETTORE

Prof. Guido Saracco

LA PRORETTRICE

Prof.ssa Laura Montanaro

LA DIRETTRICE GENERALE

Dott. Vincenzo Tedesco

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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

IL SENATO ACCADEMICO**RETTORE - PRESIDENTE****RAPPRESENTANTI
DI DIPARTIMENTO**

Prof. Paolo Mellano
Prof.ssa Elena Maria Baralis
Prof. Marco Perino
Prof. Andrea Bianco
Prof. Francesco Laio
Prof. Maurizio Galetto
Prof. Giorgio Guglieri
Prof. Francesco Laviano
Prof. Giuseppe Andrea Ferro
Prof. Mauro Gasparini
Prof. Andrea Bocco

**RAPPRESENTANTI
PROFESSORI I FASCIA**

Prof. Franco Lombardi
Prof. Daniele Marchisio
Prof. Filippo Molinari

**RAPPRESENTANTI
PROFESSORI II FASCIA**

Prof.ssa Silvia Anna Chiusano
Prof.ssa Silvia Fiore
Prof. Luca Giaccone
Prof. Pietro Mandracci
Prof. Alberto Giuseppe Sapora

**RAPPRESENTANTE
RICERCATORI A TEMPO
INDETERMINATO**

Prof.ssa Michela Barosio

**RAPPRESENTANTI
PERSONALE TECNICO
AMMINISTRATIVO**

Sig.ra Marianna Caramazza
Arch. Stefania Maria Guarini

**RAPPRESENTANTE
ASSEGNISTI DI RICERCA**

Dott. Antonio Gallerati

**RAPPRESENTANTE
DOTTORANDI**

Ing. Raffaele Cucuzza

**RAPPRESENTANTI
STUDENTI**

Sig.ra Laura Armando
Sig. Matteo Bulgini
Sig. Francesco Emanuele
Musumeci
Sig.ra Alessia Quacquarelli

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**RETTORE - PRESIDENTE****COMPONENTI INTERNI
APPARTENENTI AI RUOLI
DELL'ATENEO**

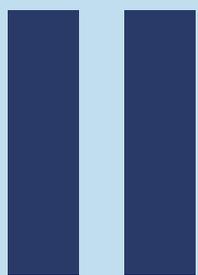
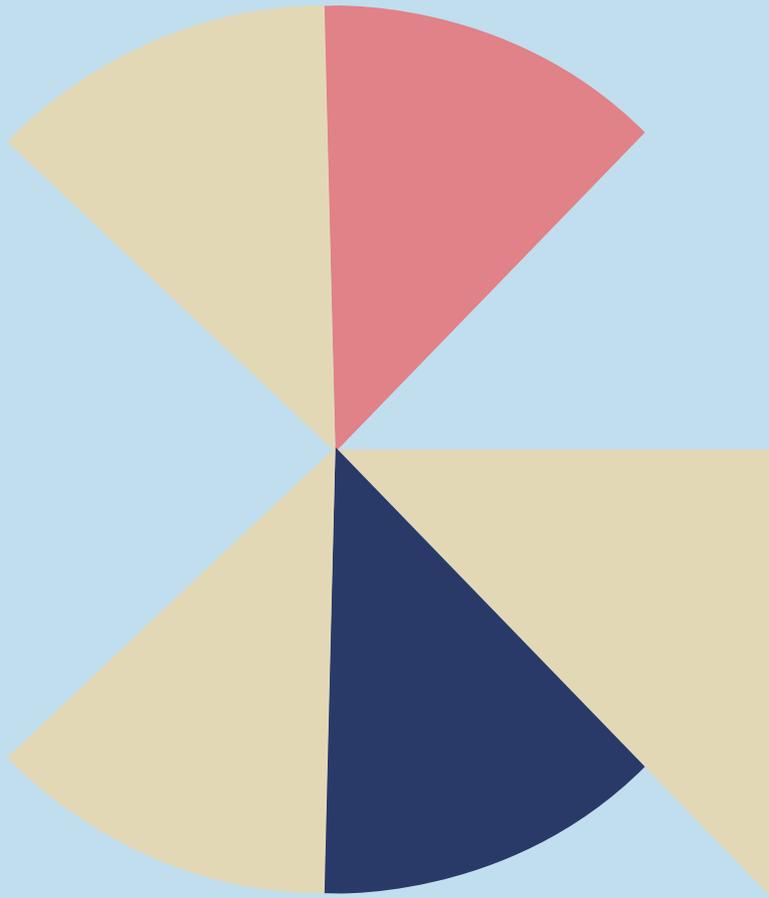
Prof. Alberto Audenino
Sig. Renzo Curtabbi
Prof. Claudio Demartini
Prof.ssa Caterina Mele
Prof.ssa Anna Osello

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

Ing. Paola Bosso
Dott. Andrea Gavosto
Dott. Roberto Mezzalama

**RAPPRESENTANTI
STUDENTI**

Sig. Bruno Mattia Codispoti
Sig.ra Livia Di Giovanni



INTRODUZIONE

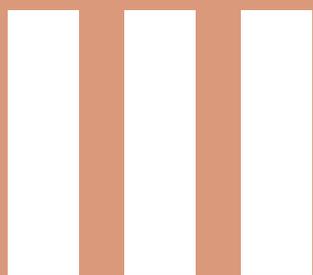
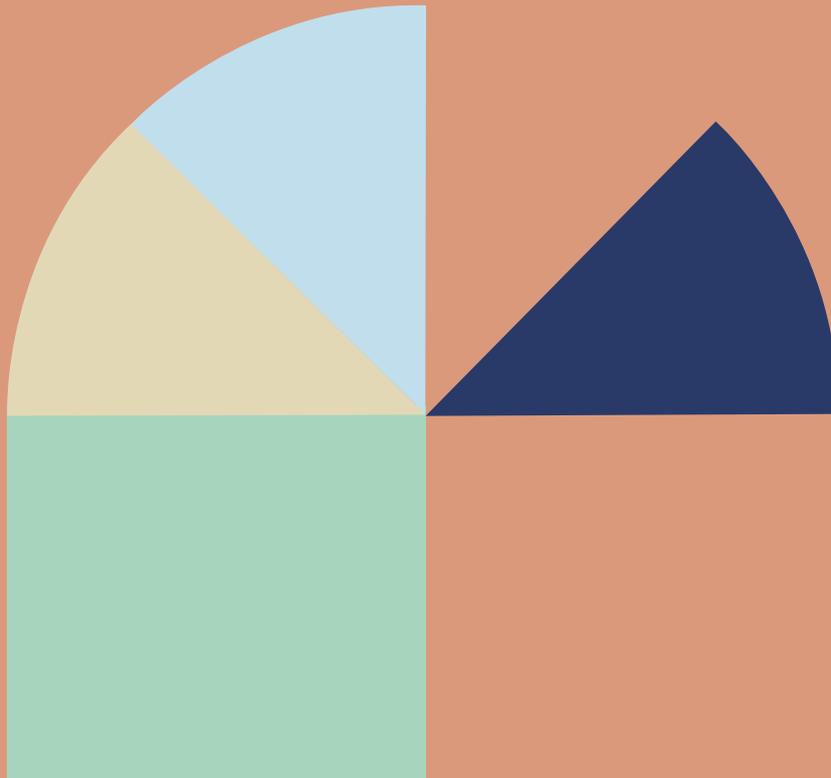
Il 2022 è il settimo anno nel quale il Budget Unico di Ateneo viene redatto secondo gli schemi ministeriali di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, pubblicati nel 2015. Inoltre l'Ateneo, nella consapevolezza dell'importanza della valutazione della sostenibilità finanziaria del budget e in continuità con quanto fatto negli anni precedenti, ha predisposto un prospetto di budget dei flussi di cassa coerenti con le previsioni economiche e di investimento.

Così come richiesto dagli schemi ministeriali, il Budget 2022 ha l'obiettivo di permettere un immediato confronto con i dati del bilancio di esercizio e si compone 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.**

In ottemperanza alle disposizioni normative sono anche riportati i prospetti del Budget Economico e del Budget degli investimenti per il triennio 2022-2024.

Nella Nota Integrativa a corredo del Budget sono inoltre riportate le norme di contenimento attualmente vigenti previste per tutti gli enti pubblici nonché il dettaglio delle associazioni per le quali vengono sostenuti i costi di adesione.



**IL BUDGET
UNICO DI
ATENEIO
IN SINTESI**

3.1 | Budget economico

PROVENTI OPERATIVI

A) PROVENTI OPERATIVI	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
I. PROVENTI PROPRI						
1) Proventi per la didattica	32.809.630	33.319.468	33.306.316	32.321.311	31.501.042	31.469.793
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	25.499.158	22.107.869	20.000.000	23.094.530	19.186.983,00	17.885.344
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	38.911.867	37.673.734	38.000.000	29.049.349	38.483.115,00	29.657.044
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	97.220.654	93.101.071	91.306.316	84.465.190	89.171.140	79.012.181
II. CONTRIBUTI						
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	180.826.942	169.332.647	164.481.961	155.450.061	144.572.836	140.971.734
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.035.325	490.307	595.082	1.052.547	694.933	448.093
3) Contributi altre Amministrazioni locali	416.865	184.746	336.000	25.734	203.013	32.309
4) Contributi Unione Europea e resto del mondo	5.453.139	3.699.703	5.776.486	773.843	1.113.869	1.042.535
5) Contributi Università	879.067	1.175.618	195.867	2.952.091	2.061.782	2.536.706
6) Contributi da altri (pubblici)	822.437	715.028	489.733	2.607.055	3.987.647	3.137.919
7) Contributi da altri (privati)	12.313.814	8.154.098	9.621.832	4.001.757	6.281.839	11.535.766
TOTALE II. CONTRIBUTI	201.747.588	183.752.147	181.496.961	166.863.088	158.915.919	159.705.062
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE E S.S.N.						
	-	-	-	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO						
	-	-	-	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI						
	9.894.723	10.135.471	10.000.000	10.257.589	13.515.150	10.165.600
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI						
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	-	-	-	-	-	-
2) Altri proventi e ricavi diversi	-	-	-	-	-	-
VI. VARIAZIONE RIMANENZE						
	-	-	-	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI						
	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	308.862.965	286.988.689	282.803.277	261.585.867	261.602.209	248.882.843

COSTI OPERATIVI E RISULTATO DI ESERCIZIO

B) COSTI OPERATIVI	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
VIII. COSTI DEL PERSONALE						
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:						
a) docenti / ricercatori	99.113.041	89.324.423	92.574.727	86.895.406	82.822.381	77.212.007
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	19.600.544	21.054.662	17.509.733	20.809.414	18.760.661	17.584.231
c) docenti a contratto	2.832.503	3.498.084	3.516.461	3.302.335	3.434.873	3.698.482
d) esperti linguistici	338.600	330.987	331.600	303.942	305.285	327.760
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	121.884.688	114.208.156	113.932.521	111.311.098	105.323.200	98.822.480
TOTALE 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	50.433.976	47.619.006	47.313.360	43.396.564	46.988.753	45.281.360
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	172.318.664	161.827.162	161.245.881	154.707.662	152.311.953	144.103.840
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE						
1) Costi per sostegno agli studenti	35.379.773	27.677.559	32.894.124	23.823.902	24.870.171	22.561.603
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-
3) Costi per il sostegno alla ricerca ed attività editoriale	4.813.213	3.140.458	2.798.780	3.234.447	7.664.635	6.368.017
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	7.293.359	13.387.854	10.882.165	11.907.031	12.148.731	11.499.353
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.673.425	2.351.491	2.238.563	1.855.844	2.464.142	1.903.061
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.799.073	2.906.459	2.752.800	2.413.476	2.387.122	2.562.353
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	28.224.300	23.447.762	24.148.192	23.277.992	23.772.009	22.467.108
9) Acquisto altri materiali	1.584.902	1.420.307	1.418.370	1.432.304	1.710.150	1.721.965
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	3.572.792	3.380.825	3.598.201	2.991.428	3.028.694	2.513.735
12) Altri costi	4.361.498	4.065.716	3.407.667	2.837.010	3.532.289	3.960.879
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	90.702.335	81.778.432	84.138.861	73.773.434	81.577.942	75.558.074
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI						
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.095.320	934.075	934.075	759.815	721.406	607.100
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	24.808.398	23.898.018	23.898.019	21.923.600	18.299.790	15.104.889
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	25.903.718	24.832.093	24.832.093	22.683.416	19.021.196	15.711.989
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	21.000	500.000	21.000	1.367.168	1.517.333	1.632.440
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.071.366	1.337.441	2.392.221	1.562.517	2.244.069	1.569.156
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	291.017.082	270.275.127	272.630.057	254.094.197	256.672.493	238.575.498
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	17.845.883	16.713.562	10.173.220	7.491.670	4.929.716	10.307.345

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
1) Proventi finanziari	-	-	-	125	47	32,32
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-1.270.644	-1.120.951	-1.271.220	-1.213.548	-1.388.374	-1.541.539
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-	-16.910	-11.466	-5.406
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.270.644	-1.120.951	-1.271.220	-1.230.333	-1.399.793	-1.546.913
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-49.722
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-	-	-	-	-49.722
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI						
1) Proventi	-	-	-	2.742.840	6.346.343	1.509.046
2) Oneri	-11.275	-3.573.324	-	-1.149.767	-1.964.109	-2.451.966
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-11.275	-3.573.324	-	1.593.073	4.382.234	-942.920
Risultato prima delle imposte (A - B ± C ± D ± E)	16.563.964	12.019.287	8.902.000	7.854.410	7.912.155	7.767.790
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE						
	7.974.008	7.749.720	8.897.127	7.645.481	7.880.107	7.702.590
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	8.589.956	4.269.567	4.873	208.929	32.048	65.200
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	-	-	-	-	-	-
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-	-	-	-

3.2 | Budget degli investimenti

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI				B) FONTI DI FINANZIAMENTO					
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO								
	Budget 2022	Stima chiusura 2021	Budget iniziale 2021	Bilancio 2020	Bilancio 2019	Bilancio 2018	I) Contributi da terzi*	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	665.213	534.388	825.683	1.426.068	551.482	1.096.162	163.600	-	501.613
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.724	-	15.000	5.655	-	-	2.724	-	24.000
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (interventi edili su beni di terzi)	1.779.849	1.272.892	2.196.439	742.610	-	421.376	670.000	-	1.109.849
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.471.786	1.807.280	3.037.122	2.174.332	551.482	1.517.538	836.324	-	1.635.462
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									
Terreni e fabbricati									
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	32.567.500	20.217.234	25.615.639	25.790.506	20.640.297	16.841.106	-	-	32.567.500
Impianti e attrezzature	5.933.242	3.209.240	5.373.101	6.705.936	5.548.085	5.014.216	1.159.904	-	4.773.338
Attrezzature scientifiche	11.592.004	6.772.466	11.840.537	10.947.037	17.236.637	6.878.455	5.744.488	-	5.847.516
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	-	1.000	-	-	800	-	-	1.000
Mobili e arredi	1.019.250	336.425	766.500	1.202.602	862.960	902.613	28.000	-	991.250
Altre immobilizzazioni materiali	202.000	180.589	195.000	50.923	94.041	112.826	-	-	202.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.314.996	30.715.954	43.791.777	44.697.004	44.382.020	29.750.016	6.932.392	-	44.382.604
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
	25.000	-	25.000	-	-	3.000	-	-	25.000
TOTALE GENERALE	53.811.782	32.523.234	46.853.899	46.871.336	44.933.502	31.270.554	7.768.716	-	46.043.066

* finalizzati in conto capitale e/o conto impianti

3.3 Budget economico triennale

	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	32.809.630	32.418.503	32.971.890
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	25.499.158	26.774.115	27.577.339
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	38.911.867	39.070.985	39.693.995
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	97.220.654	98.263.604	100.243.224
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	180.826.942	182.544.798	184.187.701
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.035.325	1.045.678	1.056.135
3) Contributi altre Amministrazioni locali	416.865	421.034	425.244
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	5.453.139	5.507.671	5.562.747
5) Contributi Università	879.067	887.858	896.736
6) Contributi da altri (pubblici)	822.437	830.661	838.968
7) Contributi da altri (privati)	12.313.814	12.436.952	12.561.322
TOTALE II. CONTRIBUTI	201.747.588	203.674.651	205.528.852
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	9.894.723	10.642.805	10.636.136
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	308.862.965	312.581.060	316.408.213

	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	99.113.041	103.162.661	107.840.957
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	19.600.544	19.331.649	19.120.833
c) docenti a contratto	2.832.503	2.826.242	2.819.023
d) esperti linguistici	338.600	350.000	350.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	121.884.688	125.670.551	130.130.812
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	50.433.976	52.955.675	54.014.788

TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	172.318.664	178.626.226	184.145.601
---	--------------------	--------------------	--------------------

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

1) Costi per sostegno agli studenti	35.379.773	35.978.378	36.732.916
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	4.813.213	4.541.776	4.771.763
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	7.293.359	6.544.063	6.804.536
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.673.425	2.841.253	2.748.987
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.799.073	2.724.050	2.719.150
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	28.224.300	26.138.792	24.662.670
9) Acquisto altri materiali	1.584.902	1.357.524	1.214.731
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	3.572.792	2.948.895	2.705.321
12) Altri costi	4.361.498	3.935.682	3.987.347
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	90.702.335	87.010.412	86.347.421

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.095.320	1.553.252	1.196.478
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	24.808.398	26.747.654	27.033.388
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'atti	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	25.903.718	28.300.906	28.229.866

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

	21.000	-	-
--	---------------	---	---

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

	2.071.366	1.988.300	1.920.211
--	------------------	------------------	------------------

TOTALE COSTI OPERATIVI (B)

	291.017.082	295.925.844	300.643.098
--	--------------------	--------------------	--------------------

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)

	17.845.883	16.655.215	15.765.114
--	-------------------	-------------------	-------------------

	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-1.270.644	-1.250.075	-1.213.416
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.270.644	-1.250.075	-1.213.416

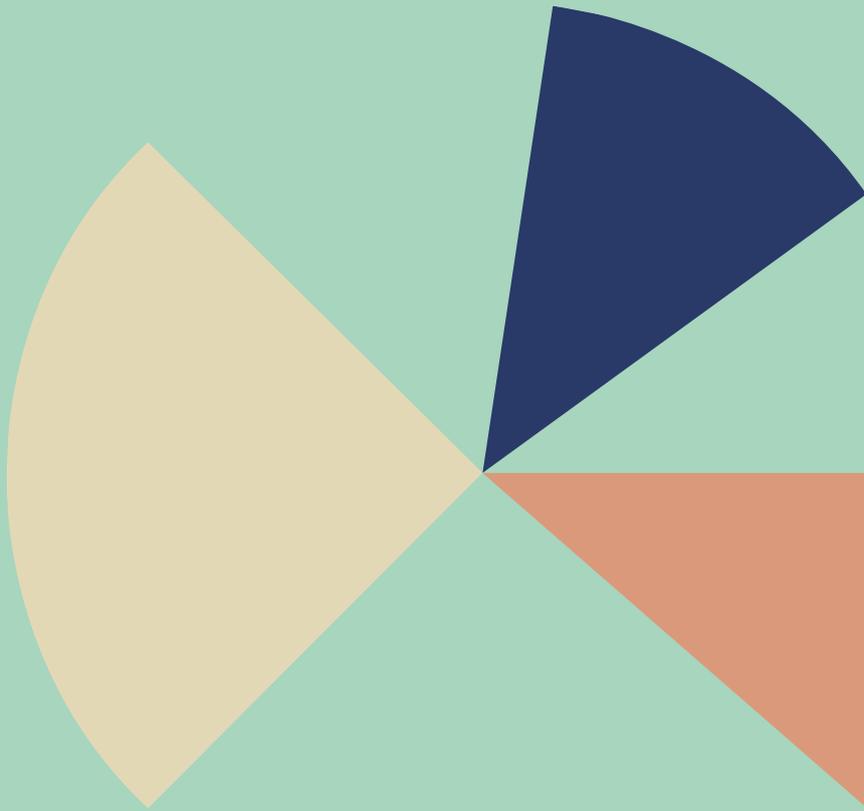
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-	-

	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	-	-	-
2) Oneri	-11.275	-	-
TOTALE DEI PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-11.275	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	16.563.964	15.405.140	14.551.698
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	7.974.008	8.543.962	8.512.753
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	8.589.956	6.861.178	6.038.945
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	-	-	-
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

3.4 Budget degli investimenti triennale

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	IMPORTO INVESTIMENTO		
VOCI	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	665.213	666.543	679.874
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.724	26.831	27.904
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	1.779.849	1.788.748	1.878.186
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.471.786	2.482.123	2.585.964
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Terreni e fabbricati	32.567.500	33.707.363	34.044.436
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.933.242	6.170.572	6.293.983
Impianti e attrezzature	11.592.004	12.287.524	12.533.275
Attrezzature scientifiche	1.000	-	-
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.019.250	1.029.443	1.034.590
Mobili e arredi	202.000	214.120	220.544
Altre immobilizzazioni materiali	51.314.996	53.409.021	54.126.827
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.314.996	53.409.021	54.126.827
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	25.000	-	-
TOTALE GENERALE	53.811.782	55.891.144	56.712.791



IV ■

**IL BUDGET
UNICO
DI ATENEO
IN DETTAGLIO**

4.1 | Budget economico

A. PROVENTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Proventi propri	97.220.654	93.101.071	91.306.316	84.465.190	89.171.139	79.012.182
Contributi	201.747.588	183.752.147	181.496.961	166.863.088	158.915.918	159.705.062
Altri proventi e ricavi diversi	9.894.723	10.135.471	10.000.000	10.257.589	13.515.150	10.165.600
TOTALE	308.862.965	286.988.689	282.803.277	261.585.867	261.602.207	248.882.844

I. 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 utilizzo di risconto sui progetti da attività commissionata e sui progetti da ricerche con finanziamenti competitivi.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Proventi per la didattica	32.809.630	33.319.468	33.306.316	32.321.311	31.501.042	31.469.793
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	25.499.158	22.107.869	20.000.000	23.094.530	19.186.983	17.885.344
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	38.911.867	37.673.734	38.000.000	29.049.349	38.483.115	29.657.044
TOTALE	97.220.654	93.101.071	91.306.316	84.465.190	89.171.140	79.012.181

I ricavi da contribuzione studentesca previsti per il 2022, pari a 32,8 milioni di Euro, sono stati stimati sulla base degli studenti iscritti, dell'andamento delle immatricolazioni e delle deliberazioni di Ateneo in merito. L'importo previsto tiene conto degli esoneri e dei rimborsi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno, pari a 653.500 Euro.

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

1) Proventi per la didattica

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Proventi per corsi di laurea LT, LM	31.300.000	32.217.000	31.900.000	31.534.879	29.608.022	29.882.357
Proventi per corsi post-laurea	391.130	372.233	292.500	327.610	618.591	547.697
Tasse e contributi vari	1.772.000	1.787.644	1.716.816	1.606.868	1.702.662	1.569.010
Rimborsi tasse	-653.500	-1.057.408	-603.000	-1.148.046	-428.233	-529.270
Altri proventi per la didattica e la formazione	-	-	-	-	-	-
Totale	32.809.630	33.319.468	33.306.316	32.321.311	31.501.042	31.469.794

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Questa voce, di importo complessivo pari a 25,5 milioni di Euro, 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.

Si ricorda che gli importi sono determinati secondo il principio contabile del cost to cost, che prevede la determinazione dei proventi sulla base dei costi sostenuti. Per i beni di natura durevole, quali investimenti in attrezzature scientifiche o informatiche, è considerata la quota relativa all'ammortamento.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Ricerche commerciali e altri proventi di carattere commerciale	24.368.134	21.407.869	19.040.055	22.403.090	18.418.300	17.001.527
Analisi e Prove commerciali	124.743	206.170	105.393	84.780	244.531	242.488
Diritti di sfruttamento licenze e marchi commerciali	25.000	177.786	80.000	129.341	30.963	56.697
Didattica Commerciale e altri proventi di natura commerciale	981.280	316.044	774.552	477.319	493.190	584.632
TOTALE	25.499.158	22.107.869	20.000.000	23.094.530	19.186.984	17.885.344

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Contributi di ricerca MIUR e altri ministeri	3.772.562	3.105.527	2.745.433	2.713.541	2.464.361	2.290.052
Contributi di ricerca Unione Europea e Organismi internazionali	27.203.212	26.507.124	27.762.205	21.281.417	28.280.365	23.005.259
Contributi Regione	5.474.106	4.934.093	5.588.977	4.493.671	5.258.550	2.402.122
Contributi altri enti	2.461.987	3.126.991	1.903.385	560.721	2.479.838	1.959.612
TOTALE	38.911.867	37.673.734	38.000.000	29.049.349	38.483.114	29.657.045

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.

Si ricorda che, anche in questo caso, gli importi sono determinati secondo il principio contabile del cost to cost, che prevede la determinazione dei proventi sulla base dei costi sostenuti. Per i beni di natura durevole, quali investimenti in attrezzature scientifiche o informatiche, è considerata la quota relativa all'ammortamento.

II. 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 (dottorato, mobilità internazionale).

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	180.826.942	169.332.647	164.481.961	155.450.061	144.572.836	140.971.734
Contributi Regioni e Province autonome	1.035.325	490.307	595.082	1.052.547	694.933	448.093
Contributi altre Amministrazioni locali	416.865	184.746	336.000	25.734	203.013	32.309
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	5.453.139	3.699.703	5.776.486	773.843	1.113.869	1.042.535
Contributi da Università	879.067	1.175.618	195.867	2.952.091	2.061.782	2.536.706
Contributi da altri enti (pubblici)	822.437	715.028	489.733	2.607.055	3.987.647	3.137.919
Contributi da altri enti (privati)	12.313.814	8.154.098	9.621.832	4.001.757	6.281.839	11.535.766
TOTALE	201.747.588	183.752.147	181.496.961	166.863.088	158.915.918	159.705.062

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 ed altre iniziative).

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2021 INIZIALE	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Quota base (comprensiva di integrazione quota base art.238 DL 34/2020 e art.9 DM 1059/2021)	95.875.127	95.375.127	88.853.439	88.853.439	87.521.610	89.602.081
Quota premiale	45.393.204	44.393.204	41.860.698	39.760.698	37.773.528	31.589.957
Intervento perequativo	519.403	519.403	497.392	497.392	1.085.234	967.618
Quota una tantum	-	49.166	-	-6.684	20.470	13.470
Piano straordinario docenti	9.688.107	9.688.107	15.387.057	9.303.093	8.039.429	6.208.165
Compensazione per contribuzione studentesca (NO TAX AREA)	2.381.011	2.381.011	2.341.448	2.341.448	1.964.060	2.199.378
Incremento compensazione contr. Stud. D.M. 1014/2021 (NO TAX AREA ULTERIORE)	3.100.000	1.479.077	1.395.631	1.514.438	-	-
Compensazione blocco scatti stipend.	-	-	-	-	661.840	827.300
Costo stimato per sostegno passaggio a regime scatti biennali 2020	-	-	-	1.395.631	-	-
Decreto Ministeriale n 294 del 14 luglio 2020 - Criteri di riparto del Fondo per le esigenze emergenziali delle Università	-	-	-	1.502.455	-	-
Assegnazioni esercizi precedenti	-	-	-	-	111.025	1.676.210
Programmazione triennale	2.600.000	2.600.000	1.328.391	1.328.391	371.451	1.042.205
Totale Assegnazioni non soggette a cost to cost	159.556.852	156.485.095	151.664.056	146.490.301	137.548.647	134.126.384

Interventi a favore degli studenti	1.577.222		2.296.892	6.755.427	6.312.407	6.022.354
1) borse post lauream	222.222		1.446.892	4.340.676	4.230.461	3.953.623
2) fondo sostegno giovani	1.355.000		850.000	2.414.751	2.081.946	2.068.731
- mobilità	1.355.000		850.000	1.395.455	1.332.071	1.726.078
- assegni tutorato	-		-	205.123	205.486	134.613
- corsi strategici	-		-	518.515	544.389	208.040
- FONDI PLS E POT	-		-	295.658	-	-
Risconto interventi a favore degli studenti	6.609.940		3.858.220	-1.817.387	-2.541.701	198.787
Totale interventi a favore degli studenti	8.187.162		6.155.112	4.938.040	3.770.706	6.221.141
Dipartimenti di eccellenza	2.746.719		1.356.129	8.252.338	8.252.338	8.252.338
Risconto Dipartimenti di eccellenza	2.441.435		2.919.120	-5.600.509	-6.209.437	-8.137.680
Totale Dipartimenti di eccellenza	5.188.154	12.847.552	4.275.249	2.651.829	2.222.902	114.658
Fondo per il sostegno dei giovani e borse di studio	-		299.766	-	-	-
Borse DM 234/20 Covid	-		1.500.000	-	-	-
Altri finanziamenti dal MIUR	687.773		438.978	382.734	671.853	228.568
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	75.000		115.000	99.936	110.972	111.826
5x1000 (compreso risconto)	-		-	142.865	65.160	64.555
Finanziamenti da altri ministeri borse/assegni	-		-	121.465	158.193	24.834
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie	-		12.000	-	-	52.276
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie su convenzioni ed accordi	-		21.800	33.115	24.403	27.491
Altre assegnazioni per emergenza Covid (potenziamento attività sportiva, proroga dottorati) e finanziamento su DM 81 per investimenti	-		-	589.776	-	-
TOTALE	173.694.941	169.332.647	164.481.961	155.450.061	144.572.836	140.971.733

PROVVEDIMENTI LEGISLATIVI CON IMPATTO SULL'ESERCIZIO 2022		
PROVVEDIMENTO LEGISLATIVO	DESCRIZIONE	BUDGET 2022
art. 1, co. 861, L. 160/2019	base	300.000
art. 6, co. 5-septies, del D.L. 162/2019 (L. 8/2020)	incremento piano straordinario docenti e ricercatori	302.000
D.L. 34/2020 art.238 comma 5	ricerca	4.000.000
TOTALE		4.602.000

DA BOZZA LEGGE DI BILANCIO 2022 ART.103	
DESCRIZIONE	BUDGET 2022
legge bilancio 2022 - BOZZA art.103 comma 1 punto a - piano straord. docenti, ric. e PTA	1.350.000
legge bilancio 2022 - BOZZA art.103 comma 1 punto b- valorizzazione PTA su prj specifici	1.000.000
legge bilancio 2022 - BOZZA art.103 comma 1 punto c - cofinanziamento chiamate articolo 1, comma 9, primo periodo, della legge 4 novembre 2005, n. 230	180.000
legge bilancio 2022 - BOZZA art.103 comma 1 punto e - incremento borse dottorato – sul Budget non ha effetto in quanto sarà sul 38° ciclo, che grava sul 2022 solo per due mesi	300.000
TOTALE	2.530.000

FFO e altri proventi MUR	173.694.942
Provvedimenti legislativi con impatto sull'esercizio 2022	4.602.000
Da Bozza Legge di Bilancio 2022 art.103	2.530.000
TOTALE	180.826.942

2) Contributi Regioni e Province autonome

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	1.035.325	490.307	595.082	1.052.547	694.933	448.093
TOTALE	1.035.325	490.307	595.082	1.052.547	694.933	448.093

In questo importo sono compresi i finanziamenti provenienti dalla Regione Piemonte finalizzati alla copertura dei costi previsti nel Budget 2022 per le iniziative di Apprendistato in Alta Formazione (master, dottorato e laurea). La previsione contiene anche l'utilizzo di risconti per le iniziative dipartimentali relative a progetti della didattica.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Finanziamenti da Amministrazioni locali esclusi investimenti e ricerca	416.865	184.746	336.000	25.734	203.013	32.309
TOTALE	416.865	184.746	336.000	25.734	203.013	32.309

Questa previsione considera le attività legate alla convenzione con la città di Mondovì e alla convenzione IRETI destinate alla copertura di posizioni RTD A/B. Sono inoltre comprese le attività progettuali relative ad accordi dipartimentali con altre amministrazioni locali.

4) Contributi Unione Europea e resto del mondo

In questa voce 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 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Finanziamenti Unione Europea e resto del mondo non finalizzati ad investimenti o ricerca	5.453.139	3.699.703	5.776.486	773.843	1.113.869	1.042.535
TOTALE	5.453.139	3.699.703	5.776.486	773.843	1.113.869	1.042.535

5) Contributi da Università

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Finanziamenti altre Università non destinate a ricerca o investimenti	879.067	1.175.618	195.867	2.952.091	2.061.782	2.536.706
TOTALE	879.067	1.175.618	195.867	2.952.091	2.061.782	2.536.706

La previsione 2022 tiene conto di alcune borse per dottorato di ricerca, del finanziamento per l'Alta Scuola Politecnica e di altre iniziative di trasferimento tecnologico.

6) Contributi da altri enti (pubblici)

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Finanziamenti altri enti pubblici non destinati a ricerca o investimenti	822.437	715.028	489.733	2.607.055	3.987.647	3.137.919
TOTALE	822.437	715.028	489.733	2.607.055	3.987.647	3.137.919

Questa voce contiene finanziamenti per borse di dottorato e iniziative di master, nonché progetti dipartimentali in collaborazione con enti pubblici. Comprende inoltre contributi da enti pubblici per Biennale Tecnologia.

7) Contributi da altri enti (privati)

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Finanziamenti altri enti privati non destinati a ricerca o investimenti	12.313.814	8.154.098	9.621.832	4.001.757	6.281.839	11.535.766
TOTALE	12.313.814	8.154.098	9.621.832	4.001.757	6.281.839	11.535.766

I contributi provenienti da enti privati come aziende e fondazioni bancarie sono finalizzati alla realizzazione di master, a coprire costi di borse di dottorato, costi di assegni e borse di ricerca, nonché costi di RTD A-B e di docenti su convenzioni. Sono compresi nell'importo anche 4,4 Milioni di Euro provenienti dalla Compagnia di S. Paolo e da Fondazione CRT nell'ambito della Convenzioni attive con l'Ateneo e finalizzati alla copertura di iniziative varie e di borse di dottorato.

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 ha attive partnership di didattica e ricerca per un totale di 3,6 milioni di Euro. A causa del perdurare dell'incertezza dovuta all'emergenza sanitaria non sono state fatte previsioni per la messa a disposizione di spazi per eventi esterni e per la partecipazione a convegni e congressi. Nella voce sono inoltre ricompresi i rimborsi dai dipendenti per i buoni pasto e rimborsi vari.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Quote partecipazioni a convegni e congressi	-	13.231	4.000	52.114	24.205	110.262
Messa a disposizione spazi	3.635.000	3.928.348	3.970.000	3.677.796	3.465.746	4.106.698
Contributi associativi	-	-	-	8.085	6.000	14.601
Arrotondamenti e abbuoni attivi	-	30	-	17	7	14.395
Rimborsi per personale comandato	257.000	179.746	150.500	179.746	103.455	60.518
Rimborsi mensa	220.000	82.824	220.000	64.911	180.707	194.110
Rimborsi telefonici	-	-	-	8.576	9.952	9.327
Altri rimborsi	699.018	847.385	637.868	622.318	677.592	596.049
TOTALE	4.811.018	5.051.563	4.982.368	4.613.563	4.467.664	5.105.960

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, 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 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Utilizzo risconti a copertura di ammortamenti edili	5.083.705	5.083.908	5.017.632	5.644.026	9.047.485	5.059.640
TOTALE	9.894.723	10.135.471	10.000.000	10.257.589	13.515.149	10.165.600

B.

COSTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Costi del personale	172.318.664	161.827.162	161.245.882	154.707.662	152.311.954	144.103.840
Costi della gestione corrente	90.702.335	81.778.430	84.138.861	73.773.434	82.305.509	75.558.074
Ammortamenti e svalutazioni	25.903.718	24.832.093	24.832.093	22.683.416	19.021.196	15.711.989
Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	500.000	21.000	1.367.168	1.517.333	1.632.440
Oneri diversi di gestione	2.071.366	1.337.441	2.392.221	1.562.517	1.516.502	1.569.156
TOTALE	291.017.083	270.275.125	272.630.057	254.094.197	256.672.493	238.575.498

VIII. COSTI DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	121.884.688	114.208.156	113.932.521	111.311.098	105.323.201	98.822.480
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	50.433.976	47.619.006	47.313.360	43.396.564	46.988.753	45.281.360
TOTALE	172.318.664	161.827.162	161.245.882	154.707.662	152.311.954	144.103.840

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 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
a) docenti / ricercatori	99.113.041	89.324.423	92.574.727	86.895.406	82.822.381	77.212.007
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	19.600.544	21.054.662	17.509.733	20.809.414	18.760.661	17.584.231
c) docenti a contratto	2.832.503	3.498.084	3.516.461	3.302.335	3.434.873	3.698.482
d) esperti linguistici	338.600	330.987	331.600	303.942	305.285	327.760
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-	-
TOTALE	121.884.688	114.208.156	113.932.521	111.311.098	105.323.200	98.822.480

Il costo per il triennio 2022/24 è stato stimato sulla base del personale in servizio, delle procedure di selezione in atto e tenendo conto della programmazione 2021/25, deliberata da ultimo dal C.d.A. nella seduta del 30/6/2021 e 28/9/2021. Nel dettaglio, la stima triennale di spesa per retribuzioni fisse è stata calcolata tenendo conto di:

- proiezione del personale in servizio presente a ottobre 2021;
- nomine per complessive 493 posizioni di cui:
 - 191 posizioni per procedure di valutazione comparativa in corso (49 PO, 16 PA, 45 RTD/B e 81 RTD/A), comprensive di 60 posizioni di RTD/A su DM 1062/2021, 13 posizioni di PA sul piano straordinario di cui al DM 84/2020 e al DM 561/2021, 44 posizioni da RTD/B sul piano straordinario di cui al DM 856/2020, 1 posizione di RTD/B sul piano straordinario di cui al DM 83/2020 e 21 posizioni di RTD/A finanziate su fondi esterni (Progetti UE o su Fondo Unico di Ateneo);
 - 47 posizioni previste in programmazione ancora da bandire (20 PO, 5 PA, 22 RTD/B);
 - 27 posizioni di RTD/B sul piano straordinario di cui al DM 561/2021;
 - 97 posizioni di RTD/A previste in programmazione su risorse esterne di cui 29 su convenzioni con enti esterni;
 - 131 nomine di PA nel triennio relative alle procedure valutative degli RTD/B in servizio e con procedure di selezione in corso
- incremento stipendiale annuale pari, come previsto dalla circolare MEF n. 11 del 9/4/2021, all'1% dal 2022, maturazione delle classi e scatti, passaggio alle nuove tabelle stipendiali in fase di attribuzione della classe e progressione economica biennale per classi e scatti in applicazione del DPR 232 del 15/12/2011, dell'art. 8 della L. 240/10 e dell'articolo 1, comma 629, della Legge 205/2017 (previsione di attribuzione al 100% degli aventi diritto);
- proroghe biennali per gli RTD/A per due terzi delle posizioni attive;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età.

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 2021 e il 2022 è stata fatta una stima sulla base delle prese di servizio e le cessioni ipotizzate:

	2022 (STIMA)	2021 (STIMA)	2020	2019	2018
Professori ordinari e straordinari	324	280	274	269	238
Professori Associati	450	446	413	400	403
Ricercatori Universitari	48	60	72	81	103
Ricercatori a tempo determinato - Tipo B	122	97	95	110	89
Ricercatori a tempo determinato - Tipo A	170	85	118	126	146
TOTALE	1.114	968	972	986	979

a. Docenti/ricercatori

Di seguito si riportano i dettagli delle componenti di costo della voce docenti e ricercatori:

	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Retribuzioni fisse professori	73.838.278	67.885.554	70.815.153	65.073.439	61.043.146	58.756.316
Retribuzioni fisse Ricercatori TD	15.049.556	10.898.048	12.618.870	11.078.282	11.936.022	9.485.254
Altri compensi	928.317	2.401.415	1.028.860	1.991.086	1.912.743	2.514.804
Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori	3.551.716	3.511.439	3.768.546	3.661.003	3.515.454	2.395.948
Compensi attività commerciale	5.586.173	4.595.525	4.286.412	5.052.428	4.319.593	3.948.582
Formazione specialistica per personale docente e ricercatore	159.000	32.442	56.886	39.167	95.423	111.103
TOTALE	99.113.041	89.324.423	92.574.727	86.895.406	82.822.381	77.212.007

b. Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Assegni di ricerca	15.987.964	15.655.276	14.153.683	15.143.255	13.335.085	12.535.392
Borsisti di ricerca (incluse borse di pre-dottorato fino al 2020)	3.236.572	4.777.137,00	3.053.769	4.716.804	4.213.670	3.904.492
Collaborazioni scientifiche e prestazioni di servizio di carattere scientifico	376.008	622.249,00	302.281	949.355	1.211.907	1.144.347
TOTALE	19.600.544	21.054.662	17.509.733	20.809.414	18.760.662	17.584.231

Le voci principali riguardano le voci Assegni di ricerca e Borsisti di ricerca attivati in massima parte 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 compresi quelli previsti dall'iniziativa "Dipartimenti di eccellenza", i progetti di ricerca regionali e i progetti di ricerca commissionata da terzi, laboratori interdipartimentali e altre numerose iniziative finanziate da enti esterni.

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.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Docenti a contratto	2.832.503	3.498.084	3.516.461	3.302.335	3.434.873	3.698.482
TOTALE	2.832.503	3.498.084	3.516.461	3.302.335	3.434.873	3.698.482

d. Esperti linguistici

La voce, di importo pari a 338.600 Euro esclusa IRAP, comprende la retribuzione prevista nell'anno a favore di collaboratori ed esperti linguistici.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Esperti linguistici	338.600	330.987	331.600	303.942	305.285	327.760
TOTALE	338.600	330.987	331.600	303.942	305.285	327.760

2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Sono qui considerate le previsioni dei costi relativi alle retribuzioni fisse ed accessorie del personale tecnico-amministrativo, nonché i costi di gestione dei servizi al personale.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	31.397.400	29.763.494	30.034.100	28.392.765	28.553.358	27.981.010
Retribuzioni fisse PTA TD	4.182.774	3.091.530	3.868.572	3.432.412	3.451.034	4.030.451
Compensi attività commerciale	3.310.863	3.736.315	3.648.339	3.362.455	4.830.032	4.564.594
Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	564.300	388.200	388.200	366.155	338.820	316.982

Trattamento accessorio PTA cat. B-C-D	2.601.960	3.172.676	2.158.550	1.954.928	1.588.161	1.897.388
Trattamento accessorio PTA cat. EP	752.000	636.272	516.000	475.569	473.819	473.807
Straordinario	276.500	280.791	276.500	280.791	280.800	280.799
Incentivi per funzioni tecniche	700.000	507.500	507.500	567.982	808.649	1.249.285
Costi per ferie maturate e non godute	-	150.000	-	128.875	40.078	23.170
Costi per ore di lavoro prestate e non retribuite	-	-	-	-	123.060	-
Inail Gestione per conto Stato	180.000	-	-	180.000	115.000	-
Altri costi (include indennità di missione)	6.052.856	5.620.429	5.643.403	3.899.457	5.981.791	3.944.684
Costi commissioni di concorso	364.631	189.296	225.100	278.665	364.786	448.135
Altri compensi	50.692	82.503	47.096	76.511	39.365	71.055
TOTALE	50.433.976	47.619.006	47.313.360	43.396.564	46.988.753	45.281.360

Si riporta di seguito il dettaglio delle retribuzioni fisse (comprehensive di arretrati) per il personale PTA, con dettaglio del personale con ruolo tecnologo a tempo determinato:

DESCRIZIONE	RISORSE DI ATENEO	FONDI ESTERNI	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	31.265.400	132.000	31.397.400	29.763.494
Retribuzioni fisse PTA TD	1.761.578	2.421.196	4.182.774	3.091.530
di cui tecnologo	281.590	568.588	850.178	

Il costo per il triennio 2022/24 è stato stimato tenendo conto delle procedure concorsuali in atto e delle posizioni previste dalla programmazione del fabbisogno di personale TA a tempo indeterminato 2021/25, deliberata dal C.d.A. nelle sedute del 22 luglio 2020, 30 marzo 2021 e del 30 giugno 2021.

In particolare la spesa per retribuzioni fisse per il triennio è stata calcolata tenendo conto di:

- proiezione del personale in servizio presente a ottobre 2021;
- assunzioni a tempo indeterminato di 116 unità per procedure in corso e in programmazione di cui 59 destinate al consolidamento delle attività attualmente coperte da personale a tempo determinato anche tecnologo, 32 posizioni di tecnico di categoria D assegnate ai Dipartimenti, 2 posizioni da attivare nell'ambito del progetto Dipartimenti di Eccellenza (con cofinanziamento MUR) e 23 per ulteriori azioni di sviluppo;
- assunzione a tempo indeterminato di 11 unità di cat. D appartenenti alle categorie protette, in attuazione degli obblighi imposti dalla L. 68/99;
- utilizzo di 2,95 punti organico per progressioni verticali di categoria C, D e EP, per procedure in corso o previste dalla programmazione;
- incremento stipendiale da rinnovo CCNL pari al 3,78% per il 2021 (comprensivo dell'IVC in erogazione) come previsto dalla circolare MEF del 9/4/2020 e dell'1,50% dal 2022;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età e per scadenza del contratto per le posizioni a tempo determinato;
- assunzione a tempo determinato di 28 unità di personale per procedure concorsuali in atto o previste in programmazione;
- proroga dei contratti biennali a tempo determinato anche utilizzando la deroga prevista dall'art. 53, comma 12, del CCNL 19/4/2018 (ulteriori 12 mesi) nei casi previsti dalla norma;
- rispetto dei limiti di spesa per contratti a tempo determinato (art. 9, comma 28, del D.L. 78/210 – limite del 50% dello speso 2009 per i contratti a valere sui fondi dell'amministrazione).

	2022 (STIMA)	2021 (STIMA)	2020	2019	2018
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	862	831	812	787	807
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	68	58	75	100	87
Totale personale tecnico-amministrativo	930	889	887	887	894

Si riporta di seguito il dettaglio della componente **Altri costi** inclusa nel costo del personale, evidenziando che la voce altri oneri per il personale comprende il sistema di welfare, sussidi, rimborso titoli di viaggio al personale:

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Altri oneri per il personale	2.466.563	3.017.128	2.551.265	1.275.548	2.714.708	1.331.537
Mensa (commerciale)	1.350.000	1.113.780	1.113.500	1.106.963	1.111.602	1.295.342
Rimborsi spese per missioni attività amministrativa	411.793	114.646	123.873	158.847	721.165	488.771
Formazione specialistica per il personale tecnico-amministrativo	361.500	76.016	68.765	88.628	176.866	132.519
Formazione di base per il personale tecnico-amministrativo	63.000	23.148	398.600	44.178	74.292	46.409
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	160.000	79.345	139.400	80.716	61.579	97.595
Mensa (istituzionale)	80.000	12.424	50.000	12.262	46.638	37.537
Totale	4.892.856	4.436.487	4.445.403	2.767.141	4.906.850	3.429.710
Assicurazione sanitaria	1.160.000	1.183.942	1.198.000	1.132.316	1.074.941	514.973
Totale	6.052.856	5.620.429	5.643.403	3.899.457	5.981.791	3.944.683

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Costi per sostegno agli studenti	35.379.773	27.677.559	32.894.124	23.823.902	24.870.171	22.561.603
Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-
Costi per il sostegno alla ricerca ed attività editoriale	4.813.213	3.140.458	2.798.780	3.234.447	7.664.635	6.368.017
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	7.293.359	13.387.854	10.882.165	11.907.031	12.148.731	11.499.353
Acquisto materiale consumo per laboratori	2.673.425	2.351.491	2.238.563	1.855.844	2.464.142	1.903.061
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.799.073	2.906.459	2.752.800	2.413.476	2.387.122	2.562.353
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	28.224.300	23.447.762	24.148.192	23.277.992	23.772.009	22.467.108
Acquisto altri materiali	1.584.902	1.420.307	1.418.370	1.432.304	1.710.150	1.721.965
Costi per godimento beni di terzi	3.572.792	3.380.825	3.598.201	2.991.428	3.028.694	2.513.735
Altri costi generali	4.361.498	4.065.716	3.407.667	2.837.010	3.532.289	3.960.879
TOTALE	90.702.335	81.778.430	84.138.861	73.773.434	81.577.943	75.558.074

1) Costi per sostegno agli studenti

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Borse	31.558.107	25.047.385	27.449.125	20.491.471	19.865.479	17.830.801
Costi per mobilità e iscrizione convegni	969.767	876.512	-	835.828	2.035.797	2.108.444
Altro	2.851.898	1.753.663	5.444.999	2.496.604	2.968.895	2.622.358
TOTALE	35.379.773	27.677.559	32.894.124	23.823.902	24.870.171	22.561.603

Dettaglio borse

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Borse per collaborazioni part-time	1.304.894	1.113.578	1.231.320	908.232	1.176.638	1.185.978
Borse di dottorato	24.423.416	18.034.299	17.949.703	15.153.761	12.712.043	10.835.966
Borse di pre-dottorato (fino al 2020 incluse nella voce Borsisti di ricerca)	354.500	375.109	-	-	-	-
Borse premi qualità per dottorandi	92.166	29.453	-	120.830	171.964	129.315
Borse scuole di specializzazione e master	212.130	85.208	122.789	104.829	225.947	151.613
Borse per mobilità internazionale	4.251.900	3.479.602	6.058.460	3.722.682	5.386.048	4.874.281
Altre borse	919.102	1.930.136	2.086.853	481.137	192.840	653.647
TOTALE	31.558.107	25.047.385	27.449.125	20.491.471	19.865.480	17.830.800

Si rileva un incremento dell'importo previsto su tale voce rispetto alla stima di chiusura 2021 e al budget iniziale 2021. Esso è dovuto principalmente ad un incremento delle borse di dottorato in conseguenza della policy di Ateneo di incremento dei posti disponibili, delle nuove borse finanziate dal DM 1061/21 e delle proroghe previste in conseguenza all'emergenza sanitaria.

2) Costi per il diritto allo studio

L'Ateneo non sostiene direttamente questa tipologia di costi.

3) Sostegno alla ricerca ed attività editoriale

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Relatori a convegno e visiting professor	305.696	123.749	140.625	106.778	476.271	351.860
Pubblicazioni	491.289	684.655	635.073	694.450	531.249	311.399
Proprietà industriale	70.000	100.282	155.000	188.368	101.940	105.883
Quote associative annue	492.120	490.467	465.018	485.665	385.623	333.303
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	454.958	561.804	533.767	560.898	803.822	328.237
Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni- Missioni attività accademica	2.999.150	1.179.501	869.296	1.198.289	5.365.731	4.937.335
TOTALE	4.813.213	3.140.458	2.798.780	3.234.447	7.664.635	6.368.017

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 2 contiene il dettaglio delle associazioni per le quali si sostiene una parte del costo indicato. Si rileva un incremento rispetto alla stima di chiusura 2021 dovuta ad un aumento della previsione per missioni del personale accademico, che però risulta in calo rispetto ai bilanci precedenti all'emergenza Covid.

4) Trasferimenti a Partner di progetti coordinati

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Trasferimenti a Partner di progetti coordinati	7.293.359	13.387.854	10.882.165	11.907.031	12.148.731	11.499.353
TOTALE	7.293.359	13.387.854	10.882.165	11.907.031	12.148.731	11.499.353

La previsione è stata effettuata dalle strutture che gestiscono progetti coordinati sulla base delle informazioni al momento disponibili.

5) Acquisto materiale consumo per laboratori

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Materiale di consumo per laboratorio	2.673.425	2.351.491	2.238.563	1.855.844	2.464.142	1.903.061
TOTALE	2.673.425	2.351.491	2.238.563	1.855.844	2.464.142	1.903.061

Il Budget 2022 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 e dai centri interdipartimentali.

6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

Per tale voce non sono state effettuate previsioni

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

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

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Libri, periodici e materiale bibliografico	2.799.073	2.906.459	2.752.800	2.413.476	2.387.122	2.562.353
TOTALE	2.799.073	2.906.459	2.752.800	2.413.476	2.387.122	2.562.353

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Collaborazioni gestionali e tecnico informatiche	614.836	236.325	62.591	204.105	224.282	289.529
Prestazioni di servizi gestionali	661.335	438.225	732.816	435.948	474.608	320.491
Prestazioni di servizi tecnico-informatiche	3.170.491	2.723.702	2.882.543	2.792.840	3.001.154	2.860.394
Spese di patrocinio legale	-	124.497	-	5.963	14.081	12.008
Altre prestazioni di servizio	3.968.908	2.629.141	3.363.508	2.969.506	2.240.910	1.392.607
Stage e tirocini formativi	208.221	112.545	230.605	83.373	203.986	199.123
Assicurazioni	566.466	537.308	508.394	557.775	495.677	759.139
Altre spese per servizi	1.050.640	1.167.521	1.047.714	1.026.398	1.764.167	1.771.711
Totale collaborazioni e prestazioni di servizio	10.240.897	7.969.264	8.828.172	8.075.908	8.418.865	7.605.002
Collegamento reti	-	117.573	-	117.033	198.275	168.260
Telefonia	297.468	161.775	450.000	144.556	203.747	313.376
Totale telefonia, rete e IT	297.468	279.348	450.000	261.589	402.022	481.636
Utenze	4.993.056	4.081.298	3.368.806	3.846.769	4.933.378	4.618.779
Pulizia	3.160.000	2.580.122	2.674.880	2.130.524	2.133.822	2.089.855
Vigilanza	2.860.000	1.979.344	2.633.085	1.594.654	2.103.120	1.770.371
Traslochi e facchinaggio	395.250	200.161	262.138	181.581	285.350	246.693
Locazione e utilizzazione fabbricati	2.135.500	2.037.211	2.039.596	2.013.355	1.574.122	1.387.519

Spese antincendio	-	50.322	-	177.254	49.506	396.493
Smaltimento rifiuti nocivi	-	54.564	104.738	83.604	47.459	50.132
Totale gestione fabbricati	13.543.806	10.983.022	11.083.243	10.027.741	11.126.757	10.559.842
Manutenzioni ordinarie immobili	3.139.789	2.991.241	2.994.489	3.871.787	2.814.505	2.940.258
Manutenzioni ordinarie mobili e arredi	22.500	1.888	10.532	12.114	14.111	23.436
Manutenzione ordinaria attrezzature	968.490	1.168.812	772.268	1.011.130	954.150	843.925
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	11.350	54.187	9.487	17.723	41.600	13.009
Totale manutenzioni	4.142.129	4.216.128	3.786.777	4.912.754	3.824.366	3.820.628
TOTALE	28.224.300	23.447.762	24.148.192	23.277.992	23.772.010	22.467.108

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
-

La voce Locazione e utilizzazione fabbricati si riferisce per la quasi totalità ai canoni o rimborsi spese contenuti nella tabella seguente:

	BUDGET 2022
Lingotto	455.000
Chivasso	42.344
Mirafiori TNE	427.145
INRIM	28.672
Città Studi Biella	16.000
TNE spazio industriale	12.500
Palazzina Inarcassa	173.477
Covivio Corso Ferrucci 112	499.134
Contributo Corso Montevicchio	350.000
Verres	10.000
Altre spese per utilizzazione fabbricati	35.728

Il Budget 2022 registra un incremento dei costi della sottocategoria Gestione dei Fabbricati dovuto ad un aumento dei costi delle utenze, della pulizia e della sanificazione, nonché della vigilanza.

Nella sottocategoria **Collaborazioni e prestazioni di servizio**, anch'essa in aumento rispetto agli anni precedenti, sono comprese le previsioni per servizi di natura informatica (multiservizi in outsourcing e supporti specialistici vari) e le previsioni per prestazioni finalizzate alla realizzazione delle attività connesse all'Action Plan. Rientrano tra queste i costi connessi a diverse iniziative di comunicazione (Biennale Tecnologia, centro studi e nuova identità visiva e riposizionamento del brand Politecnico), a campagne promozionali per l'orientamento "al femminile", le pari opportunità e le azioni relative alle politiche di genere, nonché iniziative a favore degli studenti (Alumni, Career Week e Job Fair PMI, campagne social, grafica, video per master), iniziative per un incremento delle attività legate alle piattaforme tecnologiche e servizi per il trasferimento tecnologico (Entrepreneurship and Innovation Center con particolare riferimento a partnership con UC Berkeley e partecipazione al programma I4C e loro relativa diffusione e comunicazione).

Non si prevedono sostanziali variazioni delle previsioni per Manutenzioni.

9) Acquisto di altri materiali

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Materiale di consumo informatico	427.271	618.674	617.830	656.206	719.891	594.615
Cancelleria, materiale per manutenzioni e altro materiale di consumo	1.157.631	801.633	800.540	776.097	990.260	1.127.350
TOTALE	1.584.902	1.420.307	1.418.370	1.432.304	1.710.151	1.721.965

Il Budget 2022 registra una previsione in crescita rispetto alla stima di chiusura 2021 per un minore impatto del lavoro da casa rispetto al 2020 e 2021.

10) Variazione delle rimanenze di materiali

Per tale voce non sono state effettuate previsioni.

11) Costi per godimento beni di terzi

Tale voce contiene 3 milioni di Euro 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 e automezzi. La previsione è in linea con la stima di chiusura 2021.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Godimento beni di terzi	3.572.792	3.380.825	3.598.201	2.991.428	3.028.694	2.513.735
TOTALE	3.572.792	3.380.825	3.598.201	2.991.428	3.028.694	2.513.735

12) Altri costi

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Indennità di carica	695.000		684.000	604.714	615.923	513.420
Compensi e spese organi di governo	323.296		252.386	212.154	209.282	190.331
Trasferimenti correnti allo Stato (riclassificati tra gli Oneri diversi di gestione a partire dal 2019)	-		-	-	-	303.517
Trasferimenti correnti ad altri	2.692.014		2.128.895	1.620.072	1.732.755	2.009.086
Comunicazione e pubblicità istituzionale	194.494		300.000	164.190	88.234	62.501
Spese per stampa, avvisi e informazioni non pubblicitarie	70.000		-	-	19.564	26.220
Pubblicità obbligatoria	35.000		35.000	22.628	41.802	48.362
Rimborsi per mobilità tra sedi PoliTo	-		-	1.085	1.085	1.085
Altre spese per attività istituzionali	351.694		7.386	192.389	801.374	771.778
Altri costi (lavorazioni uso scientifico)	-		-	19.780	22.271	34.579
TOTALE	4.361.498	4.065.716	3.407.667	2.837.010	3.532.290	3.960.879

Nella voce Indennità di carica sono comprese le indennità di Rettore, Prorettore, Vicerettori, referenti 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.

Si rileva un incremento delle altre spese per attività istituzionale che però risultano in calo rispetto ai bilanci precedenti all'emergenza sanitaria.

Per la voce Comunicazione e pubblicità istituzionale si segnala che, ai sensi dell'articolo 1, comma 590, Allegato A, della legge di bilancio n.160/2019, questa voce non è più soggetta all'applicazione dell'articolo 6, comma 11, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

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 2022, ipotizzando delle date di inizio ammortamento scaglionate nell'esercizio in funzione delle procedure di approvvigionamento.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Ammortamenti immobilizz. immateriali	1.095.320	934.075	934.075	759.815	721.406	607.100
brevetti	245.231	184.224	184.224	151.337	117.400	91.902
software	820.740	735.354	735.354	593.941	589.509	504.355
lavori su beni di terzi - diritto reale 89 anni	29.349	14.497	14.497	14.538	14.497	10.843
Ammortamenti immobilizz. materiali	24.808.398	23.898.018	23.898.019	21.923.600	18.299.790	15.104.889
fabbricati	8.632.866	8.341.463	8.341.463	8.342.651	8.113.828	7.890.492
attrezzature informatiche	4.790.237	5.143.471	5.143.471	4.518.601	3.602.545	2.817.717
altre attrezzature e impianti	948.709	940.022	940.022	794.484	767.700	691.129
attrezzature scientifiche	9.864.465	8.908.533	8.908.533	7.539.006	5.143.234	3.171.568
mobili e arredi	471.581	492.540	492.540	676.410	626.514	491.841
mezzi di trasporto	10.117	16.326	16.326	16.326	9.091	15.280
altri beni	90.423	55.663	55.663	36.123	36.878	26.862
TOTALE	25.903.718	24.832.093	24.832.093	22.683.416	19.021.196	15.711.989

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 (Euro 21.000).

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Accantonamenti per perdite su crediti (istituzionale)	-	-	-	57.679	742.687	525.825
Accantonamenti per contenziosi in corso (istituzionale)	-	-	-	1.156.500	754.000	1.060.032
Accantonamenti per rischi partecipate	-	-	-	134.013	-	-
Altri accantonamenti	21.000	-	21.000	18.976	20.646	46.583
TOTALE	21.000	500.000	21.000	1.367.168	1.517.333	1.632.440

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Versamenti allo Stato (fino al 2018 riclassificati tra Altri costi della gestione corrente)	312.000		312.000	311.980	727.567	-
Imposte sul registro e sul patrimonio	1.414.300		703.500	601.569	647.530	562.201
Valori bollati	-		21.000	89.744	71.902	205.929
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani e imposte e tasse varie	-		1.339.100	538.015	688.539	698.211
IVA indetraibile da pro-rata	-		-	16.367	13.311	9.770
Arrotondamenti e abbuoni passivi	10		10	147	12	97
Altri rimborsi (costi)	345.056		16.611	4.695	95.208	92.948
TOTALE	2.071.366	1.337.441	2.392.221	1.562.517	2.244.069	1.569.156

Le voci più significative sono relative alla tassa di rimozione dei rifiuti solidi urbani e alle Imposte sul patrimonio cui è stata imputata l'imposta IMU che si stima di competenza 2022 (665.000 Euro). Si rileva inoltre che sulla voce Imposte e tasse varie sono state previste le imposte per l'occupazione di suolo pubblico (circa 10.000 Euro) e la TARSU (600.000 Euro).

La voce Versamenti allo Stato comprende i trasferimenti che dovranno essere effettuati durante il 2022 al bilancio dello Stato in applicazione della Legge 138/2008, della L. 228/2012 e della Legge di bilancio 2020 n.160/2019. 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	NOTE
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	72.059	14.411,8	63.412	Art. 1 commi da 590 a 602 Legge di bilancio 2020 n. 160/2019 aumento del 10% sul dovuto nell'esercizio 2018
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	29.678	Art. 1 commi da 590 a 602 Legge di bilancio 2020 n. 160/2019 aumento del 10% sul dovuto nell'esercizio 2018
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio			190.137	
Totale			311.980	

DISPOSIZIONI DI CONTENIMENTO	VERSAMENTO	CAPITOLO CAPO X	ESTREMI DEI VERSAMENTI EFFETTUATI
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)			
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015 e successivamente dall'art. 13, comma 1 D.L. n. 244/2016 (legge n. 19/2017) (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 del 30 aprile 2010)	29.678		3422
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	63.412		3422
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	28.753		3422
TOTALE Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 - Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria (Art. 6 comma 21)	92.165		3422
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)			
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)			
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e16)			
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	190.137		3348
TOTALE Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	190.137		3348
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)			
TOTALE Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
TOTALE	311.980		

C.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Proventi finanziari	-	-	-	125	47,38	32
Interessi ed altri oneri finanziari	-1.270.644	-1.120.951	-1.271.220	-1.213.548	-1.388.374	-1.541.539
Utili e perdite su cambi	-	-	-	-16.910	-11.466	-5.406
TOTALE	-1.270.644	-1.120.951	-1.271.220	-1.230.333	-1.399.793	-1.546.913

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico, pari, al 31/12/2021, a 26.728.299 Euro. Nella previsione si è tenuto conto anche del derivato stipulato a copertura di un importo di mutui a tasso variabile pari a circa 20 milioni di Euro.

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 31/12/2022
Dexia	30.999.999	15/12/24	Semestrale a partire da 15/6/10	3,4625	5.885.056
Monte dei Paschi	30.000.000	15/06/34	Semestrale a partire da 15/6/10	3,7675	13.800.000

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 ed è 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

Non è stata effettuata alcuna previsione su questo conto.

F

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

La previsione di costo dell'imposta IRES 2022 (650.000 Euro) è stata calcolata sulla base dell'andamento storico. E' stata inoltre stimata l'imposta IRAP sulle retribuzioni. La previsione di costo relativa all'IRAP sull'attività commerciale ammonta a 300.000 Euro.

RISULTATO DI ESERCIZIO

DESCRIZIONE	STIMA DEL VALORE AL 31.12.2022	STIMA DEL VALORE AL 31.12.2021
Risultato prima delle imposte	16.563.964	12.019.287
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate	7.974.008	8.000.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	8.589.956	4.019.287

4.2 Budget degli investimenti

Il Budget degli investimenti di Ateneo riporta gli investimenti previsti per l'anno 2022 che ammontano complessivamente a 54.211.782 Euro, così composti:

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a 33.770.000 Euro
- gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a 20.416.782 Euro.

Si prevede di coprire parte di questo budget con risorse esterne finalizzate pari a 7.768.716 Euro, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Degli investimenti in immobilizzazioni immateriali 577.000 Euro sono prevalentemente destinati all'acquisto di licenze software. Si precisa che, in coerenza con quanto previsto dai principi contabili, gli interventi edili previsti su beni di terzi (pari a 1.202.500 Euro) sono stati inseriti in questa categoria di immobilizzazione.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	665.213	534.388	825.683	1.426.068	551.482	1.096.162
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	26.724	-	15.000	5.655	-	-
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (comprende anche interventi edili su beni di terzi)	1.779.849	1.272.892	2.196.439	742.610	-	421.376
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-
TOTALE	2.471.786	1.807.280	3.037.122	2.174.333	551.482	1.517.538

II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Terreni e fabbricati						
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti (interventi edili su beni di proprietà)	32.567.500	18.674.274	25.615.639	22.950.745	18.548.731	16.256.010
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti (attrezzature non collaudate)	-	1.542.960	-	2.839.761	2.091.566	585.096
Attrezzature informatiche e audiovisivo	5.933.242	3.209.240	5.373.101	6.705.936	5.548.085	5.014.216
Attrezzature scientifiche	11.592.004	6.772.466	11.840.537	10.947.037	17.236.637	6.878.455
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	-	1.000	-	-	800
Mobili e arredi	1.019.250	336.425	766.500	1.202.602	862.960	902.613
Altre immobilizzazioni materiali	202.000	180.589	195.000	50.923	94.041	112.826
TOTALE	51.314.996	30.715.954	43.791.777	44.697.004	44.382.020	29.750.016

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2022 raggruppate secondo uno schema funzionale alla comprensione dell'ubicazione di tali interventi.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021
Progetti edilizia ristrutturazione e riqualificazione varie sedi	5.360.500	3.339.386	3.031.582
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	1.950.000	1.477.472	1.028.052
Ristrutturazione sede C.so Duca e Cittadella	6.092.000	4.237.799	5.508.422
Ristrutturazione Lingotto	0	0	0
Ristrutturazione e restauro sede Castello del Valentino	1.179.000	211.607	566.540
Ristrutturazione sede di Alessandria	0	0	0
Interventi edili Nuova Costruzione	11.486.000	9.387.679	15.393.883
Mirafiori	6.500.000	20.331	87.160
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI PROPRIETA'	32.567.500	18.674.274	25.615.639
Mondovì	670.000	174.817	820.000
Via Morgari	532.500	478.075	564.361
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI TERZI	1.202.500	652.892	1.384.361
TOTALE	33.770.000	19.327.166	27.000.000

Tali importi rappresentano quanto si stima di capitalizzare effettivamente sul Bilancio 2022 sulla base della valutazione degli interventi effettivamente realizzabili. Gli investimenti edili sono coperti quasi totalmente con risorse di Ateneo, ad eccezione di 670.000 Euro provenienti dal Comune di Mondovì per gli interventi relativi alla sede di Mondovì.

Nella voce **Attrezzature informatiche e audiovisive** rientrano previsioni effettuate dalle strutture dipartimentali per circa 2,4 milioni di euro, una stima per circa 2,5 milioni per acquisti di infrastrutture per il servizio centrale IT e una quota di circa 940.000 Euro per l'allestimento di nuovi spazi per aule, spazi per ricerca e per luoghi di lavoro. Nella stima di chiusura del 2021 in questa voce si è tenuto conto di 1,3 milioni di dismissioni legate alla ricognizione inventariale.

La voce **Attrezzature scientifiche** comprende investimenti per oltre 8 milioni di Euro previsti dai dipartimenti e 3,5 milioni di euro previsti per i centri interdipartimentali e i progetti infra-p.

III | IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, nel 2022 si stima di acquisire partecipazioni per un importo complessivo pari a 25.000 Euro, relativamente alla costituzione della Fondazione Aleramo e Copernicus Academy.

DESCRIZIONE	BUDGET 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020	BILANCIO 2019	BILANCIO 2018
Partecipazioni	25.000	-	25.000	-	-	3.000
TOTALE	25.000	-	25.000	-	-	3.000

4.3 Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa

Il Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa evidenzia il mantenimento dell'equilibrio finanziario della gestione. Partendo da una situazione del fondo cassa stimato per l'Ateneo al 31/12/2021 pari a 187,1 milioni di Euro, si prevede un saldo negativo pari a € 5.103.000 per operazioni relative ad esercizi precedenti generato da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti sono pari a € 251.623.000 e i pagamenti correnti a € 248.788.000, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente € 57.000.000 e € 67.900.000, oltre ad una quota di rimborso mutuo di 5.332.000 €, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a € 168.600.000.

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

SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2022	187.100.000
INCASSO CREDITI ANTE 2021	210.000
INCASSO CREDITI 2021	9.667.000
PAGAMENTO DEBITI	-14.980.000
GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2022	181.997.000
INCASSI CORRENTI 2022	251.623.000
PAGAMENTI CORRENTI 2022	-248.788.000
GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE	2.835.000
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2022	57.000.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2022	-67.900.000
INCIDENZA GESTIONE CONTO CAPITALE	-10.900.000
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO 2022	-5.332.000
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2022	168.600.000

4.4 Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio 2021

L'Ateneo, attenendosi alle disposizioni contenute nel D. Lgs 19 del 2014 ha predisposto il documento la cui sintesi è sotto riportata. Nella procedura informativa del MIUR verrà presentata con le voci dettagliate richieste dalla codifica SIOPE.

ENTRATE			
E/U	LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-
E	II	Tributi	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E	I	Trasferimenti correnti	176.505.000
E	II	Trasferimenti correnti	176.505.000
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	167.955.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	163.300.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.575.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	80.000
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	200.000
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	200.000
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	6.700.000
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	6.700.000
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300.000
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.350.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.200.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	150.000
E	I	Entrate extratributarie	84.995.000
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	71.637.000
E	III	Vendita di beni	200.000
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	71.287.000
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	150.000
E	II	Interessi attivi	1.000
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio – lungo termine	-
E	III	Altri interessi attivi	1.000
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	13.357.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	17.000
E	III	Rimborsi in entrata	4.020.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	9.320.000
E	I	Entrate in conto capitale	57.000.000
E	II	Contributi agli investimenti	56.370.000

E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.440.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	8.290.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.950.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	200.000
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	15.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	15.000
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	7.500.000
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	7.500.000
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	37.215.000
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	200.000
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	37.015.000
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	-
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	630.000
E	III	Alienazione di beni materiali	630.000
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione Prestiti	-
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione Prestiti – Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-

E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	89.643.000
E	II	Entrate per partite di giro	84.723.000
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	72.000.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	395.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	12.328.000
E	II	Entrate per conto terzi	4.920.000
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	200.000
E	III	Depositi di/preso terzi	220.000
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	4.500.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATE			408.143.000

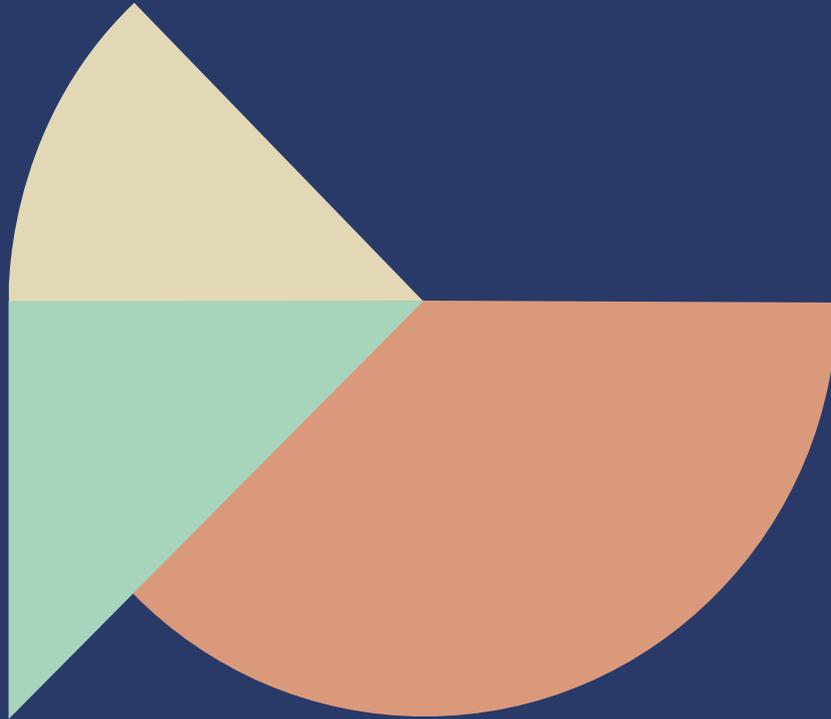
USCITE			
E/U	LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
U	I	Spese correnti	260.768.000
U	II	Redditi da lavoro dipendente	154.048.000
U	III	Retribuzioni lorde	119.118.000
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	34.930.000
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.946.000
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	10.946.000
U	II	Acquisto di beni e servizi	50.255.000
U	III	Acquisto di beni	6.640.000
U	III	Acquisto di servizi	43.615.000
U	II	Trasferimenti correnti	34.650.000
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	2.000.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	2.000.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	31.850.000
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	30.000.000
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	1.850.000
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	250.000
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	50.000
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	200.000
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	50.000
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	50.000
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	-
U	II	Interessi passivi	1.050.000

U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.000.000
U	III	Altri interessi passivi	50.000
U	II	Altre spese per redditi da capitale	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.107.000
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	100.000
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	5.000
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.002.000
U	II	Altre spese correnti	8.712.000
U	III	Versamenti IVA a debito	4.650.000
U	III	Premi di assicurazione	560.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	2.000
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	3.500.000
U	I	Spese in conto capitale	70.912.000
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	58.192.000
U	III	Beni materiali	49.292.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	6.000.000
U	III	Beni immateriali	2.900.000
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
U	II	Contributi agli investimenti	12.720.000
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	7.020.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	4.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	3.020.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	-
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	5.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	--
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	5.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	150.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	150.000
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	550.000
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	500.000
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	50.000
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	-
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	-
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-

U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	-
U	I	Rimborso Prestiti	5.331.655
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	-
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.331.655
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.331.655
U	III	Rimborso Prestiti – Leasing finanziario	-
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	89.643.000
U	II	Uscite per partite di giro	84.723.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	-
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	72.000.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	395.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	12.328.000
U	II	Uscite per conto terzi	4.920.000
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	200.000
U	III	Depositi di/presso terzi	220.000
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	4.500.000
U	III	Altre uscite per conto terzi	-
TOTALE USCITE			426.654.655

4.5 Bilancio di previsione 2022 articolato per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	VALORE
		(II LIVELLO)	(II LIVELLO)	
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia di base	01.4	Ricerca di base	158.648.764
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	04.8	R&S per gli affari economici	28.138.733
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	07.5	R&S per la sanità	-
TOTALE				186.787.497
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	101.946.064
Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	-
TOTALE				101.946.064
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	-
Tutela della salute	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	-
TOTALE				-
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	1.249.600
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	41.684.838
TOTALE				42.934.438
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	-
TOTALE				331.668.000



**NOTA
INTEGRATIVA
A CORREDO
DEL BUDGET
UNICO DI
ATENEIO**

5.1 Nota tecnica sul rispetto vincoli legge finanziaria

Il Budget 2022 riflette le indicazioni contenute nella normativa vigente, come di seguito illustrato. 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 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 Euro 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:

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

APPLICAZIONE BUDGET 2022

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2016	VERSAMENTO ALLO STATO CON APPLICAZIONE LEGGE DI BILANCIO 2020 N. 160/2019
Spese di rappresentanza		1.711	342
Pubblicità		69.791	13.958
TOTALE			63.412

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 autoveicoli, 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 autoveicoli, 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 contenimento permanente delle autoveicoli di servizio, all'obbligo di comunicazione previsto dall'articolo 5 del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 3 agosto '011, 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 autoveicoli, 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 sostanziativa);

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 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autoveicoli, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Tale limite può essere derogato, per il solo anno '014, 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 2022

VOCE	IMPORTO 2009	80% IMPORTO 2009	50% IMPORTO SPESA 2011	BUDGET 2022	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese autoveicoli	143.763	115.010	57.505	35.000	28.753
TOTALE					28.753

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 così articolato:

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	14.412	63.412
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autoveicoli, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art. 6, comma 14)	143.763	115.010	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	29.678
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio			190.137
Totale			311.980

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.

Comma disapplicato ai sensi dell'articolo 1, comma 590, Allegato A, della legge di bilancio n.160/2019 per gli "enti e organismi, anche costituiti in forma societaria, di cui all'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, ivi comprese le autorità indipendenti, con esclusione degli enti del Servizio sanitario nazionale.

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 2022

VOCE	IMPORTO CERTIFICATO 2004 N.C.E.	QUOTA 10% N.C.E.	VERSAMENTO ALLO STATO N.C.E.
Fondo BCD	1.177.545,22	117.755	117.755
Fondo EP	380.000,00	38.000	38.000
Fondo Dirigenti	343.822,26	34.382	34.382
TOTALE			190.137

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

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

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

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

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

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 Euro: 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 Euro.

Tale limite è stato ridotto definitivamente a seguito delle assunzioni a tempo indeterminato, disposte ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. 75/2017, a valere sui punti organico (5,71) derivanti dalla trasformazione della spesa media sostenuta nel triennio 2015 – 2017 per contratti flessibili gravanti sulle risorse di cui al citato art. 9, comma 28, del D.L. 78/2010 (pari a Euro 649.829,82); il nuovo limite è pertanto rideterminato in Euro 220.145,65.

RUOLO	2022	2023	2024
TA amm.ne	-	-	-
TA migl. servizi	594.163,39	620.813,52	555.725,24
TA Fondo Proventi Esterni	423.776,86	443.461,56	422.209,94
TA Fondi Esterni	947.944,81	868.619,28	775.425,53
Dirigenti	359.531,05	361.353,81	363.203,92
TOTALE	2.325.416,12	2.294.248,17	2.116.564,63

Art. 1 L. 160/2019 commi 590-602 e 610-612

La legge di Bilancio 2020 (Legge 27 dicembre 2019 n. 160 – art. 1 commi 590-602 e 610-612) ha introdotto un limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi rientranti nelle voci B6), B7) e B8) del conto economico redatto secondo gli schemi civilistici di cui all'allegato 1 del D.M. 26/03/2013 (costi della produzione per materie prime, sussidiarie, merci, per servizi, per godimento beni di terzi); tale limite è rappresentato dal valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Per il Politecnico di Torino il valore medio del triennio 2016, 2017 e 2018 è rappresentato da euro 35.437.221,68.

Il budget 2022 comprende costi soggetti a limite di spesa per euro 43.762.814, complessivamente di euro 8.325.592 più elevati rispetto alla media del triennio preso a riferimento per questo contenimento.

Di seguito le previsioni di costo soggette a limite di spesa:

RICLASSIFICATO	DESCRIZIONE VOCE COAN	BUDGET 2022
	Altra gestione fabbricati	85.500
	Altre prestazioni di servizio	1.944.368
	Altre spese per servizi (istituzionale)	156.113
	Assicurazioni	565.726
	Collaborazioni gestionali (istituzionale)	191.134
	Locazione ed utilizzazione fabbricati	2.050.000
	Manutenzione ordinaria altre attrezzature	68.845
	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	750
	Manutenzione ordinaria attrezzature informatiche	463.136
	Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	134.825
	Manutenzione ordinaria automezzi	8.100
	Manutenzione ordinaria fabbricati	3.139.789
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria mobili e arredi	22.500
	Prestazioni per servizi gestionali	619.543
	Prestazioni per servizi scientifici	31.659
	Prestazioni per servizi tecnico-informatici	3.074.491
	Pulizia	3.160.000
	Spese per parcheggio (istituzionale)	16.505
	Spese per pedaggi autostradali (istituzionale)	6.170
	Spese postali e di spedizione	30.150
	Telefonia fissa	12.750
	Telefonia mobile	284.718
	Traslochi e facchinaggio	395.250
	Utenze fabbricati	4.993.000
	Vigilanza	2.860.000
	Totale Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	24.315.023

	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	160.000
	Altri oneri per il personale	2.256.061
	Collaborazione per formatori esterni personale tecnico-amministrativo	50.000
	Compensi per commissioni di concorso	65.000
	Compensi per esami di stato	239.631
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Mensa (commerciale)	1.350.000
	Mensa (istituzionale)	80.000
	Missioni per commissioni di concorso	60.000
	Prestazioni esterne per formazione personale tecnico-amministrativo	200.000
	Rimborsi spese per missioni	47.083
Totale Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo		4.507.775
Totale Costi per godimento beni di terzi		3.294.392
	Altri interventi a favore degli studenti	2.504.366
	Iscrizione convegni dottorandi	75.108
Costi per sostegno agli studenti	Iscrizione convegni studenti	5.000
	Mobilità dottorandi	613.273
	Mobilità studenti	23.600
Totale Costi per sostegno agli studenti		3.221.347
Totale Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico		2.740.993
Totale Docenti a contratto		2.211.299
	Altre spese per attività istituzionali	48.157
	Compensi ai membri degli organi	229.200
	Comunicazioni e pubblicità istituzionale	192.494
Altri costi	Indennità di carica, direzione centri, coordinamento	695.000
	Pubblicità obbligatoria	35.000
	Rimborso spese per mobilità agli organi istituzionali	61.849
Totale Altri costi		1.261.700
	Costi per diritti industriale ed intellettuale	70.000
	Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	20.000
	Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni	76.699
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	Missioni ed iscrizione a convegni personale accademico	245.594
	Pubblicazioni di Ateneo	221.889
	Relatori convegni	29.400
	Retribuzioni visiting professor	169.678
Totale Costi per la ricerca e l'attività editoriale		833.260
Totale Acquisto materiale consumo per laboratori		382.350

	Altro materiale di consumo	531.329
Acquisto altri materiali	Cancelleria	74.070
	Materiale di consumo informatico	314.548
	Materiale di consumo per manutenzioni	64.760
	Totale Acquisto altri materiali	984.707
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	Altre prestazioni di lavoro autonomo (istituzionale)	2.000
	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale (istituzionale)	5.069
	Consulenze scientifiche (istituzionali)	2.900
Totale Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	9.969	
Totale complessivo		43.762.814

Il comma 593 della Legge 160/2019 citata consente il superamento del limite in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018; l'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento.

Considerando per semplicità i soli ricavi riguardanti il Fondo di Finanziamento Ordinario, il confronto tra la stima di chiusura 2021, il budget 2022 e le risultanze 2018 sono riportate di seguito:

FFO	VALORE 2018	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2022
quota base	89.602.081	95.375.127	95.875.127
quota premiale	31.589.957	44.393.204	45.393.204
quota perequativa	967.618	519.403	519.403
TOTALE	122.159.656	140.287.734	141.787.734

Dal confronto emerge che la stima dei ricavi FFO (quota base + premiale + perequativa) a chiusura 2021 è di oltre 18 milioni superiore al 2018 e questo consente il superamento del limite di spesa per il budget 2022.

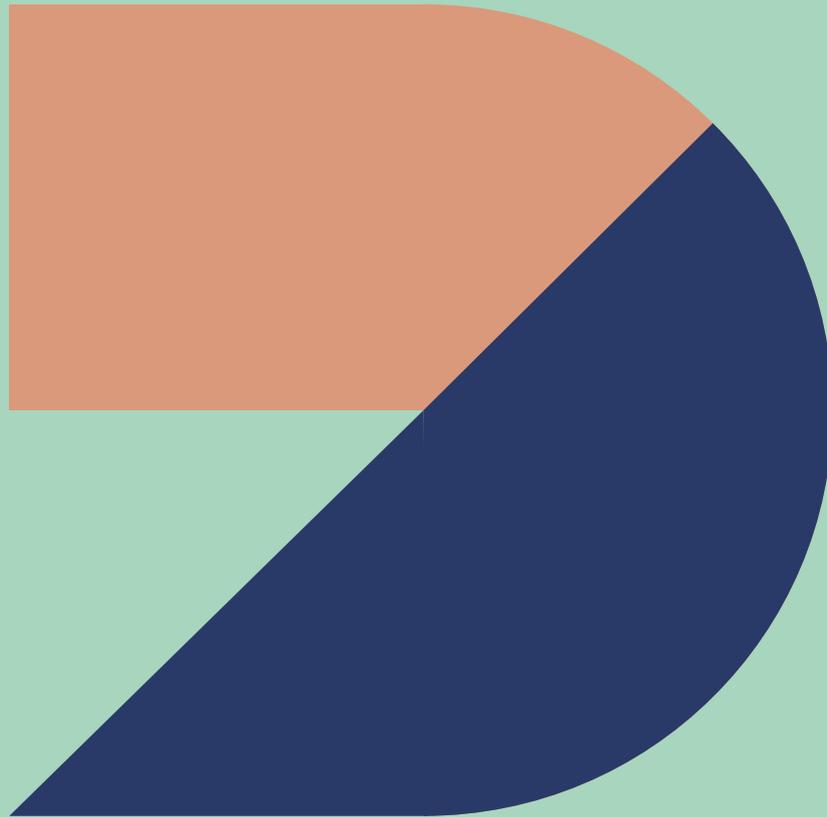
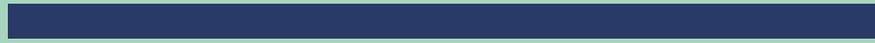
Tali maggiori costi potranno essere autorizzati solo dopo l'approvazione del Bilancio di esercizio 2021 che attesti l'effettivo conseguimento dei maggiori ricavi.

5.2 | Quote associative annue

ASSOCIAZIONE	IMPORTO
EURECOM Institut	100.000
EIT manufacturing	65.000
CSI	40.000
EIT Raw material	30.000
EIT Digital	27.500
Eventuale incremento quote associative anno 2021	26.221
CRUI	22.000
CAESAR	12.000
APRE	10.000
CLUSTER Consortium Linking Universities of Science and Technology for Education and Research	9.000
IEEE	8.000
EOSC	8.000
AISBL ALLIANCE EUROPEENNE DE RECHERCHE DANS LE DOMAINE DE L'ENERGIE	6.000
ECTRI	5.681
EUA European University Association (ex CRE)	5.500
COLUMBUS	5.000
EARMA	5.000
Hydrogen Europe Research	4.250
Batteries European Partnership – BEPA	4.102
TIME Top Industrial Managers for Europe	4.000
UNIMED Unione delle Università del Mediterraneo	4.000
Cassa mutualistica per intermediazione polizza sanitaria	3.800
Eventuale incremento quote associative anno 2021	3.538
AISBL	3.480
EARPA - European Automotive Research Partners Association aisbl	3.200
CISUI	3.099
SEFI European Society for Engineering Education	3.000
SINTEF Energi AS	3.000
NILDE	2.660
UNI Italia	2.500
NETVAL	2.500
EFFRA AISBL	2.500
COPI	2.250
CEIPIEMONTE S.c.p.a	2.100
UNI	2.040
KMM-VIN AISBL	2.003
FONDAZIONE ISTITUTO ITALIANO DI TECNOLOGIA	2.002
CODAU	2.000
TOP-IX	2.000

Abbonamenti annuali a riviste sull'energia	2.000
EPFL	2.000
AIRI - ASSOCIAZIONE ITALIANA PER LA RICERCA INDUSTRIALE	1.641
STICHTING DELTARES	1.574
CUMULUS	1.458
ICOM	1.450
RETI NAZIONALI	1.300
A.I.S.R.E - ASSOCIAZIONE ITALIANA DI SCIENZE REGIONALI	1.300
ASBL EUROPEAN PLATFORM FOR SPORTS AND INNOVATION	1.220
A.I.C.A.P. - ASSOCIAZIONE ITALIANA CEMENTO ARMATO E PRECOMPRESSO	1.200
ASSOCIAZIONE GEOTECNICA ITALIANA	1.160
AUTEX ASSOCIATION OF UNIVERSITY FOR TEXTILES VZW	1.100
H2IT - ASSOCIAZIONE ITALIANA IDROGENO E CELLE A COMBUSTIBILE	1.100
Sustainable Processes and Resources for Innovation and National Growth - SPRING	1.000
ASSOCIAZIONE URBAN@IT - CENTRO NAZIONALE DI STUDI PER LE POLITICHE URBANE	1.000
UNISCAPE	1.000
AISA	900
AIB	800
Consorzio IBIS Innovative Bio-based and Sustainable products and processes	750
EBA European Biogas Association	750
Sunergy	710
ATI	700
INU - ISTITUTO NAZIONALE DI URBANISTICA	650
CUIA	600
AESOP - ASSOCIATION OF EUROPEAN SCHOOL OF PLANNING	600
UNIONE MATEMATICA ITALIANA DIP. MATEMATICA UNIVERSITA' DI BOLOGNA	550
IUCN	530
Comitato Nazionale Organismi Parità	500
CLUSTER TECNOLOGICO NAZIONALE SULLE TECNOLOGIE PER LE SMART COMMUNITIES	500
Istituto Nazionale di Architettura - Sezione Regionale del Piemonte -	500
SIU - SOCIETA' ITALIANA DEGLI URBANISTI	500
AMERICAN CHEMICAL SOCIETY	483
INTERNATIONAL ECORISQ	465
HUMANE	450
EAAE WDO	450
AICUM	400
SIRA - Società Italiana per il Restauro dell'Architettura	400
European Council of Landscape Architecture Schools - ECLAS	400
EURA	400
EAHN	400
ISHMII (International Society for Structural Health Monitoring of Intelligent Infrastructure)	377
RILEM	375
SISCo - Società Italiana di Scienza delle Costruzioni	360
OSA	350

SITDA Società Italiana della Tecnologia	304
CIGRE - International Council on Large Electric System	290
EAUH - European Association for Urban History	285
SOCIETA' ITALIANA DI STATISTICA	270
EUROPEAN ACADEMY OF SCIENCES (EAS)	270
AIMETA - Associazione Italiana di Meccanica Teorica ed Applicata	258
IGELU	250
AGATHON International Journal of Architecture, Art and Design	250
GEAM - ASSOCIAZIONE GEORISORSE E AMBIENTE	442
INTERNATIONAL SOLAR ENERGY SOCIETY (ISES)	220
AISA	200
ITALE	200
CNBA	200
SdSF - Società di Studi Fiorentini	200
WDO	200
AAA-Italia PoliTO	180
ASSOCIAZIONE MONDIALE DELLA STRADA - AIPCR CNI	180
DO.CO.MO.MO. ITALIA	180
AISU Associazione di Storia Urbana	180
CESET Centro Studi di Estimo e di Economia Territoriale	180
AMERICAN CONCRETE INSTITUTE (A.C.I.)	169
SIEV Società Italiana di Estimo	160
COMITATO GRANDI DIGHE	151
European College of Sport Science	150
AISU Associazione Italiana di Storia Urbana	140
ESRA	115
SOCIETA' DEGLI INGEGNERI E DEGLI ARCHITETTI IN TORINO	100
AIPAI - ASSOCIAZIONE ITALIANA PER IL PATRIMONIO ARCHEOLOGICO INDUSTRIALE	100
SIAT Società degli Ingegneri e degli Architetti in Torino	100
ICOMOS - Consiglio Internazionale dei Monumenti e dei Siti	100
Society for Industrial and Applied Mathematics SIAM	92
DOCOMOMO Associazione italiana per la documentazione e la conservazione degli edifici e dei complessi urbani moderni	90
Institute of Mathematical Statistics IMS	88
ITALIAN ASSOCIATION FOR SUSTAINABILITY SCIENCE - IASS	85
ASSOCIAZIONE ITALIANA DI INGEGNERIA FORENSE	70
ISGG International Society for Geometry and Graphics	70
AISU - Associazione Italiana di Storia Urbana (70 euro) e	70
CHS The Construction Hystory Society e AFHC Association Francophone d'Histoire del la Costruction	70
SIFET Società Italiana di Fotogrammetria e Topografia	60
AISDP Associazione Italiana degli Storici delle Dottrine Politiche	50
AIPH Associazione Italiana di Public History	44
AISTARCH - Associazione Italiana di Storia dell'Architettura (30 euro),	30
TOTALE	492.120



VI.

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO
DEI REVISORI
DEI CONTI**

6 Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del Politecnico di Torino al Budget 2022

Analisi dei prospetti del Budget 2022

Il Collegio ha esaminato i dati contenuti nel Budget dell'anno 2022 composto da:

- Budget economico
- Budget degli investimenti
- Budget di cassa
- Bilancio di previsione di Ateneo non autorizzatorio 2022
- Bilancio di previsione 2022 articolato per missioni e programmi

Il Collegio prende atto che il Budget del Politecnico 2022 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 2022	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET INIZIALE 2021	BILANCIO 2020
Valore delle attività di gestione	308.862.966	286.988.689	282.803.277	261.585.867
Costi delle attività di gestione	-291.017.083	-270.275.127	-272.630.056	-254.094.197
Risultato Operativo	17.845.883	16.713.562	10.173.221	7.491.670
Gestione finanziaria, straordinaria e fiscale	-9.255.927	-12.443.995	-10.168.347	-7.282.741
Utilizzo Accantonamenti e Risultati Esercizi Precedenti	-	-	-	-
Risultato Economico	8.589.956	4.269.567	4.873	208.929

Il Budget economico dell'Ateneo 2022 riflette l'espansione in corso, per la quale si prevedono aumenti sia dei proventi operativi sia dei costi operativi.

I costi straordinari previsti per il 2022 sono relativi a imprevisti connessi ad eventuali ammende, mentre si stima di mantenere la gestione fiscale sostanzialmente costante, nonostante l'incremento dei costi del personale, in quanto corrispondentemente dovrebbe aumentare il credito IRAP.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il Budget degli investimenti presenta i seguenti valori di sintesi:

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI				B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
VOCI	BILANCIO 2020	BUDGET INIZIALE 2021	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2022	I) CONTRIBUTI DA TERZI *	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	2.174.332	3.037.122	1.807.280	2.471.786	836.324	-	1.635.462
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	44.697.004	43.791.777	30.715.954	51.314.996	6.932.392	-	44.382.604
TOTALE IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	-	25.000	-	25.000	-	-	25.000
TOTALE	46.871.336	46.853.899	32.523.234	53.811.782	7.768.716	-	46.043.066

*contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti

Il Budget degli investimenti presenta un ammontare complessivo di 53,8 milioni di Euro di cui 32,5 in immobilizzazioni materiali di natura edile, 18,7 milioni di Euro in immobilizzazioni materiali di natura non edile, 2,4 milioni di Euro in immobilizzazioni immateriali delle quali 1,8 milioni di Euro per interventi edili su beni di terzi e l'altra parte per software e per concessioni, licenze, marchi, ecc.

Il Budget degli investimenti trova copertura per un 85% attraverso l'utilizzo delle riserve di Patrimonio netto e per il 15% con l'utilizzo di finanziamenti esterni.

BUDGET DI CASSA

Il saldo di cassa iniziale stimato pari a € 187.100.000, prevede un saldo negativo pari a € 5.103.000 per operazioni relative ad esercizi precedenti generato da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti, comprensivi di quelli derivanti dal MUR per FFO, sono pari a € 251.623.000 e i pagamenti correnti a € 248.788.000, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente € 57.000.000 e € 67.900.000, oltre ad una quota di rimborso mutuo di € 5.332.000, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a € 168.600.000.

Le movimentazioni di cassa sono sintetizzate nella seguente tabella al netto delle poste compensative relative alle partite di giro di entrata e di uscita, stimate in circa 89.643.000 milioni di Euro.

STIMA SALDO CASSA INIZIALE AL 01.01.2022	187.100.000
Incasso crediti ante 2021	210.000
Incasso crediti 2021	9.667.000
Pagamento debiti	-14.980.000
Generazione liquidita' operazioni ante 2022	-5.103.000
Giacenza liquida stimata per operazioni 2022	181.997.000
Incassi correnti 2022	251.623.000
Pagamenti correnti 2022	-248.788.000
Generazione liquidita' gestione corrente	2.835.000
Incassi in conto capitale 2022	57.000.000
Pagamenti in conto capitale 2022	-67.900.000
Incidenza gestione conto capitale	-10.900.000
Rimborso quota capitale mutuo 2022	-5.332.000
STIMA SALDO CASSA FINALE AL 31.12.2022	168.600.000

BILANCIO DI PREVISIONE UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO 2022

L'Ateneo, attenendosi alle disposizioni contenute nel D. Lgs 19 del 2014, ha predisposto il documento la cui sintesi è sotto riportata. Nella procedura informativa del MIUR verrà presentato con le voci dettagliate richieste dalla codifica SIOPE.

ENTRATE			
E/U	LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
E	II	Tributi	
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	
E	I	Trasferimenti correnti	176.505.000
E	II	Trasferimenti correnti	176.505.000
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	167.955.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	163.300.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.575.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	80.000
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	200.000
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	200.000
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	6.700.000
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	6.700.000
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300.000
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.350.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.200.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	150.000
E	I	Entrate extratributarie	84.995.000
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	71.637.000
E	III	Vendita di beni	200.000
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	71.287.000
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	150.000
E	II	Interessi attivi	1.000
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	
E	III	Altri interessi attivi	1.000
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	13.357.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	17.000
E	III	Rimborsi in entrata	4.020.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	9.320.000
E	I	Entrate in conto capitale	57.000.000
E	II	Contributi agli investimenti	56.370.000
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.440.000

E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	8.290.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.950.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	200.000
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	15.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	15.000
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	7.500.000
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	7.500.000
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	37.215.000
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	200.000
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	37.015.000
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	630.000
E	III	Alienazione di beni materiali	630.000
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
E	III	Alienazione di beni immateriali	
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
E	II	Alienazione di attività finanziarie	
E	III	Alienazione di partecipazioni	
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
E	III	Prelievi da depositi bancari	
E	I	Accensione Prestiti	
E	II	Accensione prestiti a breve termine	
E	III	Finanziamenti a breve termine	
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	

E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	89.643.000
E	II	Entrate per partite di giro	84.723.000
E	III	Altre ritenute	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	72.000.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	395.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	12.328.000
E	II	Entrate per conto terzi	4.920.000
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	200.000
E	III	Depositi di/presso terzi	220.000
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	4.500.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	
TOTALE ENTRATE			408.143.000

USCITE			
E/U	LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
U	I	Spese correnti	260.768.000
U	II	Redditi da lavoro dipendente	154.048.000
U	III	Retribuzioni lorde	119.118.000
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	34.930.000
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.946.000
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	10.946.000
U	II	Acquisto di beni e servizi	50.255.000
U	III	Acquisto di beni	6.640.000
U	III	Acquisto di servizi	43.615.000
U	II	Trasferimenti correnti	34.650.000
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	2.000.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	2.000.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	31.850.000
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	30.000.000
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	1.850.000
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	250.000
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	50.000
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	200.000
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000

U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	50.000
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	50.000
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	
U	II	Interessi passivi	1.050.000
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.000.000
U	III	Altri interessi passivi	50.000
U	II	Altre spese per redditi da capitale	
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.107.000
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	100.000
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	5.000
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.002.000
U	II	Altre spese correnti	8.712.000
U	III	Versamenti IVA a debito	4.650.000
U	III	Premi di assicurazione	560.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	2.000
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	3.500.000
U	I	Spese in conto capitale	70.912.000
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	58.192.000
U	III	Beni materiali	49.292.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	6.000.000
U	III	Beni immateriali	2.900.000
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	
U	II	Contributi agli investimenti	12.720.000
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	7.020.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	4.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	3.020.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	5.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	5.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	150.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	150.000
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	550.000
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	500.000
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	50.000
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	

U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	
U	III	Versamenti a depositi bancari	
U	I	Rimborso Prestiti	5.331.655
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.331.655
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.331.655
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	89.643.000
U	II	Uscite per partite di giro	84.723.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	72.000.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	395.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	12.328.000
U	II	Uscite per conto terzi	4.920.000
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	200.000
U	III	Depositi di/presso terzi	220.000
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	4.500.000
U	III	Altre uscite per conto terzi	
TOTALE USCITE			426.654.655

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	VALORE
		(II LIVELLO)	(II LIVELLO)	
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia di base	01.4	Ricerca di base	158.648.764
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	04.8	R&S per gli affari economici	28.138.733
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	07.5	R&S per la sanità	-
TOTALE				186.787.497
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	101.946.064
Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	-
TOTALE				101.946.064
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	-
Tutela della salute	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	-
TOTALE				101.946.064
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	1.249.600
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	41.684.838
TOTALE				42.934.438
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	-
TOTALE				331.668.000

LIMITE DI SPESA PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI Verifiche e adempimenti previsti dalla Legge 160/2019

La legge di Bilancio 2020 (Legge 27 dicembre 2019 n. 160 – art. 1 commi 590-602 e 610-612) ha introdotto un limite di spesa per l'acquisto di beni e servizi rientranti nelle voci B6), B7) e B8) del conto economico redatto secondo gli schemi civilistici di cui all'allegato 1 del D.M. 26/03/2013 (costi della produzione per materie prime, sussidiarie, merci, per servizi, per godimento beni di terzi); tale limite è rappresentato dal valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai relativi rendiconti o bilanci deliberati.

Per il Politecnico di Torino il valore medio del triennio 2016, 2017 e 2018 è rappresentato da euro 35.437.221,68.

Il Budget 2022 comprende costi soggetti a limite di spesa per € 43.762.814, complessivamente di € 8.325.592 più elevati rispetto alla media del triennio preso a riferimento per questo contenimento.

Di seguito le previsioni di costo soggette a limite di spesa:

RICLASSIFICATO	DESCRIZIONE VOCE COAN	BUDGET 2022
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Altra gestione fabbricati	85.500
	Altre prestazioni di servizio	1.944.368
	Altre spese per servizi (istituzionale)	156.113
	Assicurazioni	565.726
	Collaborazioni gestionali (istituzionale)	191.134
	Locazione ed utilizzazione fabbricati	2.050.000
	Manutenzione ordinaria altre attrezzature	68.845
	Manutenzione ordinaria altri beni mobili	750
	Manutenzione ordinaria attrezzature informatiche	463.136
	Manutenzione ordinaria attrezzature scientifiche	134.825
	Manutenzione ordinaria automezzi	8.100
	Manutenzione ordinaria fabbricati	3.139.789
	Manutenzione ordinaria mobili e arredi	22.500
	Prestazioni per servizi gestionali	619.543
	Prestazioni per servizi scientifici	31.659
	Prestazioni per servizi tecnico-informatici	3.074.491
	Pulizia	3.160.000
	Spese per parcheggio (istituzionale)	16.505
	Spese per pedaggi autostradali (istituzionale)	6.170
	Spese postali e di spedizione	30.150
	Telefonia fissa	12.750
	Telefonia mobile	284.718
	Traslochi e facchinaggio	395.250
Utenze fabbricati	4.993.000	
Vigilanza	2.860.000	
Totale Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali		24.315.023
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	160.000
	Altri oneri per il personale	2.256.061
	Collaborazione per formatori esterni personale tecnico-amministrativo	50.000
	Compensi per commissioni di concorso	65.000
	Compensi per esami di stato	239.631
	Mensa (commerciale)	1.350.000
	Mensa (istituzionale)	80.000
	Missioni per commissioni di concorso	60.000
	Prestazioni esterne per formazione personale tecnico- amministrativo	200.000
	Rimborsi spese per missioni	47.083
Totale Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo		4.507.775
Totale Costi per godimento beni di terzi		3.294.392
Costi per sostegno agli studenti	Altri interventi a favore degli studenti	2.504.366
	Iscrizione convegni dottorandi	75.108
	Iscrizione convegni studenti	5.000
	Mobilità dottorandi	613.273
	Mobilità studenti	23.600
Totale Costi per sostegno agli studenti		3.221.347
Totale Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico		2.740.993
Totale Docenti a contratto		2.211.299

	Altre spese per attività istituzionali	48.157
	Compensi ai membri degli organi	229.200
Altri costi	Comunicazioni e pubblicità istituzionale	192.494
	Indennità di carica, direzione centri, coordinamento	695.000
	Pubblicità obbligatoria	35.000
	Rimborso spese per mobilità agli organi istituzionali	61.849
Totale Altri costi		1.261.700
	Costi per diritti industriale ed intellettuale	70.000
	Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	20.000
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni	76.699
	Missioni ed iscrizione a convegni personale accademico	245.594
	Pubblicazioni di Ateneo	221.889
	Relatori convegni	29.400
	Retribuzioni visiting professors	169.678
Totale Costi per la ricerca e l'attività editoriale		833.260
Totale Acquisto materiale consumo per laboratori		382.350
	Altro materiale di consumo	531.329
Acquisto altri materiali	Cancelleria	74.070
	Materiale di consumo informatico	314.548
	Materiale di consumo per manutenzioni	64.760
Totale Acquisto altri materiali		984.707
	Altre prestazioni di lavoro autonomo (istituzionale)	2.000
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale (istituzionale)	5.069
	Consulenze scientifiche (istituzionali)	2.900
Totale Collaborazioni scientifiche		9.969
TOTALE COMPLESSIVO		43.762.814

Il comma 593 della Legge 160/2019 citata consente il superamento del limite in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018; l'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento.

Considerando per semplicità i soli ricavi riguardanti il Fondo di Finanziamento Ordinario, il confronto tra la stima di chiusura 2021, il Budget 2022 e le risultanze 2018 sono riportate di seguito:

FFO	VALORE 2018	STIMA CHIUSURA 2021	BUDGET 2022
quota base	89.602.081	95.375.127	95.875.127
quota premiale	31.589.957	44.393.204	45.393.204
quota perequativa	967.618	519.403	519.403
TOTALE	122.159.656	140.287.734	141.787.734

Dal confronto emerge che la stima dei ricavi FFO (quota base + premiale + perequativa) a chiusura 2021 è di oltre 18 milioni sono superiori al 2018 e questo consente il superamento del limite di spesa per il Budget 2022.

Parere del Collegio in merito al Budget 2021

In relazione all'analisi che precede e dall'esame della documentazione sottoposta con particolare attenzione alla Nota Illustrativa, il Collegio, considerato che:

- l'impostazione contabile del Budget risponde ai criteri della normativa in materia;
- è realizzato un utile 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;
- le previsioni di spesa appaiono commisurate alle esigenze di funzionamento, nei limiti delle generali disponibilità ed alla luce di indicazioni formulate dall'organo deliberativo competente, nonché ai limiti in materia di contenimento della spesa pubblica, di cui alla vigente normativa;
- le risultanze del Budget 2022 riflettono la continuità del processo di espansione dell'Ateneo che sta incrementando i suoi costi e i suoi investimenti in infrastrutture, anche se si rileva positivamente che, rispetto al Budget predisposto con riferimento all'esercizio 2020, è stato intrapreso dall'Ateneo un percorso virtuoso di rinuncia dell'utilizzo delle riserve di Patrimonio netto a copertura dei costi di esercizio;
- i principi contabili sono correttamente applicati, anche in riferimento alla copertura degli investimenti pianificati;

Esprime

PARERE FAVOREVOLE ALL'APPROVAZIONE DEL BUDGET 2022

composto da:

- Budget Economico
- Budget degli investimenti
- Budget di cassa
- Bilancio di previsione di Ateneo non autorizzatorio 2022
- Bilancio di previsione 2022 articolato per missioni e programmi
- Nota Illustrativa

Torino, 21 dicembre 2021

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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

@Politecnico di Torino – 2022

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino in data 22/12/2021

Realizzazione

Ufficio Promozione Immagine

Ufficio Pianificazione, Bilancio e Contabilità

Progetto grafico

Sixeleven srl

Impaginazione

Fionda snc

Stampa

La Poligrafica srl



**Politecnico
di Torino**

Corso Duca degli Abruzzi, 24 . 10129 Torino . ITALY

www.polito.it