



POLITECNICO
DI TORINO

2014

Bilancio Unico di Previsione

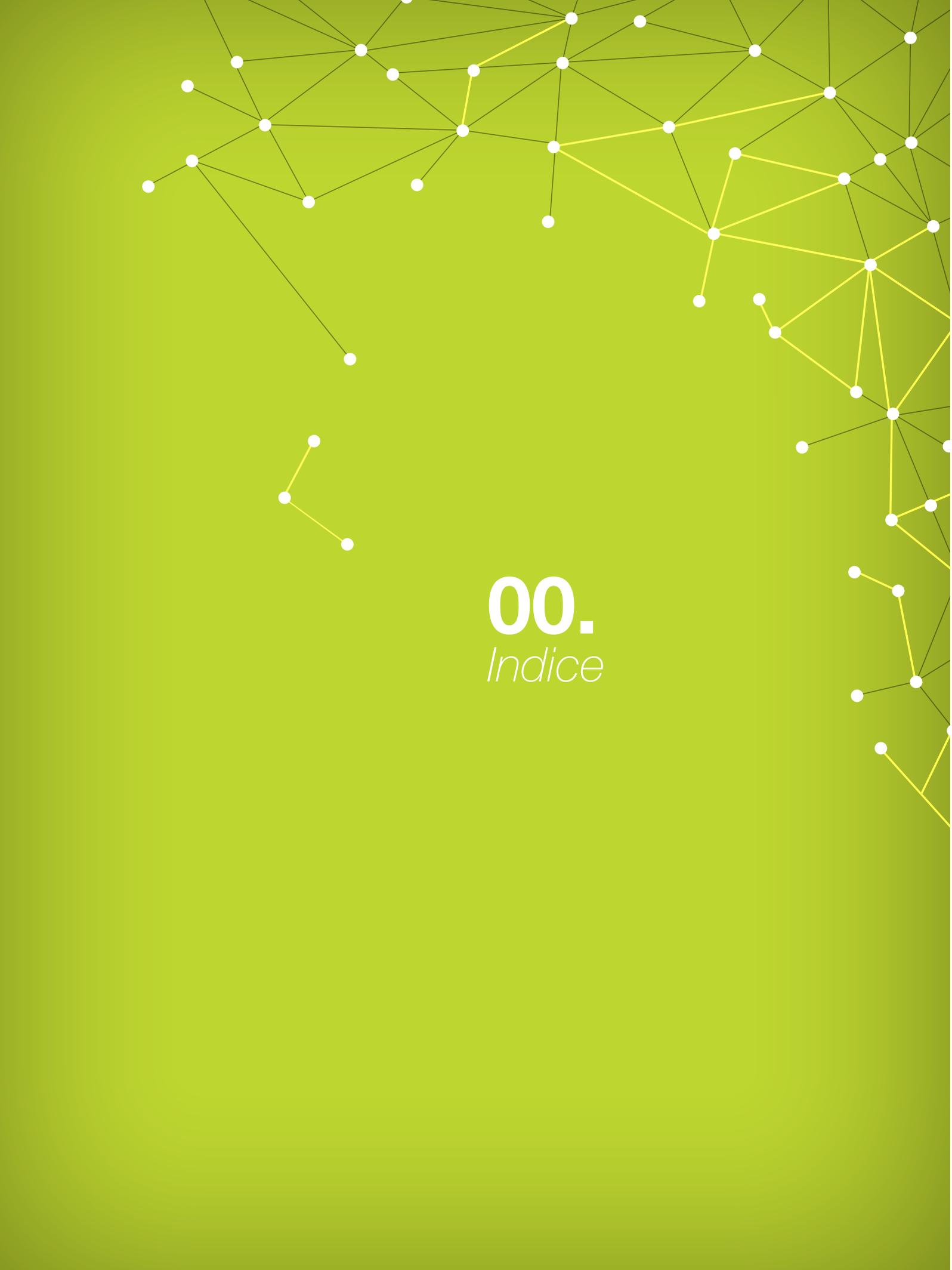
POLITECNICO
DI TORINO

2014



POLITECNICO
DI TORINO

POLITECNICO DI TORINO
Bilancio Unico di Previsione
2014



00.
Indice

01..... pag 04

Organi di governo

02..... pag 06

Relazione del Rettore sulla gestione

03..... pag 10

Prospetti di sintesi

3.1 Il budget in sintesi

3.2 Conto Economico di Previsione di Ateneo

3.3 Conto di Previsione degli Investimenti

3.4 Conto di Previsione dei Progetti

3.5 Conto di Previsione delle Fonti e degli Impieghi di Cassa

04..... pag 20

*Nota Integrativa a corredo
del Bilancio Unico di Ateneo*

4.1 Introduzione

4.2 Conto Economico di Previsione di Ateneo

4.3 Conto di Previsione degli Investimenti

4.4 Conto di Previsione dei Progetti

4.5 Conto di Previsione delle Fonti e degli Impieghi di Cassa

4.6 Nota tecnica sul rispetto dei vincoli Legge Finanziaria

05..... pag 48

*Relazione del Collegio dei Revisori
al Bilancio Unico di Previsione 2014*



01.

Organi di governo

IL RETTORE

Prof. Marco Gilli

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Davide Bergamini

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Avv. Mauro Prinzivalli - Presidente

Dott. Emanuele Fidora

Dott. Arnaldo Militello

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- **Rettore – Presidente**

Prof. Marco Gilli

- **Pro Rettore**

Prof.ssa Laura Montanaro

- **Vice Rettore per la Ricerca e il Trasferimento Tecnologico**

Prof. Enrico Macii

- **Vice Rettore per la Didattica**

Prof.ssa Anita Tabacco

- **Direttore Generale - Segretario**

Dott. Davide Bergamini

- **Componenti interni appartenenti ai ruoli dell'Ateneo**

Sig. Paolo Barisone

Prof. Danilo Bazzanella

Prof. Paolo Fino

Prof. Paolo Mellano

Prof. Mauro Velardocchia

- **Rappresentanti degli studenti**

Sig. Jacopo Rossi

Sig. Livio Sera

- **Componenti esterni non appartenenti ai ruoli dell'Ateneo**

Dott. Alessandro Barberis

Prof. Andrea Beltratti

Dott. Marco Mazzetti



02.

*Relazione
del Rettore
sulla gestione*

Cari Consiglieri, colleghi e studenti, il 2014 rappresenta per il Politecnico di Torino un anno di cambiamento importante che si inserisce nel processo di adeguamento a quanto previsto dalla Legge 240/2010 e che prevede il passaggio al bilancio unico di Ateneo. Inoltre la presente previsione di bilancio si colloca in un momento che continua ad essere delicato per il Paese e per il sistema universitario. Per le risorse di fonte pubblica si conferma il trend di contenimento degli anni scorsi e il Fondo di Finanziamento Ordinario alle università risente di questo andamento.

In particolare la legge di stabilità del 2014 ancora in discussione alla Camera e il Decreto del Fare, pur prevedendo ulteriori oltre 170 milioni complessivi sull'intero sistema universitario per il solo FFO 2014, di fatto stabiliscono che le spese per il dottorato e la programmazione triennale, gli assegni di ricerca e le altre voci non avranno più un finanziamento ad hoc, ma ricadranno direttamente sul FFO. L'effetto sul nostro Ateneo rispetto alla previsione del FFO del 2013 risulterebbe piuttosto contenuto e pari a circa 1,6 milioni di EUR.

Al momento dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2014, infatti, non è ancora stata comunicata dal Ministero l'assegnazione per FFO del 2013. Risulta quindi necessario perseverare nella politica di controllo dell'andamento dei costi di funzionamento e degli investimenti, garantendo comunque la continuità e la qualità dei servizi offerti finalizzata ad un efficace ed efficiente utilizzo delle risorse. Nel bilancio si è ritenuto opportuno e prudente anche accantonare risorse per eventuali e future perdite su crediti vantati nei confronti di enti finanziatori

anche pubblici, che versano in una situazione di grave carenza di liquidità.

Ciononostante il nostro Ateneo continua a trovarsi in una situazione ancora favorevole rispetto ad altre università italiane in quanto il costo del personale è inferiore al limite ministeriale dell'80% previsto dall'art. 5 del D.Lgs. 49/12, abbiamo una dipendenza da finanziamenti pubblici statali nettamente inferiore ad altri atenei e il nostro indice di indebitamento rientra nel limite massimo previsto pari al 15%.

Inoltre il Politecnico si sta muovendo per cogliere tutte le opportunità di finanziamento offerte dal sistema istituzionale e produttivo esterno, quali la partecipazione ad Horizon 2020 e la sottoscrizione di collaborazioni di natura commerciale con aziende del territorio finalizzate ad attività di ricerca e formazione, confermando nel contempo l'impegno verso le iniziative progettuali già in essere.

Sul fronte della ricerca e del trasferimento tecnologico, infatti, coscienti della situazione dei fondi nazionali, ci si dovrà focalizzare sui finanziamenti Europei e delle Agenzie Internazionali. È necessario quindi adoperarsi nel consolidare la nostra presenza nelle grandi reti di ricerca Europee, negli organismi di gestione della ricerca a livello comunitario e nei partenariati con istituzioni di ricerca di alto profilo.

Nell'ambito dell'offerta formativa e dei servizi agli studenti, per l'Anno Accademico 2013/2014 vanno sottolineati il potenziamento della progettualità finalizzato al miglioramento della didattica, il costante sostegno alla progettualità studentesca in tema di viaggi studio e di mobilità e il consolidamento degli investimenti nell'offerta formativa in lingua inglese

e nelle iniziative di orientamento (*in, in itinere, out*). Sono inoltre stati progettati e sperimentati percorsi di eccellenza nel primo livello, e verrà avviata l'iniziativa “-20 al traguardo” che prevede attività rivolte a studenti a cui mancano meno di 20 crediti al conseguimento del titolo di studio in modo tale che con l'ausilio di tutor terminino rapidamente il loro percorso formativo. Si rileva il costante impiego delle risorse dedicate allo sviluppo di Master professionalizzanti di primo livello e di iniziative per la formazione permanente, e nel contempo si vuole migliorare la qualità e lo studio di sistemi di sorveglianza durante lo svolgimento degli esami nelle aule.

L'Ateneo ritiene fondamentale continuare a investire in ricerca scientifica di base, ed è per questo che sono state previste risorse per l'incentivazione della ricerca scientifica di qualità attraverso il Fondo Giovani Ricercatori con modalità premiali, la premialità sulle pubblicazioni di Ateneo rispondenti a criteri di qualità e sull'eccellenza della ricerca. Si è ritenuto altrettanto importante cofinanziare i Laboratori Interdipartimentali per la ricerca in cui sia premiante la focalizzazione su tematiche interdisciplinari ed il concorso di più Dipartimenti e potenziare le attività di Trasferimento Tecnologico e l'incentivazione alla partecipazione ERC.

In materia di edilizia e di miglioramento degli spazi, il Politecnico considera necessario supportare il processo di localizzazione delle attività didattiche e di ricerca dell'Architettura nel cosiddetto “asse del Po” e il processo di redistribuzione degli spazi ottemperando alla Delibera del CdA del 12/4/2012 a seguito della evoluzione organizzativa dei Dipartimenti (legge n. 240/2010). Si conferma inoltre un supporto alle iniziative sulla sostenibilità con particolare attenzione a quelle sul monitoraggio e

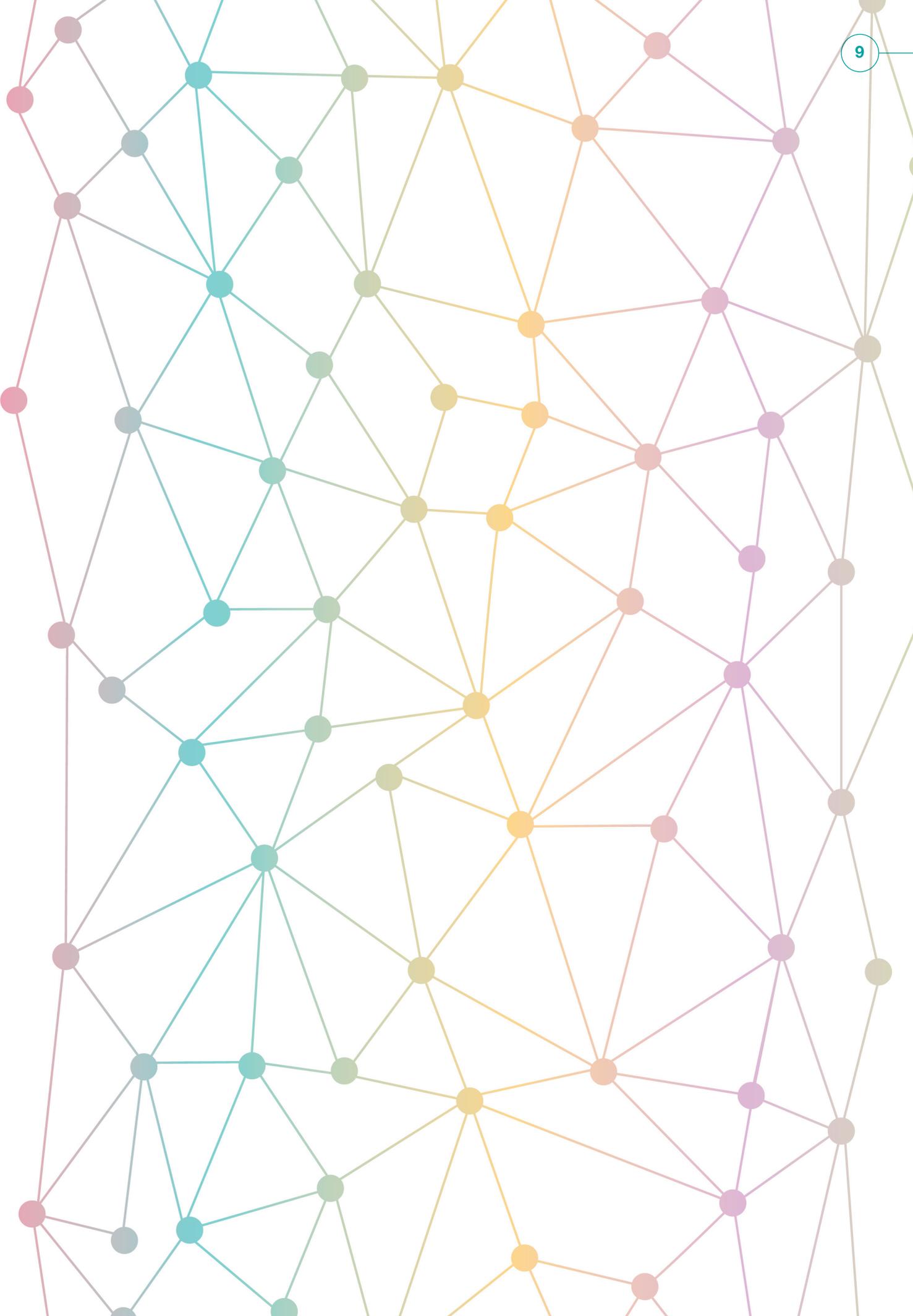
la pianificazione energetica, sulla mobilità studenti e dipendenti e sull'incremento della qualità di vita nel campus.

Il Bilancio di Previsione 2014 contiene una politica di impiego di risorse per il personale docente e tecnico amministrativo che stabilisce percentuali di turn-over in accordo con la programmazione triennale del personale, approvata dal CdA il 21 giugno 2013, e l'utilizzo di:

- 40,5 POM relativi al Piano Straordinario di assunzione di Professori Associati di cui all'Art.29 Comma 9 della Legge 240/10;
- 13,2 POM per l'assunzione di 22 Ricercatori a tempo determinato di tipo B;
- 9,4 POM per l'assunzione di 22 Professori Ordinari (18 interni e 4 esterni, tra cui 4 idonei con POM 2012 che saranno assunti entro il 2013).

Le risorse stanziare tengono conto ovviamente della conferma del blocco dell'incremento stipendiale così come previsto dalla norma per il personale docente e tecnico-amministrativo e dell'attuazione dell'intesa siglata con le organizzazioni sindacali riguardante le proroghe di contratti a tempo determinato, i concorsi a tempo indeterminato e determinato per il solo personale tecnico-amministrativo.

Il Rettore
Marco Gilli





03.

Prospetti di sintesi

3.1

Il Budget in sintesi

Il budget 2014 unico di Ateneo evidenzia una situazione di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Il totale dei ricavi per il funzionamento è pari a 168,6 milioni di EUR; il totale dei costi di funzionamento è pari a 146,7 milioni di EUR.

Il Conto di Previsione degli Investimenti in cui sono compresi, oltre agli investimenti nel patrimonio immobiliare, anche gli investimenti in infrastrutture, in dotazioni informatiche, gli sviluppi degli applicativi di Ateneo e le risorse necessarie per ammortizzare l'indebitamento contratto in passato dal Politecnico, registra una necessità di risorse pari a 54,1 milioni di EUR.

Gli investimenti, il cui ammontare è pari a 38,8 milioni di EUR, in particolare, sono finanziati per 1,6 milioni di EUR da fondi MIUR per la realizzazione delle residenze universitarie e 37,2 milioni di EUR con risorse di Ateneo, di cui 14,6 milioni di EUR già approvate nel budget 2013 per investimenti edili e 22,6 milioni di EUR con nuove risorse di Ateneo 2014.

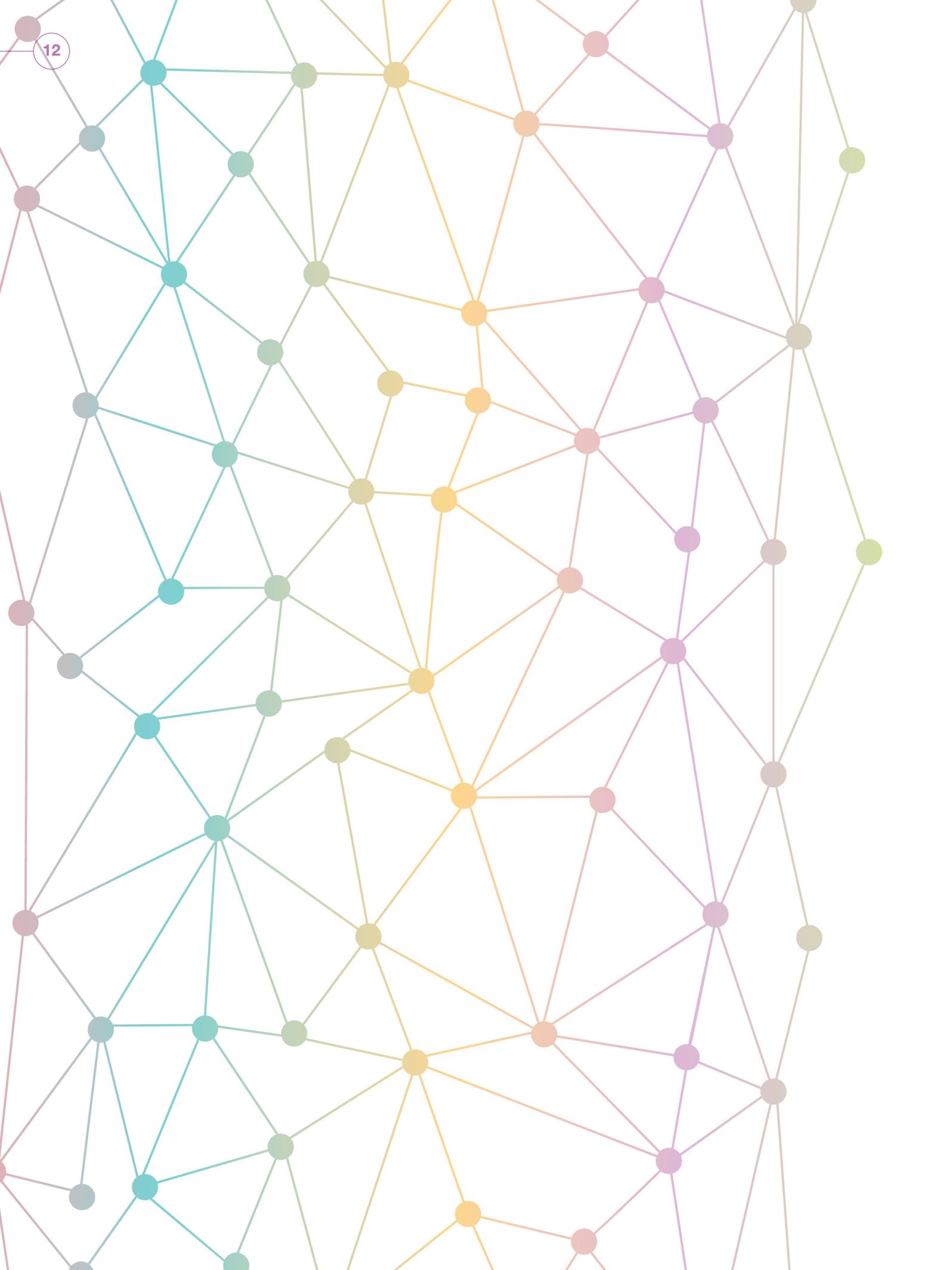
Nel Conto di Previsione dei Progetti è previsto un utilizzo di risorse pari a 88,7 milioni di EUR: i progetti sono finanziati da enti esterni per 82,4 milioni di EUR e da risorse provenienti dal risultato del conto economico di Previsione per 6,3 milioni di EUR.

Il Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa per l'Ateneo presenta, a fronte di una cassa iniziale stimata pari a 115 milioni di EUR un ammontare della cassa di fine anno 2014 pari a 114,5 milioni di EUR, in considerazione delle dinamiche dei pagamenti e di una stima degli incassi ministeriali corrispondente al fabbisogno programmato.

La stima del budget di cassa è stata effettuata tenendo in considerazione il limite di fabbisogno stabilito per il 2013 dal MIUR pari a 120 milioni di EUR, ipotizzando che tale importo così come indicato dalle comunicazioni ministeriali, risulti incrementato nel 2014 del 3%.

Si segnalano alcuni ulteriori elementi tecnici:

- la Previsione dell'importo dei progetti che verranno realizzati nell'anno è stata effettuata su voci aggregate distinte per tipologia di finanziatore o per tipologia di progetto nel caso di iniziative di didattica, ricerca e internazionalizzazione e sulla base di stato avanzamento che si prevede di realizzare nell'anno per i progetti pluriennali. In fase di gestione, le singole spese saranno invece imputate su conti con nature di dettaglio e, molto probabilmente, a consuntivo, a causa di differenti stati avanzamento dei progetti, l'importo dei costi - e quindi dei relativi ricavi (*cost-to-cost*) - sarà differente rispetto alla Previsione;
- la Previsione degli investimenti, soprattutto di carattere edile, è stata effettuata in relazione alla Previsione di attivazione degli interventi e, quindi, di necessità di copertura dei quadri economici di spesa.



3.2

Conto Economico di Previsione di Ateneo

€	Budget iniziale 2014	Budget iniziale 2013*	Budget assestato 2013*	Budget 2015	Budget 2016
Proventi propri	30.904.098	30.490.908	30.306.552	30.904.098	30.904.098
Contributi	133.416.097	133.894.610	136.478.610	133.416.097	133.416.097
Altri proventi	4.306.106	3.973.076	3.992.169	4.306.106	4.306.106
TOTALE PROVENTI	168.626.301	168.358.595	170.777.331	168.626.301	168.626.301
Sostegno agli studenti	9.199.303	12.573.894	8.951.616	9.199.303	9.199.303
Sostegno alla ricerca	462.550	455.051	465.851	462.550	462.550
Trasferimenti a partner	160.000	100.000	0	160.000	160.000
Personale dedicato alla ricerca e alla didattica	70.094.529	66.530.886	67.085.386	71.544.529	74.525.886
Totale costi specifici	79.916.382	79.659.831	76.502.853	81.366.382	84.347.739
Personale tecnico amministrativo	35.102.576	34.201.812	34.339.100	35.483.936	35.462.938
Acquisto materiale e libri	1.237.145	967.847	1.371.310	1.237.145	1.237.145
Servizi e collaborazioni	24.446.532	25.215.601	25.973.977	24.446.532	24.446.532
Altri costi	3.275.972	2.914.601	3.497.060	3.308.862	3.334.903
Accantonamenti per rischi e oneri	1.115.000	125.000	3.425.000	1.115.000	1.115.000
Altri acc. e oneri diversi	1.566.900	1.487.835	1.535.299	1.560.900	1.560.900
Totale costi generali	64.062.224	63.299.862	65.181.448	64.476.475	64.481.518
TOTALE COSTI	146.660.507	144.572.528	146.644.599	148.518.757	151.505.157
Proventi finanziari	0	179.300	205.674	0	0
Oneri finanziari	2.094.750	2.465.850	2.467.267	2.094.750	2.094.750
Oneri e proventi straordinari	31.500	45.500	42.104	31.500	31.500
Imposte	6.949.907	7.393.148	8.106.000	7.400.000	7.650.000
RISULTATO D'ESERCIZIO	12.889.637	14.060.869	13.723.034	10.581.294	7.344.894

* Rispetto al documento "Bilancio di previsione 2013" sono compresi anche i dati dei Dipartimenti, per rendere omogeneo il confronto con l'adozione del Bilancio Unico.

3.3

Conto di Previsione degli Investimenti

CONTO DEGLI INVESTIMENTI			
RICAVI €	ATENE0		
	2014	2013 assestato	2013 iniziale
INVESTIMENTI EDILI			
Contributi edilizia	1.650.000	4.026.360	4.026.360
Utili anni precedenti su conto investimenti già nel 2013	14.600.000	12.139.040	12.139.040
Utili anni precedenti nuova assegnazione su conto investimenti	17.444.733	10.705.575	10.705.575
Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione	0	1.346.806	1.535.905
TOTALE FINANZIAMENTI EDILI	33.694.733	28.217.781	28.406.880
Utili anni precedenti per mutuo	15.331.655	5.331.655	5.331.655
ALTRI INVESTIMENTI	2014	2013 assestato	2013 iniziale
Contributi per altri investimenti	0	20.000	20.000
Contributi da strutture interne per investimenti	0	0	0
Utili anni precedenti vincolati destinati a investimenti differenti da edilizia	66.500	95.500	95.500
Utili anni precedenti liberi destinati a investimenti differenti da edilizia	4.231.350	2.006.500	2.006.500
Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti	833.000	396.135	387.500
Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione	9.200	3.014.095	3.014.095
TOTALE CONTO ALTRI INVESTIMENTI	5.140.050	5.532.230	5.523.595
TOTALE CONTO INVESTIMENTI	54.166.438	39.081.666	39.262.130

CONTO DEGLI INVESTIMENTI					
COSTI €	ATENEO				
	2014	budget assestato 2013	2013 iniziale	2015	2016
INVESTIMENTI EDILI					
Progetti Edilizia nuova sede	7.127.976	8.589.749	8.647.848	10.745.000	5.700.000
Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico	1.809.193	1.914.681	1.914.681	0	0
Progetti Edilizia varia	0	50.223	50.223	0	0
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	5.611.609	5.004.190	5.054.190	3.200.000	3.250.000
Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione	19.145.955	12.658.938	12.739.938	5.500.000	2.800.000
TOTALE INVESTIMENTI IMMOBILI	33.694.733	28.217.781	28.406.880	19.445.000	11.750.000
Quota capitale mutui	15.331.655	5.331.655	5.331.655	5.331.655	5.331.655
ALTRI INVESTIMENTI	2014	budget assestato 2013	2013 iniziale	2015	2016
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	212.500	257.147	228.000	193.250	193.250
Costi di impianto e ampliamento	0	0	8.000	0	0
Costi di sviluppo	0	0	0	0	0
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	212.500	256.647	219.500	193.250	193.250
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0
Avviamento	0	0	0	0	0
Manutenzione su beni di terzi	0	500	500	0	0
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	0		0
Altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.917.550	5.255.083	5.285.595	5.076.435	5.092.898
Terreni e fabbricati	0		0	0	0
Impianti e attrezzature	2.113.350	2.613.526	2.549.795	1.893.875	1.808.875
Attrezzature scientifiche	317.200	131.733	255.000	287.200	287.200
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	2.301.000	1.993.573	1.963.800	2.709.360	2.810.823
Mobili e arredi	166.000	456.977	463.000	166.000	166.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	10.000	0	0
Altre immobilizzazioni materiali	20.000	59.274	44.000	20.000	20.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000
Partecipazioni	10.000	20.000	10.000	10.000	10.000
TOTALE ALTRI INVESTIMENTI	5.140.050	5.532.230	5.523.595	5.279.685	5.296.148
TOTALE CONTO INVESTIMENTI	54.166.438	39.081.666	39.262.130	30.056.340	22.377.803

3.4

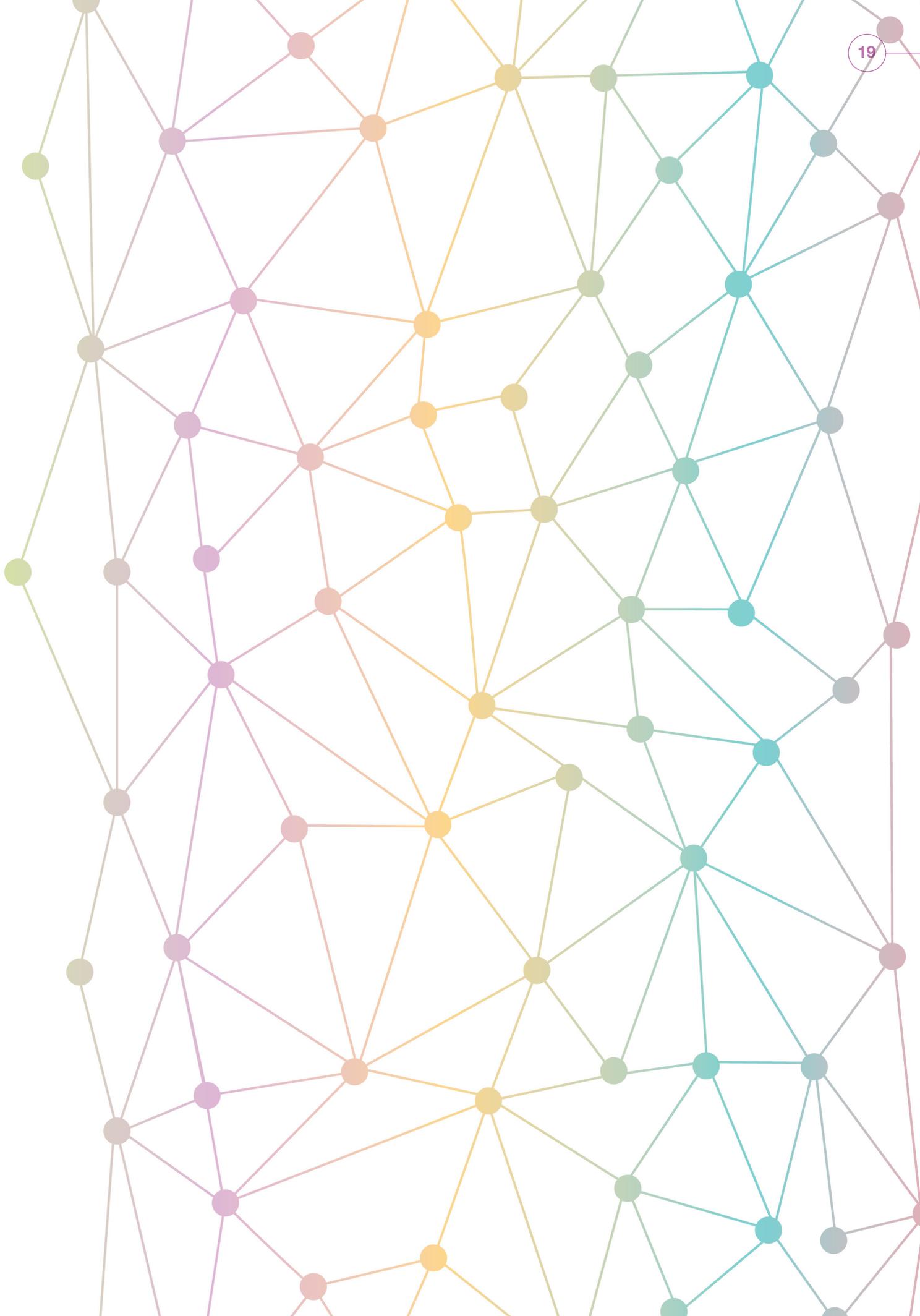
Conto di Previsione dei Progetti

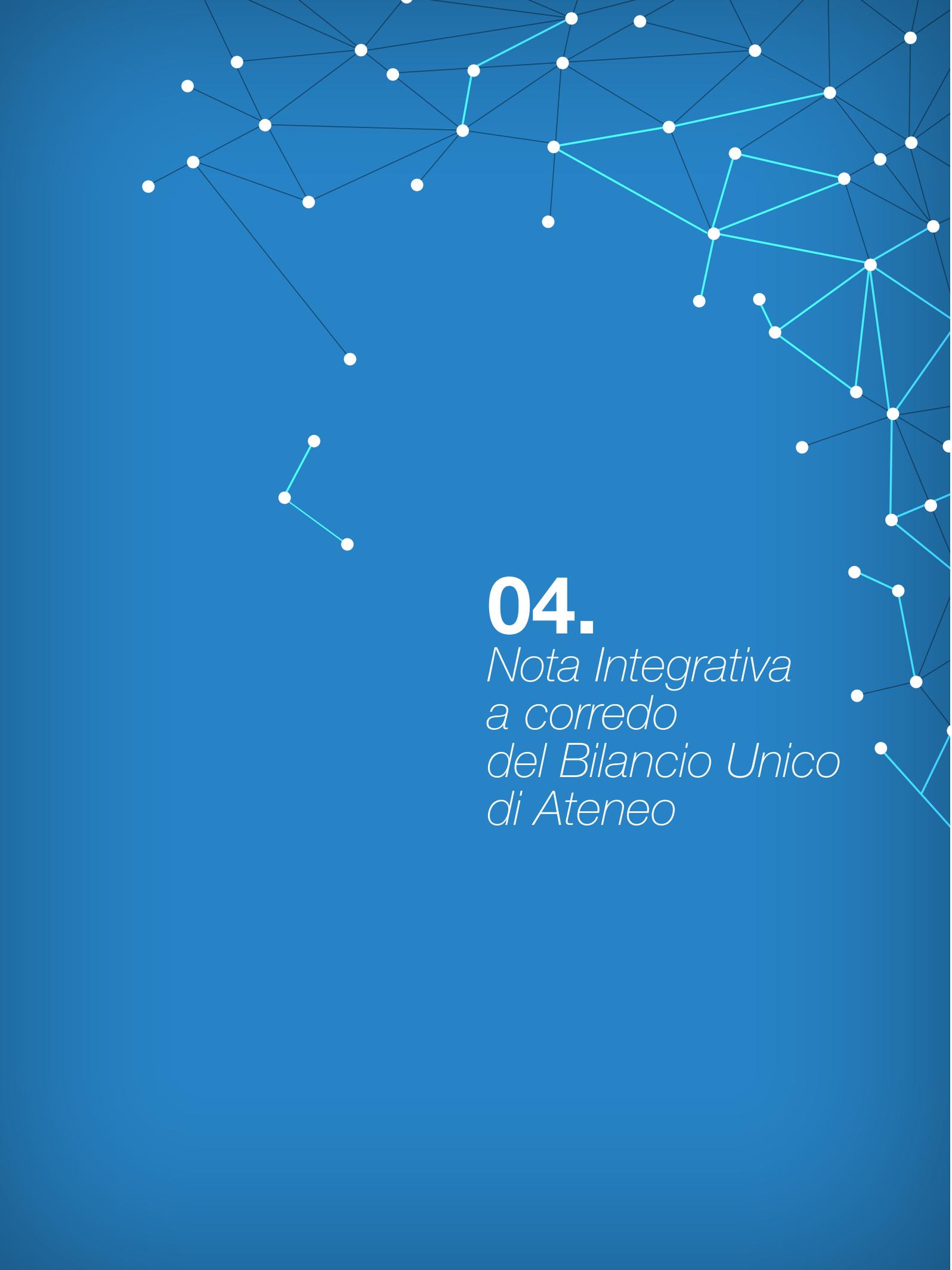
CONTO DEI PROGETTI			
RICAVI €	ATENEO		
	2014	2013 assestato	2013 iniziale
Proventi per la didattica	357.500	340.000	87.500
Finanziamento MIUR e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca	2.367.266	4.759.891	574.715
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	1.761.462	1.761.462	1.351.224
Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca	17.912.732	17.412.844	6.582.438
Ricerche e progetti commissionati	17.137.294	21.130.511	21.380.511
Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca (funzionamento)	229.774	536.476	643.913
Ricavi per didattica commerciale	94.976	94.976	0
Contributo alla ricerca MIUR e altri ministeri	6.336.552	8.861.879	8.473.539
Contributi alla ricerca UE e Organismi internazionali	17.843.429	18.358.887	17.934.674
Contributi di ricerca Enti Locali	13.502.715	17.742.951	14.349.083
Contributi di ricerca altri enti e privati	2.297.054	3.080.067	2.879.971
Contributi di Ateneo per la ricerca (ricavi)	200.000	0	0
Contributi di Ateneo per la didattica (ricavi)	0	0	0
Quote ricavi progetti trasferite da altre strutture interne coordinatrici	0	0	0
Trasferimenti per quote progetti UE ed internazionali (ricavi)	0	0	0
Trasferimenti per quote progetti MIUR (ricavi)	0	0	0
Trasferimenti interni - quota c/terzi tra strutture interne (ricavi)	0	0	0
Trasferimenti da strutture interne per altro	0	105.125	0
Trasferimenti per quote progetti Regione	0	0	0
Altri proventi	908.900	908.900	0
Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione	4.139.627	5.102.282	5.082.784
Utili vincolati da esercizi precedenti	2.353.851	2.782.999	3.311.739
Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti DIP	1.917.402	0	0
Utile esercizio in corso da Conto Economico AMMIN	0	0	0
Risconti	1.458.654	0	10.411.895
Fatture da emettere	0	0	72.129
TOTALE RICAVI	90.819.190	102.979.250	93.136.113
UTILE GESTIONE PROGETTI	2.056.202	1.082.229	555.159

3.5

Conto di Previsione delle Fonti e degli Impieghi di Cassa

	€
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2014	115.000.000
Incasso crediti ante 2013	3.325.000
Incasso crediti 2013	32.750.000
Pagamento debiti	(9.065.000)
GENERAZIONE LIQUIDITÀ OPERAZIONI ANTE 2014	27.010.000
GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2014	142.010.000
Incassi correnti 2014	176.825.000
Pagamenti correnti 2014	(183.293.345)
UTILIZZO LIQUIDITÀ GESTIONE CORRENTE	(6.468.345)
Incassi in conto capitale 2014	21.100.000
Pagamenti in conto capitale 2014	(26.810.000)
SURPLUS GESTIONE CONTO CAPITALE	(5.710.000)
Rimborso quota capitale mutuo	(15.331.655)
MOVIMENTAZIONI PER QUOTE CAPITALE INDEBITAMENTO	(15.331.655)
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2014	114.500.000





04.

*Nota Integrativa
a corredo
del Bilancio Unico
di Ateneo*

4.1

Introduzione

Il budget unico di Ateneo 2014 è stato redatto in conformità con quanto indicato all'articolo 28 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità del Politecnico di Torino. Il presente documento presenta il primo budget unico di Ateneo, così come richiesto dalla Legge n. 240/2010, dopo una prima sperimentazione del modello contabile economico-patrimoniale avviato a partire dal 2010 e rispecchia le linee di indirizzo del Consiglio di Amministrazione del 22 novembre 2013.

Fino all'anno 2013 gli organi di governo dell'Ateneo approvavano un Bilancio di Previsione dell'Amministrazione Centrale al quale erano allegati 11 bilanci di Previsione predisposti autonomamente dai Dipartimenti. Pertanto i prospetti contenevano poste che ciascuna struttura gestiva separatamente includendo in tali poste i trasferimenti interni attivi e passivi tra Amministrazione e Dipartimenti, tra Dipartimenti e Amministrazione e tra Dipartimenti stessi. Il primo Bilancio unico 2014 è stato predisposto considerando quale unità previsionale l'Ateneo nel suo complesso nel rispetto delle disposizioni di cui alla Legge n. 240/2010, formulando una proposta unica delle poste, con esclusione delle movimentazioni interne. Ne consegue che una comparazione puntuale sulle previsioni approvate per il 2013 per effetto delle differenti logiche di costruzione del Bilancio, non risulta immediata.

Al fine di far fronte alla progressiva riduzione delle risorse statali destinate al Fondo di Finanziamento Ordinario degli Atenei, il budget 2014 è stato predisposto in un'ottica di contenimento dei costi di funzionamento e nel contempo senza penalizzare il livello qualitativo dei servizi istituzionali.

Il budget unico di Ateneo si compone dei prospetti di:

- Conto Economico di Previsione, che evidenzia costi e ricavi di competenza non relativi a iniziative di carattere progettuale contenuti nel conto dei progetti;
- Conto di Previsione degli Investimenti, che evidenzia gli investimenti del periodo e loro fonti di finanziamento;
- Conto di Previsione dei Progetti, che evidenzia l'importo dei progetti che verranno realizzati nel corso dell'anno e relativi ricavi determinati con il criterio del *cost-to-cost*, quindi proporzionalmente ai costi e in relazione alla percentuale di cofinanziamento esterno, suddiviso in budget dei costi e budget degli investimenti;
- Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di Cassa, che evidenzia gli andamenti del fondo cassa dell'Amministrazione previsti per l'anno.

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

Proventi

€	Budget 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Proventi propri	30.904.098	30.306.552	30.490.908
Contributi	133.416.097	136.478.610	133.894.610
Altri proventi	4.306.106	3.992.169	3.973.076
TOTALE	168.626.301	170.777.331	168.358.595

a) Proventi propri

I proventi propri sono costituiti dai proventi derivanti dalla contribuzione studentesca e dai proventi derivanti da attività commissionata o su bando non confluita sul budget dei progetti.

Proventi per la didattica

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2014, pari a 28 milioni di EUR, sono stati stimati sulla base degli studenti iscritti e dell'andamento delle immatricolazioni. Tale importo tiene conto degli esoneri, non tiene conto invece dei rimborsi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno, registrati nella voce degli oneri diversi di gestione (pari a 270.000 EUR).

Si considerano compresi in questa categoria anche altre forme di tassazione non sistematiche, come ad esempio la tassa che lo studente paga per laurearsi. Tale ammontare, inoltre, non comprende la tassa Edisu e il bollo virtuale, che essendo voci di natura strettamente patrimoniale, non transitano in conto economico.

Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico

Questa voce, di importo complessivo pari a 2.888.098 EUR si articola in tre principali voci:

- Ricavi per attività commerciale, non progetti di ricerca (funzionamento) - questa voce ricomprende i proventi derivanti da attività per analisi e prove, rilevanti ai fini IVA, gestite dal Centro Qualità (20.000 EUR), e i proventi derivanti dai Pacchetti Placement e da Support (65.000 EUR), e i ricavi dell'attività brevettuale (40.000 EUR);
- Contributi alla ricerca MIUR e altri ministeri - questa quota, per un importo pari a circa 1.708.062 EUR, è relativa ai progetti FIRB finanziati nell'ambito dei bandi Futuro in Ricerca 2008, Futuro in Ricerca 2010, Ideas 2008 e Accordi di Programma 2011. Sono inoltre previsti 500.000 EUR per PRIN;
- 430.000 EUR relativi ai proventi di natura commerciale gestita in alcuni laboratori dipartimentali (ad es. analisi e prove strutturali) e 125.036 EUR relativi a proventi riscontati da esercizi precedenti a copertura di master collocati nel budget dei progetti.

b) Contributi

€	Budget 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Finanziamento MIUR e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca	122.701.000	124.328.776	117.626.458
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	180.000	300.000	300.000
Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca	10.535.097	11.849.834	15.968.152
TOTALE	133.416.097	136.478.610	133.894.610

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

La principale componente di tali voci è il finanziamento del MIUR, principale componente della voce “**Finanziamento MIUR e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca**”, che risulta pari a **122,70** milioni di EUR e è così composta:

€	Budget iniziale 2014	Stima chiusura 2013	Budget iniziale 2013
FFO	119.800.000	116.100.000	111.600.000
Piano straordinario Associati	2.900.000	2.900.000	
Programmazione del Sistema Universitario	0	700.000	700.000
Fondo per assegni di ricerca	0	1.228.776	1.228.776
Copertura Assunzione ricercatori L. 350/03	0	0	1.635.375
Fondo ricercatori L. 296/2006 cap.1714	0	0	2.015.130
Finanziamento borse post laurea, fondo giovani	0	3.300.000	333.177
Pacchetto Giovani	1.000		11.000
Altro	0	100.000	103.000
TOTALE	122.701.000	124.328.776	117.626.458

Nell'effettuare la Previsione del **FFO 2014**, si prevede un decremento dei trasferimenti ministeriali sulla base di quanto emerge dalla bozza della Legge di Stabilità 2014, il Decreto del fare e il Decreto ministeriale sulla programmazione.

La voce “**Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca**” il finanziamento delle posizioni di *fellowship* e *visiting professor* rientranti nell'accordo tra Regione e Atenei del territorio (circa 10.000 EUR) e altri finanziamenti per l'iniziativa di Verrès.

La voce “**Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca**” contiene principalmente la quota per il finanziamento delle attività di Internazionalizzazione e evoluzione ERP di Ateneo previste nella seconda convenzione pluriennale con la Compagnia di San Paolo (circa 4,1 milioni di EUR) e dalla quota di finanziamento di FIAT (1,7 milioni di EUR).

Vi sono poi gli introiti per le cattedre convenzionate (303.000 EUR) diminuiti di 200.000 EUR circa, i finanziamenti per le borse di dottorato e per le borse di studio di competenza (circa 1,25 milioni di EUR) e l'utilizzo di quote di finanziamenti ricevuti negli esercizi precedenti e riscontati (pari a 2,8 milioni di EUR), i finanziamenti da privati per altre iniziative didattiche (San Zeno, 35.000 EUR dell'entrata da parte di UniGe, 8.604 EUR dell'entrata di Edisu per studenti disabili, 90.000 EUR dal Collegio Einaudi per borse P-Time, 70.000 EUR per premi di laurea e 6.270 EUR per finanziamento borse part-time Comune di Torino), il contributo dell'istituto tesoriere Unicredit (150.000 EUR) e 62.304 EUR per retrocessione dei costi del personale (HUGE). Sono inoltre compresi in questa voce i risconti passivi derivanti da finanziamenti ricevuti negli esercizi precedenti per iniziative di durata pluriennale per la copertura dei costi di competenza.

c) Altri proventi

Questa voce, pari ad 4.306.106 EUR, è prevalentemente determinata dai contributi che l'Ateneo riceve da soggetti terzi stabilmente ospitati presso gli spazi della Cittadella Politecnica e con i quali l'Ateneo ha attive partnership di didattica e ricerca (General Motors e manifestazioni di interesse, per un totale di oltre 3,7 milioni di EUR), oltre che da altri introiti derivanti dalla messa a disposizione di spazi. Nella voce sono poi ricompresi i rimborsi dai dipendenti per i buoni pasto (313.500 EUR) e altri introiti marginali (rimborso Prof. Porcelli e dott.ssa Feroggio).

Costi

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Costi specifici delle attività	79.916.382	76.502.853	79.659.831
Costi generali	64.062.224	65.181.448	63.299.862
Ammortamenti e svalutazioni	0	0	0
Accantonamenti per rischi e oneri	1.115.000	3.425.000	125.000
Altri accantonamenti e oneri diversi di gestione	1.566.900	1.535.299	1.487.835
TOTALE	146.660.506	146.644.599	144.572.528

a) Costi specifici delle attività

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Sostegno agli studenti	9.199.303	8.951.616	12.573.894
Sostegno alla ricerca e attività editoriale	462.550	465.851	455.051
Personale dedicato a ricerca e didattica	70.094.529	67.085.386	66.530.886
Trasferimenti ai partner	160.000	0	100.000
TOTALE	79.916.382	76.502.853	79.659.831

a.1) Sostegno agli studenti

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Borse di studio LT e LS ¹	2.525.685	3.299.560	3.299.560
Borse di studio post-laurea ²	4.429.818	3.764.591	7.083.282
Borse di studio e interventi per mobilità internazionale ³	465.300	448.120	373.000
Altri interventi a favore degli studenti	1.778.500	1.439.345	1.818.053
TOTALE	9.199.303	8.951.616	12.573.895

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

- borse di collaborazione *part-time* di importo pari a circa 2,3 milioni di EUR;
- costi per altre borse (intesa Bridge, donna professione ingegnere, ecc) pari a circa 196.000 EUR.

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

- le borse di studio per dottorandi di ricerca (circa 4,3 milioni di EUR);
- gli importi erogati ai dottorandi per l’effettuazione di attività didattica (100.000 EUR).

La voce “**Borse di studio e interventi per mobilità internazionale**” comprende borse per la mobilità sui progetti *GRANTCS* e *University of Windsor*.

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

- attività di sostegno agli studenti per l’esame in lingua inglese organizzata dal Centro Linguistico di Ateneo (500.000 EUR);
- il finanziamento alla progettualità studentesca è stato determinato in 900.000 EUR.

1 A tale importo è necessario sommare la Previsione di borse di studio per studenti di LT e LS, collocate nel budget dei progetti di didattica istituzionale, pari a 1.149.000 EUR per ottenere il corretto ammontare delle risorse di Ateneo destinate a tale finalità.

2 A tale importo è necessario sommare la Previsione di borse di studio post laurea, collocate nel budget dei progetti di dottorato, pari a 2.575.524 EUR per ottenere il corretto ammontare delle risorse di Ateneo destinate a tale finalità.

3 A tale importo è necessario sommare la Previsione di borse di studio per mobilità internazionale collocate nel budget dei progetti di internazionalizzazione, pari a 7.274.940 EUR per ottenere il corretto ammontare delle risorse di Ateneo destinate a tale finalità.

a.2) Sostegno alla ricerca

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Costi per la brevettazione	170.000	160.000	160.000
Visiting professor e relatori a convegni	8.200	24.160	9.360
Quote associative annue	284.350	281.691	285.691
TOTALE	462.550	465.851	455.051

Significative per il Bilancio di Ateneo sono le poste relative ai costi per la brevettazione, che si riferiscono ai costi di deposito e di tutela della proprietà intellettuale e i costi per le quote associative annue, che comprendono i contributi annui per la partecipazione ad enti, associazioni, consorzi, fondazioni, nonché contributi al loro funzionamento. L'allegato 1 (cfr. pag. 47) contiene una parte del costo indicato.

a.3) Personale dedicato alla ricerca e alla didattica

L'importo complessivo della voce è pari a 70.094.529 EUR, non comprensivo dell'IRAP (confluita nella voce Imposte) e delle retribuzioni per assegni di ricerca e altre tipologie di personale, collocate nel budget dei progetti dei Dipartimenti.

Per l'anno 2014, essa si articola come riportato nella successiva tabella:

La successiva tabella illustra la composizione del personale docente in servizio al Politecnico (al 13/12/13).

Sede	I Fascia	II Fascia	Ricercatori	Ricercatori non di ruolo	Totale
DAD	21	16	52	3	92
DAUIN	18	22	25	3	68
DENERG	31	26	29	2	88
DET	26	28	37	3	94
DIATI	8	24	27	1	60
DIGEP	12	11	19	2	44
DIMEAS	24	28	34	2	88
DISAT	23	39	50	5	117
DISEG	16	11	25	2	54
DISMA	17	16	19	1	53
DIST	14	17	23	1	55
TOTALE DOCENTI	210	238	340	25	813

Per quanto riguarda i costi, la successiva tabella specifica l'articolazione della voce del personale docente e ricercatore di ruolo.

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Retribuzioni fisse docenti e ricercatori di ruolo	61.620.000	59.718.000	59.718.000
Altri compensi docenti e ricercatori di ruolo	117.900	83.817	88.586
Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori di ruolo	1.620.893	1.281.174	1.265.174
TOTALE	63.358.793	61.082.991	61.071.760

La Previsione della voce “**Retribuzioni fisse docenti e ricercatori di ruolo**” è stata effettuata considerando:

- utilizzo delle assegnazioni 2011, 2012 e 2013 relative al Piano straordinario Associati, pari a 40,5 POM per l'immissione in ruolo di 136 Professori Associati ‘interni’ (cambio di ruolo) e 19 Professori Associati esterni, nel rispetto del vincolo minimo del 20% di risorse da destinare a esterni, per un totale di 155 posizioni;
- utilizzo del 30% delle risorse di turn-over, sulla base delle norme attualmente in vigore, per un totale di 8,58 POM, per posizioni di I Fascia e RTD b);
- destinazione del 30% delle risorse impegnate per posizioni di I e II fascia ad esterni per il triennio 2013-2015 (Art.18, comma 4, Legge 240/10 prevede che la percentuale sia almeno del 20%);
- previsione, per ogni posizione di I fascia, di una posizione da RTD b) poiché la percentuale di Professori Ordinari supera il 30% del totale dei Professori. (D.L. 49/12, Art.4 comma 2);
- applicazione del blocco dell'incremento stipendiale annuale e della maturazione delle classi e scatti in applicazione dell'art. 9 c. 21 del D.L. 78/2010 per tutto il 2014.

La voce “**Altri compensi docenti e ricercatori di ruolo**” comprende compensi per lo sfruttamento commerciale dei brevetti e il rimborso dei titoli di viaggio.

La voce “**Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori di ruolo**” comprende le assegnazioni alla didattica complementare destinate, sulla base della programmazione didattica, al personale docente interno (1.600.000 EUR) e altri compensi per didattica svolta su Master non collocati nel budget dei progetti.

I fondi complessivi previsti a Bilancio per la didattica complementare a.a. 2013/14 sono riportati nella successiva tabella e registrano un incremento di 200.000 EUR rispetto al budget iniziale 2013:

	Docenti ruolo	Docenti a contratto	Dottorandi	TOTALE
Ateneo	1.600.000	1.300.000	100.000	3.000.000

€	Budget iniziale 2014	Budget 2013
Retribuzioni fisse a ricercatori a tempo determinato	1.500.000	1.500.000

La Previsione della voce “**Retribuzioni fisse a ricercatori a tempo determinato**” è stata effettuata considerando il personale attualmente in servizio e prevedendo l'attivazione di nuove posizioni a valere sulla programmazione 2013/14, (utilizzo del 30% delle risorse da turn-over come precisato nel punto del personale accademico di ruolo), tenendo conto del vincolo di attivazione di una posizione da RTD b) per ogni posizione di I Fascia poiché la percentuale di Professori Ordinari supera il 30% del totale dei Professori (D.Lgs. 49/12, Art.4 comma 2).

Per completezza di informazione si precisa che nel 2014 è stato previsto l'importo di 16,32 milioni di EUR relativo agli assegni di ricerca che si prevede di erogare nell'anno: a questi è necessario aggiungere altri 20.000 EUR relativi all'iniziativa visiting professors e fellowships finanziata dalla Regione e ormai in fase di conclusione. Infine tale voce comprende anche 1.520.000 EUR di borse di ricerca. Tale importo trova collocazione nel budget dei progetti.

Nella voce “**docenti a contratto**” sono compresi:

- i compensi per didattica complementare pari, come già illustrato, a 1,3 milioni di EUR;
- i compensi per i docenti di lingue gestiti dal Centro Linguistico di Ateneo (circa 69.000 EUR).

b) Costi generali

La voce di costi generali si articola in:

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	1.160.725	1.277.342	889.811
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	76.420	93.969	78.037
Acquisto di servizi e collaborazioni	6.918.708	8.430.662	7.503.555
Costi e oneri per le immobilizzazioni	17.527.823	17.543.316	17.712.047
Personale tecnico-amministrativo ed esperti linguistici	33.143.854	32.463.900	32.446.337
Altri costi del personale	1.958.723	1.875.199	1.755.474
Altri costi generali	3.275.972	3.497.060	2.914.601
TOTALE	64.062.224	65.181.448	63.299.862

b.1) Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci

La voce si compone degli acquisti di materiale di cancelleria generico, dei piccoli acquisti informatici non classificabili come attrezzature, degli acquisti effettuati per materiale igienico sanitario e piccole manutenzioni e di altro materiale di consumo relativo alle specifiche esigenze amministrative.

b.2) Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico

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

b.3) Acquisto di servizi e collaborazioni

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Collaborazioni gestionali	328.000	490.280	400.349
Consulenze	7.000	7.000	7.000
Altre prestazioni di lavoro autonomo	78.100	10.847	10.000
Prestazioni di servizio	3.003.322	3.882.419	3.477.943
Godimento beni di terzi	1.555.055	1.778.718	1.492.920
Telefonia	471.000	504.770	509.199
Altri servizi	1.192.211	1.507.806	1.366.728
Stage e tirocini formativi	284.020	248.822	239.416
TOTALE	6.918.708	8.430.662	7.503.555

La voce “**Collaborazioni gestionali**” comprende la prosecuzione fino a scadenza dei contratti in corso, nonché alcuni nuovi contratti su attività finanziata. La voce tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010, come illustrato nello specifico allegato tecnico.

La voce “**Prestazioni di Servizio**” comprende:

- i costi sostenuti dall'Ateneo per la gestione del sistema informativo della didattica, degli altri sistemi informativi e delle varie prestazioni di servizio a supporto delle attività di gestione dell'Area IT di Ateneo (1,9 prestazioni di servizi informatici);
- i costi per stampe e materiale informativo di Ateneo gestite dal Servizio Comunicazione di Ateneo (63.000 EUR);
- costi inerenti il controllo qualità della mensa e altri costi inerenti la gestione della contrattazione passiva.

La voce “**Godimento di beni di terzi**” è principalmente legata ai costi per il noleggio di apparecchiature informatiche e ai canoni per licenze software (circa 1,3 milioni di EUR) e ai costi per il noleggio delle autovetture (50.000 EUR). Rispetto a quest'ultima posta, la voce tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010, come illustrato nello specifico allegato tecnico.

La voce “**Telefonia**” è stata prevista in leggera diminuzione rispetto al 2013.

La voce “**Altri servizi**” comprende principalmente i costi delle polizze assicurative di Ateneo (600.000 EUR) e i costi per spese tecniche di studio dell’Area Edilizia (250.000 EUR).

La voce “**Stage e tirocini formativi**” è stata calcolata prevedendo una maggiore numerosità rispetto a quella del 2013, tenendo anche conto dei tirocini attivati attraverso il Centro per l’Impiego per personale diversamente abile.

b.4) Costi e oneri per le immobilizzazioni

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Gestione fabbricati	11.995.634	12.153.841	12.053.082
Manutenzione ordinaria	5.532.190	5.389.475	5.658.965
TOTALE	17.527.823	17.543.316	17.712.047

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

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Utenze fabbricati	5.500.000	5.465.220	5.464.000
Pulizia	2.251.454	2.398.100	2.301.000
Vigilanza	1.580.000	1.310.000	1.310.000
Traslochi e facchinaggio	130.073	176.866	174.300
Locazione e utilizzazione fabbricati	1.896.500	2.100.000	2.100.000
Altro gestione fabbricati	637.608	703.655	703.782
TOTALE	11.995.634	12.153.841	12.053.082

La voce “**Utenze fabbricati**” è relativa ad energia elettrica, riscaldamento, gas, acqua e alle altre utenze.

Le voci “**Pulizia**”, “**Vigilanza**”, “**Traslochi e facchinaggio**” sono pari agli importi dei contratti in essere per lo svolgimento di questi servizi.

La voce “**Locazione e utilizzazione fabbricati**” comprende le spese sostenute per le varie sedi, in particolare per la sede del Lingotto (ca 461.000 EUR) e per MIRAFIORI TNE (ca 612.500 EUR); a queste si aggiungono le spese per lo stabile ROBAR - Via Cavalli (ca 70.000 EUR), per lo stabile INARCASSA - C.so Trento, 21 (ca 207.000 EUR), I.N.R.I.M - Via Morgari per I.E.N. e I.N.R.I.M - (ca 126.000 EUR).

La voce “**Manutenzione ordinaria**” comprende 4.829.278 EUR per interventi edili e i costi di manutenzione ordinaria per mobili, audiovisivi e altre manutenzioni (ca 263.145 EUR).

b.5) Personale tecnico-amministrativo ed esperti linguistici

La Previsione di importo complessivo pari a 33.143.854 EUR, al netto dell’IRAP sulle retribuzioni, si articola in:

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo	27.551.694	26.931.026	27.343.138
Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	2.955.100	2.717.552	2.110.100
Retribuzioni collaboratori e esperti linguistici	370.000	400.000	370.000
Formazione per il personale tecnico-amministrativo	261.950	291.285	217.990
Fondo trattamento accessorio	1.705.109	1.705.109	1.705.109
Straordinario personale tecnico-amministrativo	300.000	418.928	300.000
TOTALE	33.143.854	32.463.900	32.446.337

La tabella seguente riporta un dettaglio ulteriore delle voci di costo per il personale di ruolo.

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo di ruolo	25.726.698	26.931.026	25.490.253
Altri compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo	25.000	0	15.000
Compensi per attività commerciale personale tecnico-amministrativo di ruolo	1.800.000	0	1.837.885
TOTALE	27.551.694	26.931.026	27.343.138

La tabella seguente riporta un dettaglio ulteriore delle voci di costo per il personale a tempo determinato.

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	2.950.100	2.717.552	2.510.100
Altri compensi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	5.000		0
TOTALE	2.955.100	2.717.552	2.510.100

La tabella seguente riporta un dettaglio ulteriore delle voci di costo per i collaboratori e esperti linguistici.

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Retribuzioni Collaboratori ed esperti linguistici	370.000	400.000	370.000
TOTALE	370.000	400.000	370.000

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

La voce relativa alla “**Formazione**” si articola in una quota di formazione di base rivolta a tutto il personale e nella quota obbligatoria sulla sicurezza e sull'anticorruzione (97.000 EUR) e una quota di formazione specialistica richiesta dai singoli Servizi dell'Amministrazione Centrale (125.723 EUR).

La voce di “**Formazione per il personale tecnico-amministrativo**” tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico.

Il fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo EP è stato determinato considerando i disposti delle Leggi 133/2008 e 122/2010 ed è pari a 1.200.000 EUR per le categorie B, C, D, mentre per la categoria EP è pari a 505.109 EUR. Lo straordinario è pari a 300.000 EUR.

b.6) Altri costi del personale

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Indennità di missione e rimborso spese	165.122	241.332	250.424
Mensa	1.260.000	1.058.440	1.060.000
Costi per commissioni di concorso	289.200	280.401	235.000
Oneri diversi per il personale	244.400	295.026	291.250
TOTALE	1.958.722	1.875.199	1.836.674

La voce di “**Indennità di missione e rimborso spese**” tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico.

Nella voce “**Oneri diversi per il personale**” trovano capienza i costi per:

- Sorveglianza sanitaria e i costi dell’infermeria di Ateneo (160.000 EUR);
- Rimborsi delle prestazioni economiche erogate dall’INAIL (68.000 EUR);
- Altri rimborsi vari connessi alla gestione giuridico-economica del personale.

b.7) Altri costi generali

€	Budget iniziale 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Comunicazione e pubblicità	23.900	34.825	34.825
Attività degli organi istituzionali	1.019.525	1.048.807	1.134.075
Trasferimento verso soggetti esterni	2.232.547	2.413.428	1.745.701
TOTALE	3.275.972	3.497.060	2.914.601

La voce “**Comunicazione e pubblicità**” è così composta:

- Attività di comunicazione obbligatoria per bandi di gara (10.000 EUR);
- Attività di pubblicità dell’offerta formativa del Politecnico (13.900 EUR).

La voce “**Attività degli organi istituzionali**” comprende gli importi dei compensi ai membri degli organi istituzionali quali il Collegio dei Revisori (55.000 EUR), i compensi del Nucleo di Valutazione (33.125 EUR) e i compensi agli studenti in Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico (9.000 EUR), indennità del Rettore, Pro Rettore e Direttori di Dipartimento (440.000 EUR) e costi per rimborsi della mobilità degli organi istituzionali. Sono inoltre compresi i costi per la gestione delle sedute degli organi e i costi di gestione degli eventi istituzionali quali l’inaugurazione dell’anno accademico. I trasferimenti verso enti esterni, di importo complessivo pari a 2.352.547 EUR, comprendono i trasferimenti da trasferire allo Stato in applicazione alla normativa, pari a 1.293.547 EUR, il trasferimento a Polincontri (310.000 EUR, di cui 150.000 EUR per il rimborso dei costi della gestione del nido e 160.000 EUR quale contributo istituzionale), trasferimenti proporzionali alla numerosità degli studenti all’Edisu (15.000 EUR) e alla SIAE (40.000 EUR), i trasferimenti al CUS (474.000 EUR, di cui 354.000 EUR di contributo e 120.000 EUR a valere su risorse finanziate dal Ministero).

c) Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

Sono stati accantonati prudenzialmente 1,1 milioni di EUR per eventuali rischi di perdite su crediti e contenziosi.

d) Oneri diversi di gestione

Tale voce ricomprende principalmente costi per l'IMU della Cittadella Politecnica (500.000 EUR), i costi per valori bollati su quietanze bancarie (10.000 EUR) e i rimborsi relativi alla tassazione studentesca (270.000 EUR), e l'imposta TARSU (550.000 EUR).

Gestione finanziaria passiva

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico pari, al 31/12/2013, a 69,6 milioni di EUR. Nella Previsione si è tenuto conto anche del derivato stipulato a copertura di un importo di mutui a tasso variabile pari a circa 51 milioni di EUR. Si prevedono 2 milioni di EUR per interessi passivi e 90.000 EUR per oneri bancari e postali.

Gestione finanziaria attiva

Su tale importo non è stata effettuata alcuna Previsione a seguito del rientro nel sistema di Tesoreria Unica pura avvenuto a partire da aprile 2012.

a) Rettifiche di valore attività finanziarie

Non è stata effettuata alcuna Previsione su questo capitolo nel Bilancio di Previsione.

b) Proventi e oneri straordinari

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

c) Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate

Il costo delle imposte comprende i costi di competenza 2012 per IRES (450.000 EUR) e IRAP (700.000 EUR), calcolati per effetto dell'applicazione del metodo analitico all'attività commerciale. Tale voce contiene anche una stima relativa all'imposta IRAP sulle retribuzioni.

4.3

Conto di Previsione degli Investimenti

Il Conto di Previsione degli investimenti di Ateneo riporta gli investimenti previsti per l'anno 2014 e complessivamente pari a 54.166.438 EUR, così composti:

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a 33.694.733 EUR, costituito parzialmente per interventi edili già iscritti nel budget 2013. Inoltre oltre al rimborso della quota conto capitale dei mutui così come prevista dai piani di ammortamento e pari a 5.331.655,19 EUR, nel budget è stato inserito il rimborso anticipato parziale a valere sul mutuo con durata più breve per un importo pari a 10 milioni di EUR. Si è verificata la sostenibilità finanziaria di tale rimborso;
- gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a 5.140.050 EUR.

Immobili

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2014.

€	Budget 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Progetti Edilizia nuova sede	7.127.976	8.589.749	8.647.848
Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico	1.809.193	1.914.681	1.914.681
Progetti Edilizia varia	0	50.223	50.223
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	5.611.609	5.004.190	5.054.190
Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione	19.145.955	12.658.938	12.739.938
TOTALE	33.694.733	28.217.781	28.406.880

Gli interventi edili sono finalizzati:

- al processo di localizzazione delle attività didattiche e di ricerca dell'Architettura nel cosiddetto "asse del Po";
- al processo di redistribuzione degli spazi (CdA del 12/4/2012) a seguito della evoluzione organizzativa dei Dipartimenti (legge 240/2010);
- alle iniziative sulla sostenibilità, con particolare attenzione a quelle sul monitoraggio e la pianificazione energetica, sulla mobilità studenti e dipendenti e sull'incremento della qualità di vita nel campus.

Tali investimenti sono finanziati con risorse di Ateneo, ad eccezione dei due interventi finalizzati alla realizzazione delle residenze universitarie Codegone e Mollino, per le quali è previsto un cofinanziamento da parte del MIUR del 50% dei costi sostenuti, pari nel 2014 a 1.650.000 EUR.

Altri investimenti

La voce "Altri investimenti" di Ateneo si articola in immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

€	Budget 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Investimenti su immobilizzazioni immateriali	212.500	257.147	228.000
Investimenti su immobilizzazioni materiali	4.917.550	5.255.083	5.285.595
Immobilizzazioni finanziarie	10.000	20.000	10.000
TOTALE	5.140.050	5.532.230	5.523.595

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

€	Budget 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	212.500	256.647	227.500
Manutenzione su beni di terzi	0	500	500
TOTALE	212.500	257.147	228.000

La voce “**Diritti di brevetto** e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno” comprende principalmente le acquisizioni di software, di cui 176.000 EUR per l’Area informatica e tecnica.

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

€	Budget 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Impianti e attrezzature	2.113.350	2.613.526	2.549.795
Attrezzature scientifiche	317.200	131.733	255.000
Patrimonio librario, opere d’arte, d’antiquariato e museale	2.301.000	1.993.573	1.963.800
Mobili e arredi	166.000	456.977	463.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	10.000
Altre immobilizzazioni materiali	20.000	59.274	44.000
TOTALE	4.917.550	5.255.083	5.285.595

La voce “**Impianti e attrezzature**” comprende attrezzature informatiche per un importo pari a 1,5 milioni di EUR circa e 400.000 EUR circa per impianti multimediali e attrezzature varie (mensa, ecc.).

La voce di “**Mobili e arredi**”, pari a 166.000 EUR, comprende gli investimenti in arredamento relativi ad aule, uffici e locali della corte interrata ammissibili a seguito del contenimento di spesa stabilito dalle norme attualmente in vigore.

La voce “**Patrimonio librario, opere d’arte, d’antiquariato e museale**” comprende le previsioni finalizzate all’acquisto di periodici e risorse elettroniche, all’accesso a banche dati on-line e monografie e volumi cartacei.

Per quanto riguarda le **immobilizzazioni finanziarie** la voce è composta da:

€	Budget 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Partecipazioni	10.000	20.000	10.000
TOTALE	10.000	20.000	10.000

4.4

Conto di Previsione dei Progetti

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

Gli importi del budget unico di Ateneo dei progetti si riferiscono a iniziative progettuali in essere o in corso di attivazione, gestite sia dall'Amministrazione Centrale che dalle strutture dipartimentali.

Il prospetto prevede un impegno di risorse complessivo di 88,7 milioni di EUR, articolato in:

€	Budget 2014	Budget assestato 2013	Budget iniziale 2013
Progetti ricerca MIUR e altri ministeri	7.441.744	9.868.735	9.884.424
Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	15.641.896	16.052.453	16.001.549
Progetti ricerca Regione e Enti Locali	13.765.355	16.309.157	12.553.025
Progetti ricerca finanziamenti misti	50.000	0	0
Progetti ricerca commissionata	15.635.294	18.930.299	19.119.868
Progetti altri enti vari pubblici e privati	2.651.600	3.447.120	3.434.168
Progetti di ricerca finanziata da Ateneo	1.243.073	1.317.697	1.317.697
Progetti di ricerca di base	2.896.651	4.768.944	4.768.944
Progetti di internazionalizzazione	18.774.672	18.742.068	17.537.935
Progetti di evoluzione dei sistemi gestionali	174.444	370.233	395.233
Progetti didattica istituzionale	4.492.977	5.821.767	4.599.562
Progetti dottorato e mobilità dottorandi	3.559.222	4.078.588	778.588
Progetti didattica commerciale	74.315	0	0
Trasferimenti ai partner progetti coordinati	2.361.746	2.189.960	2.189.960
TOTALE	88.762.989	101.897.022	92.580.955

È importante specificare che nella voce generica "Progetti di Internazionalizzazione" sono comprese voci relative a borse di studio e mobilità degli studenti e compensi da erogare al personale accademico impegnato nei progetti di internazionalizzazione.

L'impegno nella progettualità viene finanziato per 82,3 milioni di EUR da enti esterni, la differenza è coperta da utili di esercizi precedenti. I progetti sono finanziati da enti esterni per 82,4 milioni di EUR e da risorse provenienti dal risultato del conto economico di Previsione per 6,3 milioni di EUR.

Il budget dei progetti è suddiviso in budget di costi e budget di investimenti. Il budget dei costi di progetto è pari a 74,4 milioni di EUR, mentre gli investimenti sono pari a 14,3 milioni di EUR.

4.5

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'Amministrazione Centrale al 31/12/2013 pari a 115 milioni di EUR, si stimano pagamenti da effettuare nel corso dell'anno pari a 234,5 milioni di EUR e incassi da effettuare pari a 234 milioni di EUR, giungendo quindi ad un saldo cassa di fine periodo pari a 114,5 milioni di EUR.

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

Incassi:

1. analisi dei crediti pre-2013: sono stati analizzati nel dettaglio i crediti derivanti dagli esercizi pre-2013 risultanti ancora esigibili e si è proceduto ad una stima degli incassi che si potranno avere nel 2014;
2. analisi dei crediti 2013: si è proceduto ad una stima dei crediti registrati nell'anno o che sicuramente verranno registrati entro l'anno, rispetto ai quali non vi è previsione di incassare entro il 31 dicembre 2013 (finanziamenti da imprese per dottorato, finanziamenti MIUR per FFO, ecc.);
3. previsioni 2014: stima effettuata sulla base dell'andamento negli esercizi 2012 e 2013 degli incassi relativi ai ricavi di competenza.

Pagamenti:

1. analisi dei debiti pre-2013 e degli impegni 2013 che si prevede di mantenere e di non pagare entro l'anno;
2. previsioni 2014: è stata effettuata una stima dei pagamenti che si effettueranno sui costi di esercizio (da conto economico e sui progetti) e sugli investimenti, effettuata anche tenendo conto dell'andamento negli esercizi 2012 e 2013 dei pagamenti relativi alle uscite di competenza.

La stima del budget di cassa è stata effettuata tenendo in considerazione il limite di fabbisogno stabilito per il 2013 dal MIUR pari a 120 milioni di EUR, ipotizzando che tale importo così come indicato dalle comunicazioni ministeriali, risulti incrementato nel 2014 del 3%.

4.6

Nota tecnica sul rispetto dei vincoli Legge Finanziaria

Il Bilancio di Previsione 2014 riflette le indicazioni contenute nella normativa vigente, come di seguito illustrato. Chiaramente, nel caso in cui nel corso dell'esercizio i Ministeri interessati promulgassero ulteriori pronunciamenti, il Politecnico adeguerà coerentemente la sua Previsione.

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 3

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

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

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

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

Applicazione Bilancio di Previsione 2014

€	COMPENSO ORIGINARIO	COMPENSO 2014	VERSAMENTO ALLO STATO
Studenti membri CdA/Senato (ipotesi 70 presenze 2014)	7.200	5.040	720
Nucleo di Valutazione	37.125	33.125	3.712
Collegio dei Revisori	61.200	55.000	6.120
TOTALE			10.552

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 e 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:

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

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

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

Applicazione budget 2014

€	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2014	VERSAMENTO ALLO STATO	IMPORTO BUDGET 2014
Spese di rappresentanza	1.711	342	1.369	0
Pubblicità	69.791	13.958	55.832	13.900
TOTALE			57.201	

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 12

A decorrere dal 2011, la spesa per missioni, anche all'estero, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni non può essere superiore al 50% di quella relativa all'anno 2009.

È esplicitamente previsto che il limite di spesa stabilito dal presente comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo dell'ente.

Disapplicazione indennità chilometrica

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

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

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

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

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

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

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



Applicazione budget 2014

€	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2014	VERSAMENTO ALLO STATO	BUDGET 2014
Missioni tipo a) Amministrazione Centrale	323.415	161.707	161.707	151.512
TOTALE			161.707	

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

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

Il Politecnico non pagherà quindi l'indennità chilometrica a tale personale, ma un rimborso spese a piè di lista a fronte della presentazione dei giustificativi, considerando, per quanto riguarda il carburante, le distanze percorse. Tale modalità applicativa è necessaria anche in considerazione che il Politecnico attualmente disloca ancora parte delle sue attività residue in alcune sedi non metropolitane.

Art. 1 L. 228/2012 - Comma 141

L'art. 1, comma 141 della legge n. 228/2012 ha introdotto a partire dal 2013, anche per le Università, il divieto di effettuare spese per acquisti di mobili e arredi in misura superiore al 20% della media di quanto speso per tali beni nel biennio 2010-2011. La quota risparmiata pari all'80% della media suddetta deve essere versato allo Stato su apposito conto.

In applicazione di tali disposizioni il limite di spesa per il Politecnico di Torino, individuato rilevando le spese sostenute nel biennio indicato, risulta determinato secondo quanto riportato nel seguente prospetto:

Applicazione budget 2014

€	IMPORTO 2010	IMPORTO 2011	MEDIA	LIMITE DI SPESA	VERSAMENTO ALLO STATO	BUDGET 2014
Mobili e arredi	742.055	1.033.012	887.534	177.506	710.027	166.000
TOTALE					710.027	

Art.6 L. 122/2010 - Comma 13

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

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

Applicazione budget 2014

€	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2013	VERSAMENTO ALLO STATO	BUDGET 2014
Spese di Formazione	251.446	125.723	125.723	125.663
TOTALE			125.723	

Art.6 L. 122/2010 - Comma 14

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

La Legge di Stabilità 2013, all'art. 5 comma 2, prevede che, a decorrere dall'anno 2013, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto dei buoni taxi. Il comma 2 prescrive il divieto, a decorrere dall'anno 2014, per le pubbliche amministrazioni, tra cui le Università, che non abbiano provveduto a effettuare la comunicazione relativa alle autovetture in dotazione al Dipartimento della funzione pubblica, così come previsto ai sensi dell'articolo 2, comma 4, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2011, n. 111, recante "Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria", di effettuare spese di ammontare superiore all'80% del limite di spesa previsto per l'anno 2013, ai fini dell'acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi.

Il Politecnico si adegua a tale norma.

Applicazione budget 2014

€	IMPORTO 2009	80% IMPORTO 2009	50% IMPORTO SPESO 2011	BUDGET 2014	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese autovetture	143.763	115.010	57.500	57.500	28.752
TOTALE					28.752

Art.6 L. 122/2010

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

In considerazione dei calcoli sopra esposti nella Previsione viene inserito un versamento al Bilancio dello Stato pari a 1.293.547 EUR, così articolati:

€	
Pubblicità e rappresentanza	57.647
Organismi (indennità compensi e gettoni)	10.552
Formazione	125.723
Acquisto, manutenzione e noleggio e esercizio autovetture	28.753
Missioni	161.707
Collegio arbitrale	9.000
Mobili e arredi	710.027
Trattamento accessorio	190.136
TOTALE	1.293.547

Art.8 L. 122/2010 - Comma 1

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

Il Politecnico si adegua a tale norma.

Il piano triennale dell'edilizia, la cui attuazione per il 2014 è riflessa nel presente Bilancio, prevede 2.400.000 EUR di manutenzione ordinaria e 3.000.000 EUR di manutenzione straordinaria escluso l'intervento obbligatorio per messa in sicurezza delle facciate per 1.500.000 EUR, a fronte di un patrimonio immobiliare pari a 406 milioni di EUR.

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

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

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

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

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

Il Politecnico si è attenuto quindi a tale interpretazione lasciando inalterati gli importi di stipendio e indennità di Ateneo anche mensile.

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

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

Il Politecnico, come già illustrato nelle varie sezioni della nota integrativa 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 e 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 2014

€	IMPORTO CERTIFICATO 2004 L.C.E.	QUOTA 10% L.C.E.	VERSAMENTO ALLO STATO N.C.E.	BUDGET 2014
Fondo BCD	1.593.219	159.322	117.754	117.754
Fondo EP	514.140	51.414	38.000	38.000
Fondo Dirigenti	465.192	46.519	34.382	34.382
TOTALE			190.136	

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

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

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

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

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

Le assunzioni possono essere disposte solo ove vi siano le relative risorse sulla programmazione.
Si ritiene pertanto che tali fattispecie non possano rientrare nella Previsione normativa;
2. per *il personale universitario contrattualizzato*, analogamente, le progressioni verticali, in particolare alla luce del D. Lgs. 150/2009, sono conseguenti a procedure concorsuali che danno luogo ad assunzioni.
Le assunzioni possono essere disposte solo ove vi siano le relative risorse sulla programmazione.

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

Art.9 L. 122/2010 - Comma 28

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

A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'articolo 70, comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, e successive modificazioni e integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. Le disposizioni di cui al presente comma costituiscono principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica ai quali si adeguano le regioni, le province autonome, gli enti locali e gli enti del Servizio sanitario nazionale. Per il comparto scuola e per quello delle istituzioni di alta formazione e specializzazione artistica e musicale trovano applicazione le specifiche disposizioni di settore. Resta fermo quanto previsto dall'articolo 1, comma 188, della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Per gli enti di ricerca resta fermo, altresì, quanto previsto dal comma 187 dell'articolo 1 della medesima legge n. 266 del 2005, e successive modificazioni. Alle minori economie pari a 27 milioni di EUR a decorrere dall'anno 2011 derivanti dall'esclusione degli enti di ricerca dall'applicazione delle disposizioni del presente comma, si provvede mediante utilizzo di quota parte delle maggiori entrate derivanti dall'articolo 38, commi 13-bis e seguenti. Il presente comma non si applica alla struttura di missione di cui all'art. 163, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163. Il mancato rispetto dei limiti di cui al presente comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Per le amministrazioni che nell'anno 2009 non hanno sostenuto spese per le finalità previste ai sensi del presente comma, il limite di cui al primo periodo è computato con riferimento alla media sostenuta per le stesse finalità nel triennio 2007-2009.

Sono fatte salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico dei bilanci di funzionamento degli enti o del Fondo di finanziamento degli enti o del Fondo di finanziamento ordinario delle università, 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 le collaborazioni di carattere amministrativo-gestionale sono classificabili in tre tipologie:

- a) contratti necessari per la realizzazione di progetti finanziati e con tali finanziamenti spesi;
- b) contratti necessari per la realizzazione di progetti di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti finanziati da quota parte della tassazione studentesca;
- c) contratti gestionali finanziati dai fondi per il funzionamento della struttura.

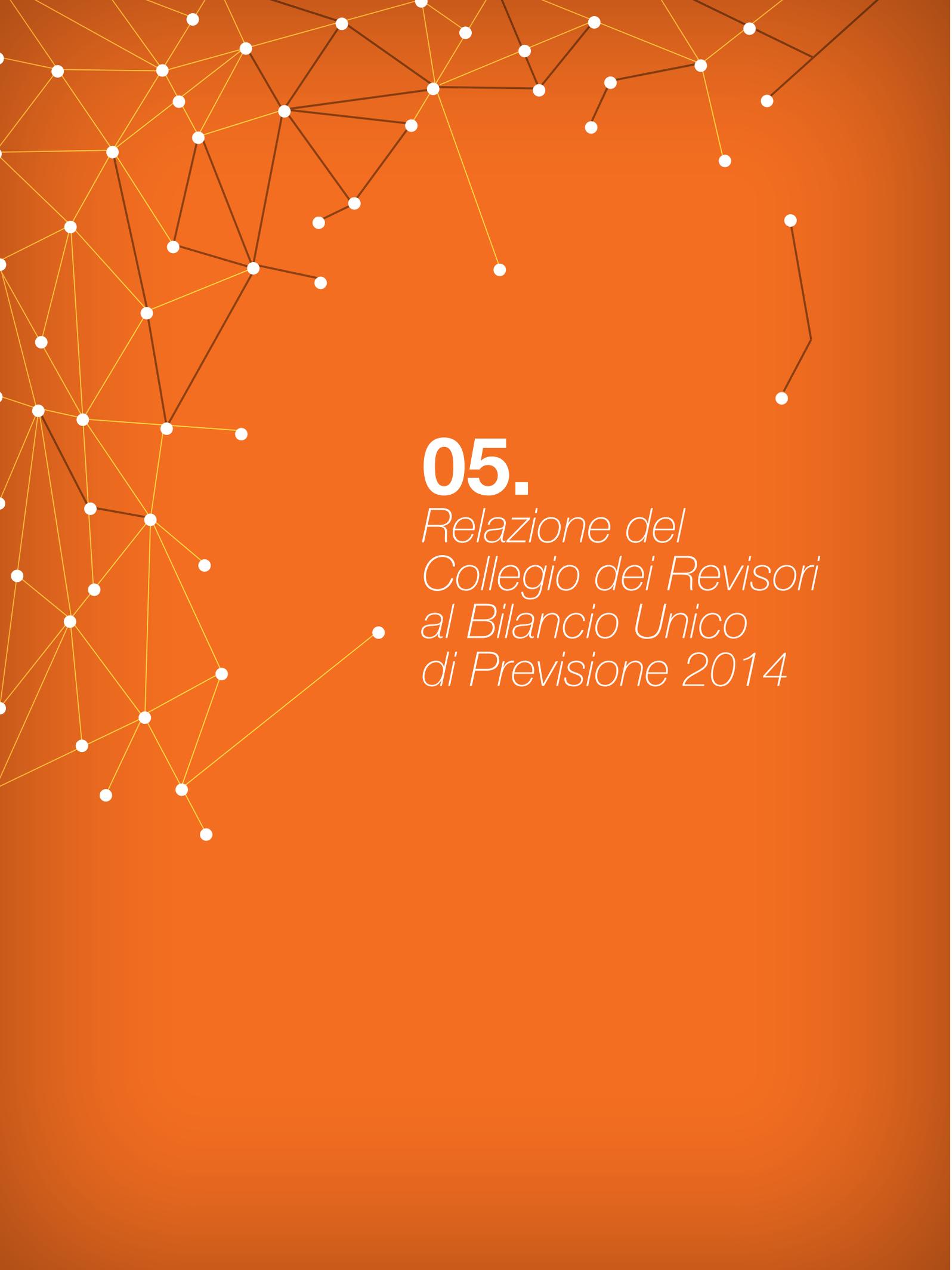
La norma in oggetto si applica quindi ai soli contratti del tipo C.

€	GESTIONALI	INNOVAZIONE E SERVIZI ALLA DIDATTICA	PROGETTI FINANZIATI
Personale Tecnico Amministrativo	646.831	801.692	1.374.588
Collaboratori e Esperti Linguistici	0	29.397	0
Collaborazioni	200.000	0	0
TOTALE	846.831	831.089	1.374.588

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

A seguire l'allegato 1 riporta la sintesi delle quote associative annue.

ASSOCIAZIONE/CONSORZIO	Previsione INIZIALE €
AICQ	265
ALESSANDRIA 2018 (100% DISAT)	500
APRE	6.351
AQUIS	5.000
ASP	2.585
ASSOSECURITY (100% DAUIN)	5.000
C.S.I. PIEMONTE	40.000
CODAU	3.000
COPA	1.000
COPI	2.250
CRUI	22.000
CTT (100% DET)	1.000
E.S.RE.D.A. (100% DISAT)	500
E2B (100% DENERG+ DISEG)	1.000
ECTRI (100% DIST)	10.000
EDUNET (100% DIATI)	500
EGVIA(50% DENERG- 50% DIMEAS)	2000
ESRA (100% DENERG)	115
EVI EUROPEAN VIRTUAL INSTITUTE (100% DIGEP)	500
EWA (100% DIATI)	850
KMM-VIN (100% DISAT)	2.000
N. ERGHY (50% DENERG - 50% DISAT)	4.500
NEREUS (50% DET - 50% DIMEAS)	500
NETVAL	2.500
PROTON EUROPE	300
TORINO STRATEGICA	2.000
TTS-ITALIA (100% DIATI)	550
UNISCAPE GAMBINO (100% DIST)	1.000
IAF (100% DIMEAS)	440
AEEA	1.000
AEUA	1.000
EUA	6.000
CESAER	4.000
TIME	3.500
EURECOM	95.000
COLUMBUS	5.000
CLUSTER	8.000
UNIMED	4.000
CEI PIEMONTE	7.500
AAA/ITALIA	180
IGELU	250
ITALE	250
ANMS	100
TOP-IX	2.000
TOTALE	255.986



05.

*Relazione del
Collegio dei Revisori
al Bilancio Unico
di Previsione 2014*

Analisi dei prospetti del Bilancio unico di Ateneo di Previsione 2014

Il Collegio ha esaminato i dati finanziari contenuti nel primo Bilancio unico di Previsione dell'anno 2014 composto da:

- *Conto Economico di previsione*
- *Conto di Previsione dei Progetti*
- *Conto di Previsione degli Investimenti*
- *Conto di Previsione delle Fonti e degli Investimenti di Cassa*

Il Collegio prende atto che fino all'anno 2013 gli organi di governo dell'Ateneo approvavano un bilancio di previsione dell'Amministrazione Centrale al quale erano allegati 11 bilanci di previsione predisposti autonomamente dai Dipartimenti. Pertanto i prospetti contenevano poste che ciascuna struttura gestiva separatamente includendo in tali poste i trasferimenti interni attivi e passivi tra Amministrazione e Dipartimenti, tra Dipartimenti e Amministrazione e tra Dipartimenti stessi. Il primo bilancio unico 2014 è stato predisposto considerando quale unità previsionale l'Ateneo nel suo complesso nel rispetto delle disposizioni di cui alla Legge n. 240/2010, formulando una proposta unica delle poste, con esclusione delle movimentazioni interne. Ne consegue che una comparazione puntuale sulle previsioni approvate per il 2013 per effetto delle differenti logiche di costruzione del bilancio, non risulta immediata. Il Collegio prende atto dello sforzo profuso dagli uffici allo scopo di inserire nella nota integrativa le previsioni iniziali e assestate 2013 per renderle omogenee ai dati del bilancio unico di previsione 2014.

Conto Economico di Previsione

Il Conto Economico di Previsione di Ateneo presenta i seguenti valori di sintesi suddivisi tra Amministrazione e Dipartimenti:

€	PREVISIONE INIZIALE 2014	PREVISIONE ASSESTATO 2013	PREVISIONE INIZIALE 2013
Valore delle attività di gestione	168.626.301	170.777.331	168.358.595
Costi delle attività di gestione	(146.660.506)	(146.644.599)	(144.572.528)
RISULTATO OPERATIVO	21.965.795	24.132.732	23.786.067
Proventi e Oneri finanziari	(2.094.750)	(2.261.593)	(2.286.550)
Proventi e Oneri straordinari	(31.500)	(42.104)	(45.500)
Imposte	(6.949.907)	(8.106.000)	(7.393.148)
RISULTATO ECONOMICO	12.889.637	13.723.034	14.060.869

Conto di Previsione dei Progetti

Il Conto di Previsione iniziale 2014 presenta un totale di finanziamenti dei progetti di didattica, ricerca ed internazionalizzazione per **88.762.989** EUR che, dal lato uscite, si articola in:

€	PREVISIONE INIZIALE 2014	PREVISIONE ASSESTATO 2013	PREVISIONE INIZIALE 2013
Progetti ricerca MIUR e altri ministeri	7.441.744	9.868.735	9.884.424
Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	15.641.896	16.052.453	16.001.549
Progetti ricerca Regione e Enti Locali	13.765.355	16.309.157	12.553.025
Progetti ricerca finanziamenti misti	50.000	0	0
Progetti ricerca commissionata	15.635.294	18.930.299	19.119.868
Progetti altri enti vari pubblici e privati	2.651.600	3.447.120	3.434.168
Progetti di ricerca finanziata da Ateneo	1.243.073	1.317.697	1.317.697
Progetti di ricerca di base	2.896.651	4.768.944	4.768.944
Progetti di internazionalizzazione	18.774.672	18.742.068	17.537.935
Progetti di evoluzione dei sistemi gestionali	174.444	370.233	395.233
Progetti didattica istituzionale	4.492.977	5.821.767	4.599.562
Progetti dottorato e mobilità dottorandi	3.559.222	4.078.588	778.588
Progetti didattica commerciale	74.315	0	0
Trasferimenti ai partner progetti coordinati	2.361.746	2.189.960	2.189.960
TOTALE	88.762.989	101.897.022	92.580.955

Conto di Previsione degli Investimenti

Il Conto di Previsione presenta investimenti per **54.166.438** EUR di cui **4.917.550** EUR in Immobilizzazioni materiali di natura non edile, 212.500 EUR in Immobilizzazioni immateriali, **10.000** EUR in Immobilizzazioni finanziarie e **33.694.733** EUR in Immobilizzazioni di natura edile.

La copertura degli investimenti è effettuata nel modo seguente:

€	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE ASSESTATO	PREVISIONE INIZIALE
	2014	2013	2013
Contributi da Enti esterni per edilizia	1.650.000	4.046.360	4.046.360
Utili anni precedenti	36.342.583	24.946.615	24.946.615
Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione	9.200	4.360.901	4.550.000
Utili esercizio in corso da conto dei progetti	833.000	396.135	387.500
Utilizzo utili anni precedenti per mutuo	15.331.655	5.331.655	5.331.655
TOTALE	54.166.438	39.081.666	39.262.130

Con riferimento alle immobilizzazioni immateriali, il Collegio ha verificato l'effettiva pluriennalità dei costi che sono così suddivisi:

€	PREVISIONE INIZIALE	PREVISIONE ASSESTATO	PREVISIONE INIZIALE
	2014	2013	2013
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	212.500	256.647	227.500
Manutenzione su beni di terzi		500	500
TOTALE	212.500	257.147	228.000

La voce Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno contiene le previsioni di costo relative ad acquisti di software.

Conto di Previsione delle Fonti e degli Impieghi di Cassa

Il saldo di cassa iniziale stimato pari a **115.000.000** EUR, prevede una liquidità per operazioni relative a esercizi precedenti pari a **27.010.000** EUR generata da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti sono pari a **176.825.000** EUR e i pagamenti correnti a **183.293.345** EUR, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente **21.100.000** EUR e **26.800.000** EUR, oltre ad una quota di rimborso mutuo di **15.331.655** EUR, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a **114.500.000** EUR.

Le movimentazioni di cassa sono sintetizzate nella seguente tabella:

€	PREVISIONE INIZIALE 2014	PREVISIONE INIZIALE 2013
SALDO CASSA INIZIALE (STIMATO)	115.000.000	99.500.000
INCASSI CREDITI PREGRESSI	3.325.000	2.100.000
INCASSI CREDITI ANNO PRECEDENTE	32.750.000	29.500.000
PAGAMENTO DEBITI	(9.065.000)	(8.800.000)
GENERAZIONE LIQUIDITÀ OPERAZIONI ANNI PRECEDENTI	27.010.000	22.800.000
SALDO CASSA A DISPOSIZIONE PER OPERAZIONE ANNO CORRENTE	142.010.000	122.300.000
INCASSI CORRENTI	176.825.000	185.700.000
PAGAMENTI CORRENTI	(183.293.345)	(194.200.000)
UTILIZZO CASSA GESTIONE CORRENTE	(6.468.345)	(8.500.000)
INCASSI IN CONTO CAPITALE	21.100.000	3.000.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE	(26.810.000)	(25.500.000)
SURPLUS GESTIONE CONTO CAPITALE	(5.710.000)	(22.500.000)
PAGAMENTO QUOTA CAPITALE MUTUO	(15.331.655)	(5.331.655)
PAGAMENTO QUOTA CASH POOLING	0	(582.223)
MOVIMENTAZIONI PER QUOTE CAPITALE INDEBITAMENTO	(15.331.655)	(5.913.878)
STIMA SALDO CASSA FINALE	114.500.000	85.386.122

La stima del budget di cassa è stata effettuata tenendo in considerazione il limite di fabbisogno stabilito per il 2013 dal MIUR pari a 120 milioni di EUR, ipotizzando che tale importo così come indicato dalle comunicazioni ministeriali, risulti incrementato nel 2014 del 3%.

L'equilibrio di parte corrente è stato così rispettato:

€	PREVISIONE INIZIALE 2014	PREVISIONE INIZIALE 2013
Ricavi Correnti da Conto Economico	168.626.301	168.358.595
FONDI A COPERTURA QUOTA AMMORTAMENTO MUTUI		
Utilizzo fondo	0	0
Utili precedenti	15.331.655	5.331.655
SUBTOTALE	183.957.956	173.690.250
Costi Correnti	146.660.506	144.572.528
Ammontare Mutui	15.331.655	5.331.655
SUBTOTALE	161.992.161	149.904.183

Parere del Collegio in merito al Bilancio di Previsione 2014

In relazione all'analisi che precede, il Collegio, considerato che:

- l'impostazione contabile del bilancio risponde ai criteri della normativa in materia;
- è garantito l'obiettivo del pareggio grazie a una realistica valutazione delle entrate, alle significative riduzioni di spesa, pur garantendo lo svolgimento delle funzioni istituzionali essenziali dell'Ateneo;
- le variazioni di spesa appaiono commisurate alle esigenze di funzionamento, nei limiti delle generali disponibilità e alla luce di programmi formulati dall'organo deliberativo competente, nonché ai limiti in materia di contenimento della spesa pubblica, di cui alla vigente normativa;
- i principi contabili sono correttamente applicati;
- in considerazione anche degli elementi di cui al punto due all'ordine del giorno del presente verbale;

ESPRIME

parere favorevole all'approvazione del Bilancio di Previsione 2014

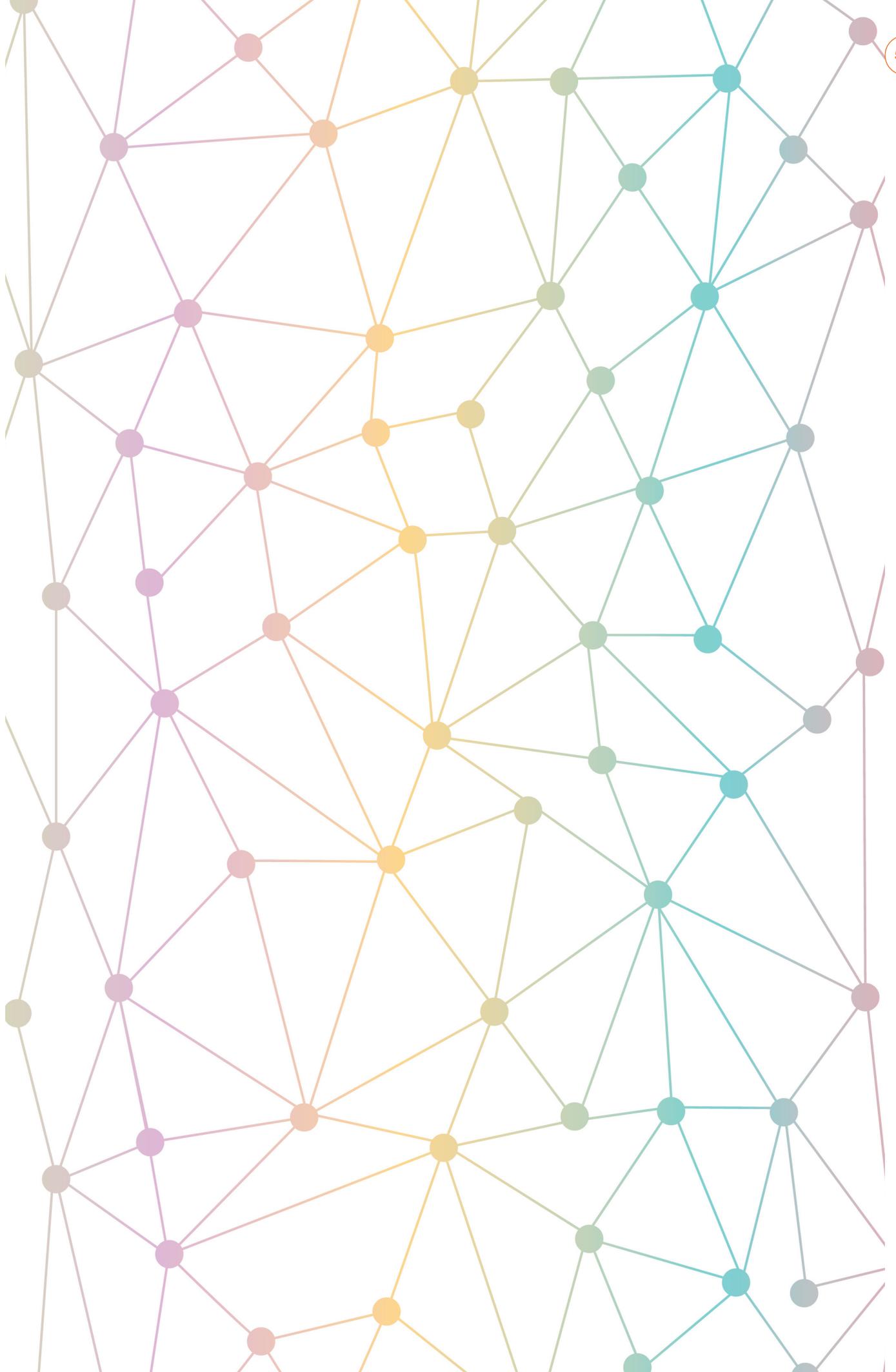
composto da:

- Conto Economico di previsione
- Conto di Previsione dei Progetti
- Conto di Previsione degli Investimenti
- Conto di Previsione delle Fonti e degli Investimenti di Cassa
- Nota Integrativa

Torino, 9 Dicembre 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Avv. Mauro Prinzivalli - Presidente
Dott. Emanuele Fidora
Dott. Arnaldo Militello



© Politecnico di Torino - giugno 2014

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino in data 18/12/2013

Realizzazione versione tipografica

Ufficio Promozione Immagine - Comunicazione, Eventi e Relazioni con l'Esterno
Area Pianificazione, Amministrazione e Finanza

Progetto grafico

A.MO.DO sas

Stampa

AGIT MARIOGROS Industrie Grafiche S.r.l. Beinasco (TO)

Stampato su carta Gardamatt Art da 135 g e 300 g, delle Cartiere del Garda
Certificata FSC



Finito di stampare in luglio 2014



**POLITECNICO
DI TORINO**

www.polito.it Corso Duca degli Abruzzi, 24 - 10129 Torino - Italy

