

**Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti
del Politecnico di Torino al Budget 2018**

Analisi dei prospetti del Budget 2018

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

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

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

BUDGET ECONOMICO

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

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016
Valore delle attività di gestione	282.677.018	258.933.699	250.627.961	265.027.412
Costi delle attività di gestione	-270.594.122	-218.597.096	-236.312.066	-208.329.576
Risultato Operativo	12.082.896	40.336.603	14.315.895	56.697.836
Proventi e Oneri finanziari	-1.558.180	-1.660.040	-1.660.040	-1.793.643
Proventi e Oneri straordinari	-20.775	0	-535.000	-4.938.403
Imposte	-9.735.375	-11.339.960	-8.743.822	-7.096.214
Risultato Economico	768.566	27.336.603	3.377.033	42.869.575

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il Budget degli investimenti presenta i seguenti valori di sintesi:

Voci	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Budget 2018	Budget assestato 2017	Budget iniziale 2017	Bilancio 2016	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.972.173	550.000	2.178.491	1.425.165	1.543.014	-	3.429.159
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	64.653.144	17.000.000	48.609.049	28.392.469	5.342.972	-	59.310.172

MATERIALI							
III) IMMOBILIZZAZIONI AZIONI FINANZIARIE	90.000	-	35.000	-	-	-	90.000
TOTALE GENERALE	69.715.317	17.550.000	50.822.541	29.817.634	6.885.986	-	62.829.331

Il budget degli investimenti presenta un ammontare complessivo di € 69.715.317 di cui € 36.526.870 in immobilizzazioni di natura edile, € 28.126.274 in immobilizzazioni materiali di natura non edile, € 4.972.173 in immobilizzazioni immateriali delle quali € 3.500.000 per interventi edili su beni di terzi, € 1.389.673 per software e 82.500 per altre immobilizzazioni immateriali.

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

BUDGET DI CASSA

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

Le movimentazioni di cassa sono sintetizzate nella seguente tabella:

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

BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO

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

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

BILANCIO DI PREVISIONE DELLE SPESE DI ATENEO PER MISSIONI E PROGRAMMI

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

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

Parere del Collegio in merito al Budget 2018

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

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

esprime

PARERE FAVOREVOLE ALL'APPROVAZIONE DEL BUDGET 2018

composto da:

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

Torino, 27 novembre 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI
PRESIDENTE Avv. Mauro Prinivalli
Dott. Oreste Malatesta
Dott. Antonio Catania

