

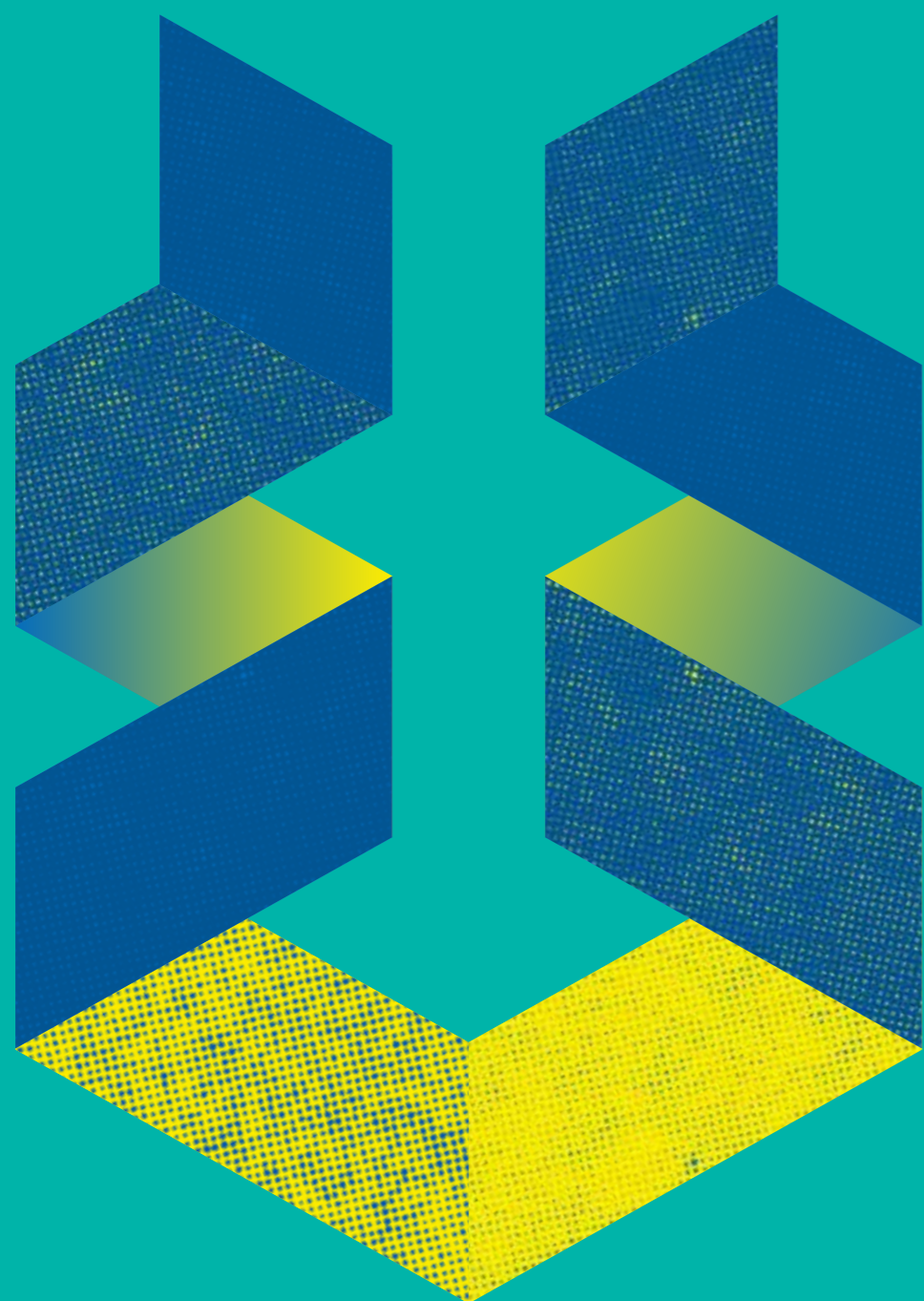


**POLITECNICO
DI TORINO**



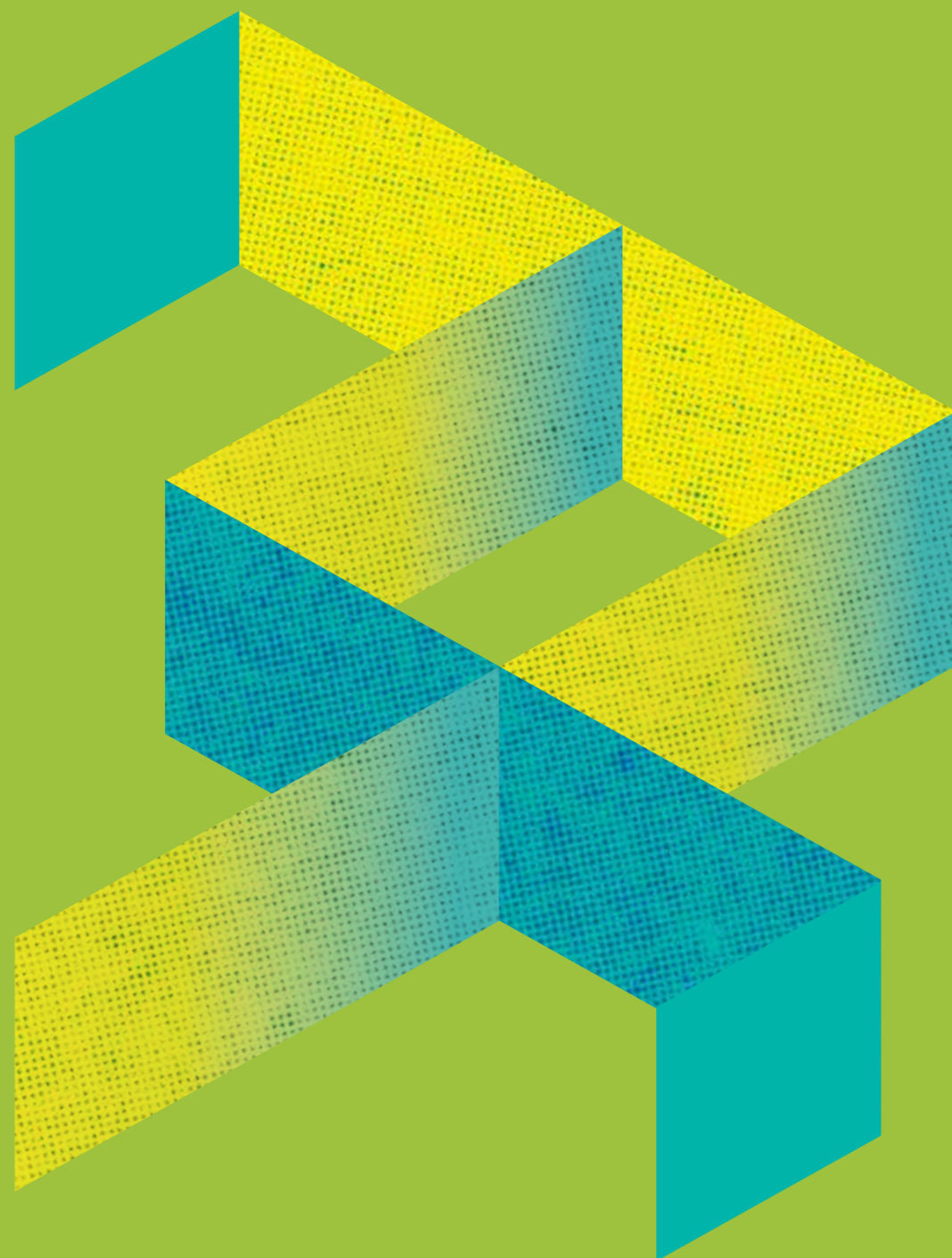
Bilancio Unico di Ateneo

2017



Indice

1.	Organi di Governo	4
2.	Relazione del Rettore al Bilancio Unico 2017	6
3.	Schemi di Bilancio Unico 2017	10
4.	Nota Integrativa al Bilancio Unico 2017	26
5.	Relazione analitica del Collegio dei Revisori del Politecnico di Torino al Bilancio Unico 2017	80



Organi di Governio

1

IL RETTORE

Prof. Guido Saracco

LA PRORETTRICE

Prof.ssa Patrizia Lombardi

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Aldo Tommasin

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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

IL SENATO ACCADEMICO

RETTORE - PRESIDENTE

Prof. Guido Saracco

DIRETTORI DI DIPARTIMENTO

Prof. Andrea Bianco
Prof. Claudio Demartini
Prof. Paolo Fino
Prof. Paolo Mellano
Prof. Fabio Fagnani
Prof. Claudio Scavia
Prof. Rajandrea Sethi
Prof. Alberto Tenconi

RAPPRESENTANTI PROFESSORI I FASCIA

Prof. Alberto Audenino
Prof. Giovanni Ghione

RAPPRESENTANTI PROFESSORI II FASCIA

Prof.ssa Gabriella Bosco
Prof. Daniel Milanese

RAPPRESENTANTI RICERCATORI CONFERMATI A TEMPO INDETERMINATO

Arch. Valeria Minucciani

RAPPRESENTANTE ASSEGNISTI DI RICERCA

Ing. Antonio Gallerati

RAPPRESENTANTI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

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

RAPPRESENTANTE STUDENTI ISCRITTI AL DOTTORATO

Ing. Abdul Samad Memom

RAPPRESENTANTI STUDENTI

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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RETTORE - PRESIDENTE

COMPONENTI INTERNI APPARTENENTI AI RUOLI DELL'ATENEO

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

COMPONENTI ESTERNI NON APPARTENENTI AI RUOLI DELL'ATENEO

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

RAPPRESENTANTI DEGLI STUDENTI

Sig. Simone Clot
Sig. Marco Rondina

Cari Consiglieri,

il 2017 ha rappresentato per il nostro Ateneo un anno intenso di avvio e parziale attuazione di alcune delle deliberazioni assunte dagli Organi di Governo e in ottemperanza a quanto previsto dalle prescrizioni normative, stiamo per approvare il quarto Bilancio Unico dell'Ateneo, che ho portato all'approvazione degli Organi di Governo tra i primi atti del mio mandato - in osservanza delle scadenze fiscali - benché ovviamente si riferisca a risultati e scelte gestionali compiute durante il mandato del precedente Rettore. Il Bilancio riflette innanzitutto le scelte di investimento fatte nei confronti del personale di ricerca, concretizzate con l'attivazione di posizioni di Ricercatori a tempo determinato (53 RTD/A e 23 RTD/B). Inoltre sono evidenti le ricadute economiche degli accordi sindacali che hanno determinato un incremento dei fondi accessori complessivamente destinati al personale tecnico-amministrativo; si evidenzia infine un consistente aumento degli investimenti in attrezzature, finalizzati a mantenere standard adeguati con le sfide delle nuove frontiere della ricerca scientifica e tecnologica, e derivante anche dall'avvio delle attività dei Centri Interdipartimentali.

Sul fronte degli interventi edilizi, l'Ateneo ha iniziato a realizzare interventi "temporanei" per poter far fronte all'incremento del numero degli studenti, nella consapevolezza che per il futuro dovranno essere date risposte adeguate e strutturali.

Il nostro Ateneo nel 2017 ha riscontrato un incremento complessivo del 1% a valere sulle assegnazioni della Tabella 1 del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) comprensivo degli importi destinati ai piani straordinari per i professori associati, ordinari e ricercatori TD B, attestandosi intorno ai 131,3 Milioni di EUR contro i 130 del 2016. In particolare l'incremento in termini assoluti è rappresentato algebricamente dalla quota base (-1,8 Milioni), dalla quota premiale (+1,7 Milioni), dall'intervento perequativo (-0,1 Milioni) e da 1,4 Milioni di EUR in qualità di compensazione del mancato gettito della contribuzione studentesca.

Passo ora a illustrare a grandi linee i risultati della gestione contabile che è scaturita dalle linee di indirizzo e politiche che sono state seguite nell'esercizio scorso.

In particolare, mi preme evidenziare quanto segue:

- Rispetto al 2016, si rileva un decremento nel risultato operativo dovuto a un incremento dei costi e a un decremento dei proventi, in particolare della contribuzione studentesca e dei contributi da enti pubblici e privati non finalizzati ad attività di ricerca dovuti a chiusure di progetti di mobilità internazionale e rettifiche tecniche di natura contabile.
- I costi operativi hanno subito un deciso incremento rispetto al 2016 passando da 208,3 a 220,6 Milioni. L'incremento è essenzialmente dovuto per 6,2 Milioni a costi di personale riferiti alla componente docente non di ruolo (ricercatori TD e assegnisti di ricerca) e per 4,6 Milioni al personale amministrativo e tecnico, di cui circa 1,5 Milioni per retribuzioni al personale TD. L'attivo dello Stato Patrimoniale ha registrato un incremento di 25 Milioni, essenzialmente determinato dalle immobilizzazioni (+8,8 Milioni) e dalle disponibilità liquide (+20,7

Milioni), nonostante la diminuzione dei crediti (-6,4 Milioni) e dei ratei attivi su progetti di ricerca (-3,3 Milioni). Contestualmente il Passivo dello Stato Patrimoniale risulta incrementato di pari importo per effetto dell'utile d'esercizio e dei debiti dovuto al versamento delle ritenute erariali e previdenziali di dicembre che è stato effettuato a gennaio per poter rispettare il vincolo sul fabbisogno stabilito dal MIUR.

- La giacenza di cassa del Politecnico continua ad essere particolarmente consistente, pari a 214.729.216 EUR, in aumento rispetto al 2016 di 27.139.758 EUR.
- L'incidenza sul Fabbisogno Statale, ovvero l'effettivo utilizzo finanziario delle risorse ministeriali indipendentemente dalle assegnazioni di diritto, è risultato pari a 120,2 Milioni corrispondente al 99,5% del fabbisogno assegnato, a dimostrazione di quanto il nostro Politecnico continui ad essere virtuoso.

In considerazione degli elementi sopra esposti e tenendo conto delle prospettive di sviluppo del nostro Ateneo, ritengo importante avviare una programmazione pluriennale del nostro Bilancio che si concretizzi in una più puntuale programmazione degli interventi relativi agli investimenti, considerati i grandi vincoli normativi cui gli enti pubblici sono soggetti. Sottolineo infine la necessità di cogliere le grandi opportunità costituite dall'incremento delle entrate da finanziamenti esterni, consolidando il nostro ruolo di motore di sviluppo per il territorio.

Il Rettore
Guido Saracco



Schemi
di Bilancio
Unico 2017

3

3.1 Conto Economico

	2017	Budget iniziale 2017	2016	Δ 2017-2016
A. PROVENTI OPERATIVI				
I. PROVENTI PROPRI	92.104.005	82.812.715	89.715.702	2.388.303
1) Proventi per la didattica	33.897.947	33.588.750	36.256.278	(2.358.331)
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	17.168.329	16.537.847	16.879.000	289.329
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	41.037.729	32.686.118	36.580.424	4.457.305
II. CONTRIBUTI	150.782.196	150.232.043	159.630.627	(8.848.431)
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	137.161.496	134.716.605	135.558.182	1.603.314
2) Contributi Regioni e Province autonome	771.296	810.806	816.364	(45.068)
3) Contributi altre Amministrazioni locali	105.439	70.070	265.056	(159.617)
4) Contributi Unione Europea e del Resto del Mondo	868.617	2.935.022	5.165.002	(4.296.385)
5) Contributi da Università	2.275.963	1.193.749	1.751.032	524.931
6) Contributi da altri (pubblici)	2.067.723	455.443	2.013.704	54.020
7) Contributi da altri (privati)	7.531.661	10.050.348	14.061.288	(6.529.626)
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	9.879.985	17.583.203	15.681.083	(5.801.098)
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-	-
VII. INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	252.766.18	250.627.961	265.027.412	(12.261.227)

B) COSTI OPERATIVI

VIII. COSTI DEL PERSONALE	132.059.710	142.831.479	121.299.640	10.760.070
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	91.760.416	102.829.221	85.567.026	6.193.390
a) Docenti/ricercatori	72.831.379	79.270.860	68.156.824	4.674.555
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	15.573.472	19.763.400	14.630.974	942.498
c) Docenti a contratto	3.064.009	3.465.961	2.453.258	610.751
d) Esperti linguistici	291.556	329.000	325.970	(34.414)
e) Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	-	-	-	-
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	40.299.294	40.002.258	35.732.614	4.566.680

	2017	Budget iniziale 2017	2016	Δ 2017-2016
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	72.998.310	78.731.082	72.654.443	343.867
1) Costi per sostegno agli studenti	19.820.597	23.944.814	19.905.535	(84.938)
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-
3) Costi per la ricerca e attività editoriale	5.656.577	6.274.079	4.283.052	1.373.524
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	15.875.067	4.058.567	16.193.874	(318.807)
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	1.404.903	4.197.075	1.026.967	377.936
6) Variazioni rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.279.584	2.873.270	2.418.004	(138.420)
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	20.583.934	29.644.296	20.243.026	340.908
9) Acquisto altri materiali	1.400.278	1.250.000	1.154.511	245.766
10) Variazioni rimanenze di materiali	-	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	2.341.958	2.356.941	1.962.078	379.880
12) Altri costi	3.635.413	4.132.040	5.467.397	(1.831.983)
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.656.255	13.300.000	12.964.275	691.980
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	381.231	300.000	290.654	90.577
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	13.275.024	13.000.000	12.673.620	601.403
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-	-
4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	541.517	84.000	20.894	520.623
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.387.127	1.365.505	1.390.324	(3.197)
TOTALE COSTI (B)	220.642.918	236.312.066	208.329.576	12.313.342
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	32.123.267	14.315.895	56.697.836	(24.574.568)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(1.679.912)	(1.660.040)	(1.799.848)	119.936
1) Proventi finanziari	9	1.000	389	(379)
2) Interessi ed altri oneri finanziari	(1.678.604)	(1.661.040)	(1.788.843)	110.239
3) Utili e perdite su cambi	(1.318)	-	(11.394)	10.076
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIA	-	-	6.205	(6.205)
1) Rivalutazioni	-	-	6.205	(6.205)
2) Svalutazioni	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4.693.531	(535.000)	(4.938.403)	9.631.934
1) Proventi	7.032.522	-	5.282.032	1.750.490
2) Oneri	(2.338.991)	(535.000)	(10.220.435)	7.881.444
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	35.136.886	12.120.855	49.965.789	(14.828.903)
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	7.190.213	8.743.822	7.096.214	93.998
RISULTATO D'ESERCIZIO	27.946.673	3.377.033	42.869.575	(14.922.901)

3.2 Stato Patrimoniale

ATTIVO

	2017	2016	Δ 2017-2016
A) IMMOBILIZZAZIONI			
I - IMMATERIALI:			
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	904.188	433.507	470.681
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	649.047	(649.047)
5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.257.748	701.340	1.556.408
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI:	3.161.937	1.783.894	1.378.043
II - MATERIALI:			
1) Terreni e fabbricati	425.376.201	419.619.433	5.756.768
2) Impianti e attrezzature	5.662.889	4.351.005	1.311.884
3) Attrezzature scientifiche	7.887.561	6.026.360	1.861.201
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	1.089.076	1.085.233	3.843
5) Mobili e arredi	1.140.420	1.078.645	61.776
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.859.509	7.556.764	(1.697.255)
7) Altre immobilizzazioni materiali	47.804	67.802	(19.998)
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI:	447.063.461	439.785.242	7.278.219
III - FINANZIARIE:	584.132	423.511	160.621
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	450.809.530	441.992.647	8.816.882

	2017	2016	Δ 2017-2016
B) ATTIVO CIRCOLANTE			
I - RIMANENZE:			
	-	-	-
II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)			
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	7.694.445	12.693.804	(4.999.359)
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	1.410.537	2.141.223	(730.686)
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	12.459	78.205	(65.746)
4) Crediti verso l'Unione Europea e Resto del Mondo	476.240	1.202.922	(726.682)
5) Crediti verso Università	754.485	1.651.730	(897.245)
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	367.968	432.434	(64.466)
7) Crediti o società ed enti controllati	-	-	-
8) Crediti verso altri (pubblici)	673.416	1.350.681	(677.265)
9) Crediti verso altri (privati)	20.890.654	19.182.772	1.707.882
TOTALE II - CREDITI	32.280.204	38.733.770	(6.453.566)
III - ATTIVITÀ FINANZIARIE	5.514	5.514	-
IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE:			
1) Depositi bancari e postali	214.728.056	187.589.458	27.138.598
2) Danaro e valori in cassa	1.160	-	1.160
TOTALE IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE:	214.729.216	187.589.458	27.139.758
TOTALE B) ATTIVO CIRCOLANTE	247.014.934	226.328.743	20.686.192
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI			
c1) Ratei e risconti attivi	1.492.363	856.458	635.905
D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO			
d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso	27.454.606	31.405.554	(3.950.948)
TOTALE C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	27.454.606	31.405.554	(3.950.948)
	28.946.969	32.262.012	(3.315.043)
TOTALE ATTIVO	726.771.433	700.583.402	25.306.665

PASSIVO

	2017	2016	Δ 2017-2016
A) PATRIMONIO NETTO:			
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	78.638.418	78.638.418	
II - PATRIMONIO VINCOLATO			
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	226.559.501	173.900.198	52.659.303
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	95.719	-	95.719
TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	226.655.219	173.900.198	52.755.021
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO			
1) Risultato esercizio	27.946.673	42.869.575	(14.922.901)
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	-	-	-
3) Riserve statutarie	1.739.772	17.246.232	(15.506.459)
TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	29.686.446	60.115.806	(30.429.361)
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO:	334.980.083	312.654.422	22.325.661
B) FONDI PER RISCHI E ONERI			
	18.339.682	17.861.605	478.077
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
	291.974	269.207	22.767

	2017	2016	Δ 2017-2016
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)			
1) Mutui e Debiti verso banche	48.054.920	53.386.575	(5.331.655)
2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	-	-	-
3) Debiti verso Regione e Province Autonome	-	-	-
4) Debiti verso altre Amministrazioni locali	33.961	48.933	(14.971)
5) Debiti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	-	-	-
6) Debiti verso Università	78.526	301.171	(222.644)
7) Debiti verso studenti	16.347	34.114	(17.767)
8) Acconti	-	-	-
9) Debiti verso fornitori	5.052.242	4.072.141	980.101
10) Debiti verso dipendenti	7.553.952	5.691.443	1.862.509
11) Debiti verso società o enti controllati	-	-	-
12) Debiti altri debiti	9.808.325	744.048	9.064.278
TOTALE D) DEBITI	70.598.273	64.278.425	6.319.849
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
e1) Contributi agli investimenti	-	-	-
e2) Ratei e risconti passivi	211.338.382	216.362.603	(5.024.222)
F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO			
f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate e cofinanziate in corso	91.223.039	89.157.139	2.065.900
TOTALE PASSIVO	726.771.433	700.583.402	26.188.031

3.3 Patrimonio Netto

Patrimonio Netto	Valore al 31/12/2017	Incremento	Decremento annuo	Valore al 31/12/2017
FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	78.638.418	-	-	78.638.418
Patrimonio Netto di apertura indisponibile	78.638.418	-	-	78.638.418
PATRIMONIO VINCOLATO	173.900.198	86.329.212	33.574.191	226.655.219
Fondi vincolati destinati da terzi	-	-	-	-
Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali	173.900.198	86.329.212	33.574.191	226.655.219
Riserve vincolate	-	-	-	-
PATRIMONIO LIBERO	60.115.806	1.855.947	32.285.308	29.686.445
Risultato esercizio	42.869.575	-	14.922.902	27.946.673
Risultato relativo ad esercizi precedenti	-	-	-	-
Riserve libere	17.246.231	1.855.947	17.362.406	1.739.772
TOTALE PATRIMONIO NETTO	312.654.422	88.185.159	65.859.499	334.980.082

3.4 Conti d'ordine

	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Δ 2017-2016
Beni immobili di terzi	45.897.436	29.440.000	16.457.436
Derivati di copertura	34.420.689	37.804.597	(3.383.908)
Beni di terzi a disposizione (no immobili)	11.962	11.962	-
TOTALE	80.330.087	67.256.559	13.073.528

3.5 Rendiconto Finanziario

	2017	2016	Δ
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	42.545.285	52.688.910	(1.439.688)
Risultato netto	27.946.673	42.869.575	11.542.947
Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:			-
Ammortamento e svalutazioni	14.097.768	12.964.275	(1.760.886)
Variazione netta dei fondi rischi e oneri	478.077	(3.165.833)	(11.179.341)
Variazione netta del TFR	22.767	20.894	(42.408)
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	12.411.180	(17.099.506)	26.537.253
(Aumento)/diminuzione dei crediti verso l'esterno	6.453.566	(9.964.158)	8.150.888
(Aumento)/diminuzione dei crediti interni	-	-	-
(Aumento)/diminuzione delle rimanenze	-	-	-
Aumento/(diminuzione) dei debiti verso l'esterno	6.319.849	(3.840.173)	1.602.309
Aumento/(diminuzione) dei debiti verso l'interno	-	-	-
Aumento/(diminuzione) delle attività finanziarie	(5.514)	(5.514)	
Variazione di altre voci del capitale circolante	(356.721)	(3.289.661)	16.784.056
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO	54.956.464	35.589.404	25.097.565
Investimenti in immobilizzazioni:			-
Materiali	(20.059.575)	(27.622.809)	(2.096.682)
Immateriali	(1.975.498)	(1.203.360)	(224.823)
Finanziarie	(160.621)	(423.512)	41.077
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO	(22.195.693)	(29.249.681)	(2.280.428)
Attività di finanziamento:			-
Variazioni Patrimonio Netto	(5.621.013)	(5.619.751)	(4.057.571)
Variazione netta dei finanziamenti a medio-lungo termine			-
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO	(5.621.013)	(5.619.751)	(4.057.571)
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	27.139.758	719.972	18.759.566
Disponibilità monetaria netta iniziale	187.589.458	186.869.487	12.517.033
Disponibilità monetaria netta finale	214.729.216	187.589.458	31.276.598
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO	27.139.758	719.971	18.759.565

3.6 Rendiconto di contabilità finanziaria

Livello	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Accertamenti	Incassati	Residui attivi di competenza
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)-(6)
	Avanzo di amministrazione esercizio precedente	40.208.396	71.714.459	19.683.686	92.239.169	-	-	-
E.I	ENTRATE CORRENTI	188.565.867	31.427.168	12.853.460	207.139.574	213.563.377	205.854.038	7.709.339
E.I.i	Entrate contributive	33.768.750	10.206	-	33.778.956	34.177.352	34.177.352	-
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	150.117.811	31.312.955	12.833.460	168.597.307	167.529.785	166.988.700	541.085
E.I.II.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	130.430.485	318.611	27.326	130.721.770	136.756.042	136.756.042	-
E.I.ii.2	da Regioni e Province autonome	654.956	10.000	-	664.956	771.296	771.296	-
E.I.ii.3	da altre Amministrazioni locali	70.070	468.979	50.130	488.919	105.439	64.689	40.751
E.I.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	977.299	291.078	26.483	1.241.894	868.617	368.282	500.335
E.I.ii.5	da Università	1.193.749	114.524	26.549	1.281.724	2.073.399	2.073.399	-
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	453.902	243.807	18.799	678.911	2.270.287	2.270.287	-
E.I.ii.7	da altri (privati)	16.337.350	29.865.957	12.684.173	33.519.134	24.684.704	24.684.704	-
E.I.iii	Altre Entrate	4.679.305	104.006	20.000	4.763.311	11.856.239	4.687.986	7.168.254
E.II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	24.604.604	53.573.639	19.588.989	58.589.254	41.458.468	37.145.211	4.313.257
E.II.i	Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	-	-	-	-	-	-	-
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	24.604.604	53.573.639	19.588.989	58.589.254	41.458.468	37.145.211	4.313.257
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	6.262.207	4.780.762	2.540.025	8.502.944	5.102.669	4.578.636	524.033
E.II.ii.2	da Regioni e Province autonome	931.166	4.078.840	1.562.534	3.447.472	3.850.634	3.080.366	770.267

Livello	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Accertamenti	Incassati	Residui attivi di competenza
E.II.ii.3	da altre Amministrazioni locali	3.488.457	5.330.441	3.366.171	5.452.727	47.308	47.308	-
E.II.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	10.447.973	32.164.561	9.425.878	33.186.656	27.887.267	27.887.267	-
E.II.ii.5	da Università	-	-	-	-	-	-	-
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	694.960	1.480.180	533.474	1.641.666	329.030	329.030	-
E.II.ii.7	da altri (privati)	2.779.841	5.738.855	2.160.909	6.357.788	4.241.561	1.222.604	3.018.957
E.II.iii	Entrate derivanti da contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-	-
E.II.iii.2	da Regioni e Province autonome	-	-	-	-	-	-	-
E.II.iii.3	da altre Amministrazioni locali	-	-	-	-	-	-	-
E.II.iii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	-	-	-	-	-	-	-
E.II.iii.5	da Università	-	-	-	-	-	-	-
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	-	-	-	-	-	-	-
E.II.iii.7	da altri (privati)	-	-	-	-	-	-	-
E.III	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-
E.III.i	Alienazioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
E.III.ii	Riscossione di crediti	-	-	-	-	-	-	-
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
E.IV	ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-	-	-	-	-	-
E.V	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	-	-	-	-	-	-	-
E.VI	PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI					77.966.857	77.966.857	-

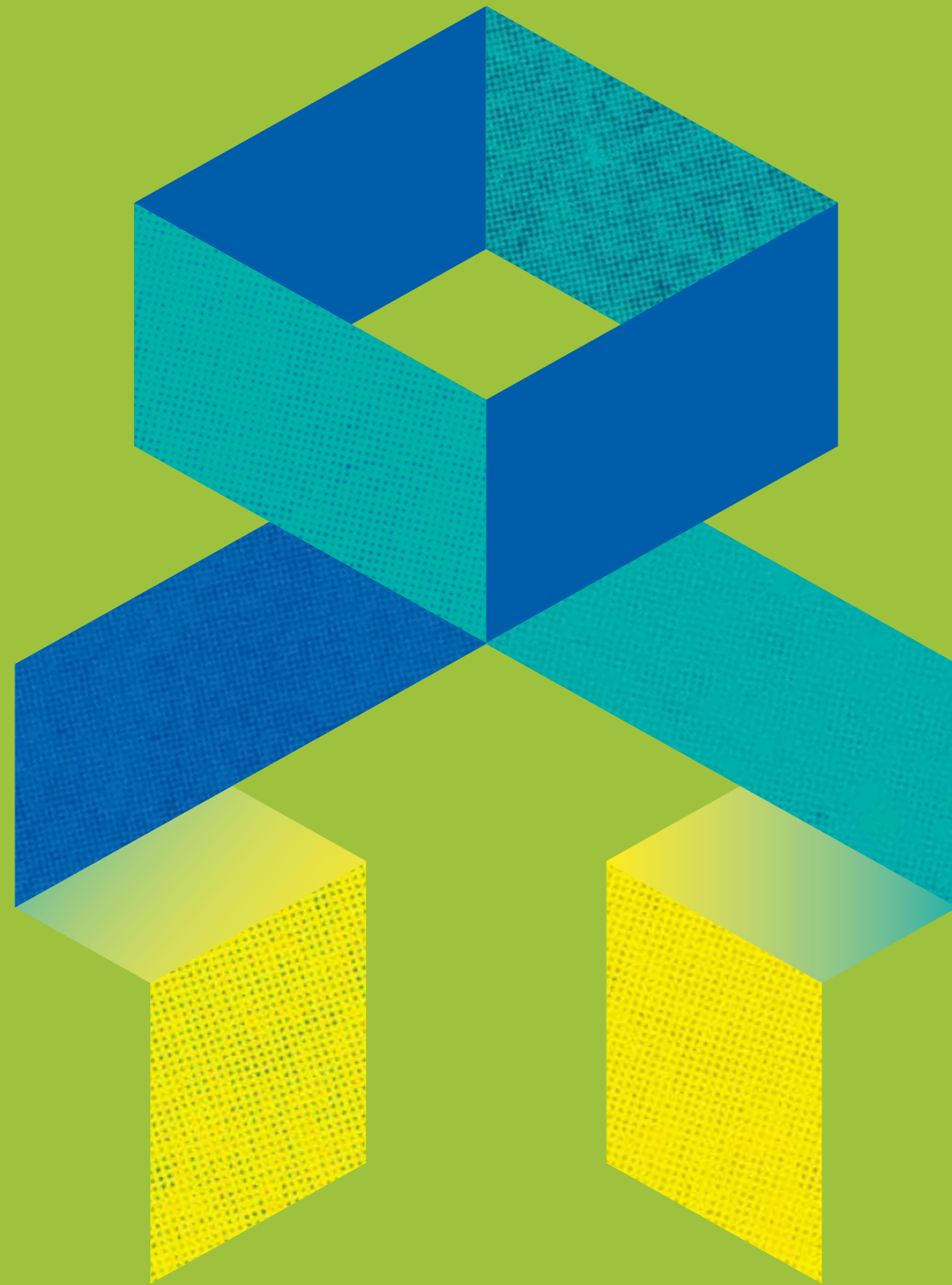
Livello	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Residui passivi di competenza
		(1)	(2)	(3)	(4)=(1)+(2)-(3)	(5)	(6)	(7)=(5)-(6)
	Disavanzo di Amministrazione esercizio precedente	-	-	-	-	-	-	-
U.I	USCITE CORRENTI	177.364.214	6.912.296	5.106.756	179.169.753	195.519.596	185.522.323	9.997.273
U.I.i	Oneri per il personale	130.525.120	3.691.022	1.315.553	132.900.589	130.795.624	125.298.546	5.497.078
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	21.220.665	63.505	41.574	21.242.597	51.977.551	51.180.598	796.953
U.I.i.2	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	10.297.138	941.114	26.464	11.211.788	25.206.406	21.608.747	3.597.659
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	8.031.327	2.180	6.812	8.026.695	7.386.188	7.386.188	-
U.I.i.4	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	1.432.916	122.379	61.940	1.493.355	4.237.374	3.899.502	337.872
U.I.i.5	Contributi a carico ente	83.686.733	2.413.200	723.436	85.376.497	30.179.337	30.179.337	-
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	5.856.341	148.644	455.328	5.549.657	11.808.768	11.044.174	764.594
U.I.ii	Interventi a favore degli studenti	5.780.360	1.339.993	1.580.095	5.540.259	23.592.467	23.592.467	-
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese	38.837.840	1.586.534	1.371.722	39.052.652	39.193.665	34.818.872	4.374.793
U.I.iii.1	Beni di consumo e servizi	31.194.202	1.085.216	1.092.158	31.187.260	28.013.047	25.038.945	2.974.102
U.I.iii.2	Altre Spese	7.643.638	501.318	279.563	7.865.393	11.180.618	9.779.927	1.400.691
U.I.iii.iii	Trasferimenti correnti	2.220.893	294.747	839.387	1.676.253	1.937.840	1.812.438	125.402

Livello	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Residui passivi di competenza
U.I.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-	-
U.I.iii.2	a Regioni e Province autonome	78.026	19.650	55.959	41.717	-	-	-
U.I.iii.3	da altre Amministrazioni locali	156.052	39.300	111.918	83.434	-	-	-
U.I.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	156.052	39.300	111.918	83.434	153.263	153.263	-
U.I.iii.5	da Università	249.526	19.650	55.959	213.217	283.985	183.701	100.284
U.I.iii.6	a altri (pubblici)	1.045.183	137.548	391.714	791.018	621.495	621.495	-
U.I.iii.7	a altri (privati)	536.052	39.300	111.918	463.434	879.097	853.979	25.118
U.II	Versamenti al Bilancio dello Stato	78.026	19.650	55.959	41.717	303.517	303.517	-
U.III	USCITE IN CONTO CAPITALE	48.924.599	12.150.925	10.091.809	50.983.715	109.344.404	38.042.103	71.302.301
U.III.i	Investimenti in ricerca	5.399.421	150.678	625.152	4.924.948	5.658.948	5.470.310	188.638
U.III.ii	Acquisizione beni durevoli	43.465.178	12.000.247	9.466.657	45.998.768	87.810.388	16.696.725	71.113.663
U.III.iii	Trasferimenti in conto capitale	60.000	-	-	60.000	15.875.067	15.875.067	-
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-	-
U.III.iii.2	a Regioni e Province autonome	10.000	-	-	10.000	-	-	-
U.III.iii.3	da altre Amministrazioni locali	5.000	-	-	5.000	-	-	-
U.III.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	5.000	-	-	5.000	2.526.099	2.526.099	-
U.III.iii.5	a Università	5.000	-	-	5.000	4.843.722	4.843.722	-

Livello	Descrizione	Previsione iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione definitiva	Impegni	Pagamenti	Residui passivi di competenza
U.III.iii.6	a altri (pubblici)	25.000	-	-	25.000	2.947.129	2.947.129	-
U.III.iii.7	a altri (privati)	10.000	-	-	10.000	5.558.116	5.558.116	-
U.III.iii	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-	-	-
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-	-	-	-	-	-	-
U.III.iii.2	a Regioni e Province autonome	-	-	-	-	-	-	-
U.III.iii.3	da altre Amministrazioni locali	-	-	-	-	-	-	-
U.III.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	-	-	-	-	-	-	-
U.III.iii.5	a Università	-	-	-	-	-	-	-
U.III.iii.6	a altri (pubblici)	-	-	-	-	-	-	-
U.III.iii.7	a altri (privati)	-	-	-	-	-	-	-
U.IV	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	35.000	170.621	45.000	160.621	160.621	160.621	-
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	35.000	170.621	45.000	160.621	160.621	160.621	-
U.IV.ii	Concessione di crediti	-	-	-	-	-	-	-
U.IV.iii	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
U.V	RIMBORSO DI PRESTITI	-	-	-	-	5.331.655	5.331.655	-
U.VI	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE	-	-	-	-	-	-	-
U.VII	PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI	-	-	-	-	77.966.857	77.966.857	-

3.7 Riclassificato missioni e programmi

Missioni	Programmi	Classif. COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	SPESE 2017
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	114.668.766
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	16.233.536
		07.5	R&S per la sanità	
Istruzione università	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	72.717.504
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	906.066
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	27.323.535
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	
TOTALE SPESE 2017				231.849.408



**Nota
Integrativa
al Bilancio
Unico 2017**

4

Considerazioni generali

Il Bilancio 2017 è stato predisposto in conformità ai principi contabili contenuti nel Decreto Ministeriale n. 19/2014 e alle disposizioni operative del Manuale Tecnico Operativo (MTO), elaborato dalla Commissione Ministeriale per la contabilità economico – patrimoniale delle Università. A partire dall'esercizio 2018 saranno utilizzati gli schemi modificati dal Decreto Interministeriale n.394 del 8 giugno 2017, così come risulta da indicazioni del MIUR.

Il Bilancio, in osservanza dell'art. 2 del DM n. 19/2014, è stato redatto rispettando i principi della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. In base a quanto disposto dall'art. 3 comma 4 la Nota Integrativa contiene le informazioni di natura tecnico-contabile riguardanti l'andamento della gestione dell'Ateneo in tutti i suoi settori ed ogni informazione (anche non contabile) utile ad una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio; essa illustra i principi di valutazione, fornisce ogni dettaglio delle voci di Bilancio e costituisce un elemento informativo fondamentale di supporto all'unitaria comprensione del Bilancio d'esercizio. Nella Nota Integrativa viene riportato anche l'elenco delle società e degli enti partecipati e dei brevetti di proprietà dell'Ateneo.

4.1 | Criteri di valutazione

Nel presente paragrafo sono illustrati, ai sensi dell'art. 4 del Decreto Ministeriale n. 19/2014, i criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio Unico di esercizio 2017.

1. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o produzione comprensivo degli oneri/costi accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi connessi alla realizzazione del bene.

Anche le immobilizzazioni immateriali vengono sistematicamente ammortizzate partendo dal mese di acquisizione e applicando aliquote rappresentative della vita utile. Le immobilizzazioni di valore inferiore a EUR 516,46 vengono interamente ammortizzate nell'anno.

Le percentuali di ammortamento adottate per le varie voci delle immobilizzazioni immateriali sono le seguenti:

Tipologia di investimento	Percentuale Ammortamento	Annualità
DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO		
Brevetti	20%	5
Software	33%	3

Nel caso di licenze d'uso, concessioni o manutenzione straordinaria su beni di terzi la vita utile dell'investimento è considerata uguale alla durata del diritto reale sottostante.

2. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo dei costi di diretta imputazione finalizzati alla messa in funzione del bene. Nel costo di acquisto rientrano anche gli oneri accessori (costi di trasporto e montaggio, dazi di importazione e tasse di acquisto non recuperabili quali l'IVA nel caso di acquisti effettuati in regime di attività istituzionale, onorario del professionista relativo all'acquisto del bene, ecc.), nonché tutti gli altri oneri che l'Ateneo deve sostenere affinché il bene possa essere utilizzato (costi per la preparazione del luogo di installazione, costi iniziali di consegna e movimentazione, costi di installazione, costi per smantellamento e bonifica del luogo, spese e onorari di perizie e collaudi). Dal costo sono invece stati decurtati eventuali sconti ed abbuoni.

Le immobilizzazioni materiali sono ammortizzate su base mensile, utilizzando aliquote rappresentative della vita economico-tecnica stimata dei cespiti. L'ammortamento delle immobilizzazioni materiali esposto a Bilancio è calcolato partendo dal mese stesso di messa in utilizzo del bene, se la data in cui ciascuna immobilizzazione viene messa in utilizzo è antecedente al 16 del mese; in alternativa il calcolo inizia dal mese successivo. Le immobilizzazioni materiali di valore inferiore a EUR 516,46 sono interamente ammortizzate nell'esercizio, indipendentemente dalla data di messa in utilizzo.

Per "data di messa in utilizzo" si intende la data di collaudo del bene. Nel caso quest'ultima non sia obbligatoria (es. i mobili) si utilizza la data di ricevimento del bene.

Non vengono invece ammortizzati i cespiti rientranti nelle categorie di "Patrimonio librario di pregio, opere d'arte e d'antiquariato", di "Materiale museale" e di "Fabbricati di valore storico artistico".

Le aliquote di ammortamento applicate sono le seguenti:

Tipologia di investimento	Percentuale Ammortamento Civile	Annualità
TERRENI E FABBRICATI		
Terreni	-	-
Fabbricati	2%	50
Costruzioni leggere	2%	50
IMPIANTI E ATTREZZATURE INFORMATICHE		
Attrezzature informatiche	33%	3
Grandi attrezzature informatiche	20%	5
Cablaggi informatici e altri impianti	10%	10
Altri impianti	3,33%	30
ATTREZZATURE		
Attrezzature scientifiche	20%	5
Altre attrezzature	20%	5
MOBILI E ARREDI		
Mobili e arredi	10%	10
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
Mezzi di trasporto	20%	5
Altri beni	20%	5

Il materiale bibliografico che fino al 2014 veniva inserito a patrimonio, ammortizzato comunque tutto nell'esercizio, a partire dal Bilancio 2015 è stato contabilizzato direttamente tra i costi di esercizio così come previsto dal D.M 19/2014.

3. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nello specifico contesto degli atenei rientrano in questa categoria le partecipazioni destinate ad investimento durevole. Nella valutazione si considera il costo sostenuto per l'acquisizione della partecipazione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore.

4. RIMANENZE

Il modello contabile adottato non prevede la gestione di giacenze di magazzino, in considerazione della tipologia di attività svolte dall'Ateneo.

5. CREDITI E DEBITI

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo, mentre i debiti sono iscritti al valore nominale.

6. RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi al fine di rispettare il principio della competenza economica. Le voci relative ai ratei e ai risconti nel contesto universitario hanno importi elevati perché comprendono anche le quote dei proventi relativi ai progetti pluriennali e alle ricerche in corso finanziate o co-finanziate da soggetti terzi.

Durante l'esercizio, infatti, i proventi di questi progetti pluriennali vengono registrati come ricavi e non come anticipi. A fine esercizio, al fine di attribuire correttamente tali ricavi secondo il principio di competenza economica, si confrontano i costi effettivamente sostenuti e, nel caso in cui nell'anno i costi registrati siano maggiori dei proventi registrati in seguito alle assegnazioni degli enti finanziatori, vengono valorizzati gli ulteriori proventi di competenza in Conto Economico e viene iscritto il rateo attivo in Stato Patrimoniale. Nel caso in cui invece i proventi siano maggiori dei costi, si rinvia agli esercizi successivi la quota di ricavo eccedente i costi sostenuti nell'esercizio, e si valorizzano nel contempo i risconti passivi. L'eventuale utile o perdita di progetto viene rilevata in contabilità nell'anno di chiusura del progetto, con la conseguente valorizzazione a Conto Economico e chiusura dei ratei e risconti aperti.

7. FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire costi, di esistenza certa o probabile e di natura determinata, dei quali, tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non siano esattamente determinabili l'ammontare o la data della sopravvenienza. Gli stessi fondi raccolgono anche gli accantonamenti a copertura prudenziale di possibili oneri futuri. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

8. CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE E IN CONTO ESERCIZIO

Sono considerati in conto esercizio, e rilevati quindi tra i ricavi, i contributi non erogati con specifica e vincolata destinazione agli investimenti di beni mobili e immobili. I contributi in conto capitale invece sono iscritti alla corrispondente voce di ricavo nel Conto Economico e successivamente riscontati per la parte eccedente l'ammontare degli ammortamenti di pertinenza dell'esercizio.

9. OPERAZIONI E PARTITE IN MONETA ESTERA

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera sono registrati in EUR al cambio ufficiale della Banca Centrale Europea alla data della registrazione. Le differenze di cambio, realizzate in occasione dell'incasso dei crediti e del pagamento dei debiti in valuta estera, sono iscritte nel conto economico tra i proventi e gli oneri finanziari. Nel caso di crediti e debiti in valuta aperti al 31/12, essi sono valutati al cambio della chiusura d'anno e, nel caso emerga un utile, questo viene accantonato in una riserva non utilizzabile fino al momento dell'effettivo realizzo. Nel 2017 non si registrano crediti o debiti in valuta aperti (al 31/12).

4.2 | Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale

Le voci dello Stato Patrimoniale del Bilancio Unico dell'esercizio 2017 sono confrontate con lo Stato Patrimoniale del Bilancio Unico di Ateneo al 31/12/2016, approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 30 marzo 2017.

Lo schema adottato per lo Stato Patrimoniale è coerente con lo schema previsto dal D.M. n. 19/2014.

ATTIVITÀ

A | IMMOBILIZZAZIONI

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

In tale raggruppamento trovano collocazione attività, prive di consistenza fisica, la cui utilità si produce su più esercizi. Per quanto riguarda i criteri adottati si rinvia alla sezione "Criteri di valutazione".

	Valori in €
Saldo al 31/12/2016	1.783.894
Saldo al 31/12/2017	3.161.937
VARIAZIONE	1.378.043

Di seguito si espone il dettaglio della movimentazione delle immobilizzazioni immateriali:

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Incrementi di esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamenti d'esercizio	Delta fondo ammortamento per dismissione	Valore al 31/12/2017
Diritti di brevetto e utilizzazione delle opere dell'ingegno (software)	433.507	1.110.443	42.336	381.201	216.225	904.188
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-
Immobilizzazioni in corso e acconti	649.046	36.071	685.117	-	-	-
Lavori su beni di terzi - diritto reale 30 anni	551.340	1.014.812	-	-	-	1.566.152
Lavori su beni di Terzi - diritto reale 89 anni	-	541.626	-	-	(30)	541.597
Migliorie su beni di terzi	150.000	-	-	-	-	150.000
TOTALE	1.783.894	2.702.952	727.453	381.201	(216.225)	3.161.937

La quasi totalità degli incrementi relativi ai diritti di brevetti e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno sono rappresentati da software (606.649 EUR di acquisizioni nel 2017); inoltre nel corso dell'anno è stata completata l'analisi per la capitalizzazione dei brevetti la cui titolarità è del Politecnico e che sin dal passaggio al modello contabile economico patrimoniale avvenuto nel 2010 non sono stati inseriti a patrimonio in attesa dell'emanazione della normativa specifica inerente ai principi contabili. Il valore dei brevetti capitalizzati al 31/12/2017 è pari a 533.264 EUR. L'allegato 1 contiene l'elenco dei brevetti capitalizzati.

L'importo delle immobilizzazioni in corso contiene inoltre lavori effettuati su edifici di proprietà di terzi quali Mirafiori, mentre sulla voce Lavori su beni di terzi -diritto reale 30 anni sono stati contabilizzati gli importi sostenuti dall'Ateneo per interventi effettuati sull'edificio del MOI (48.014 EUR) e sulle Aule di via Morgari (966.798 EUR).

Infine 541.626 EUR sono stati sostenuti per interventi edili sul fabbricato dell'Energy Center per il quale il Politecnico gode di un diritto di 89 anni.

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

All'interno di questo raggruppamento trovano collocazione i beni materiali di uso durevole necessari per lo svolgimento dell'attività dell'Ateneo. Per quanto riguarda i criteri adottati si rinvia alla sezione "Criteri di valutazione".

Descrizione	Valori in €
Saldo al 31/12/2016	439.785.242
Saldo al 31/12/2017	447.063.461
VARIAZIONE	7.278.219

La tabella presenta il dettaglio della movimentazione delle immobilizzazioni materiali, così come disposto nello schema di Bilancio contenuto nel Decreto 19/2014.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Incrementi di esercizio	Decrementi d'esercizio	Ammortamenti d'esercizio	Delta fondo ammortamento per dismissione	Valore al 31/12/2017
Terreni	33.234.000	-	-	-	-	33.234.000
Fabbricati	386.385.433	13.905.252	541.626	7.606.85	-	392.142.201
Terreni e fabbricati	419.619.433	13.905.252	541.626	7.606.857	-	425.376.201
Impianti e attrezzature	4.351.005	4.206.424	441.248	2.836.189	382.897	5.662.889
Attrezzature scientifiche	6.026.360	4.259.249	211.182	2.302.218	115.352	7.887.561
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.085.233	3.843	-	-	-	1.089.076
Mobili e arredi	1.078.645	565.516	11.224	503.662	11.145	1.140.420
Immobilizzazioni in corso e acconti	7.556.764	13.223.724	14.920.063	-	(916)	5.859.509
Altre immobilizzazioni materiali	67.802	6.099	126.987	26.097	126.987	47.804
TOTALE	439.785.242	36.170.107	16.252.330	13.275.02	635.465	447.063.461

1. TERRENI E FABBRICATI

La voce comprende i terreni e fabbricati di proprietà del Politecnico o su cui comunque il Politecnico vanta un diritto reale non limitato temporalmente.

La voce terreni e fabbricati viene così dettagliata:

TERRENI

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Incrementi di esercizio	Decrementi d'esercizio	Valore al 31/12/2017
Area immobili corso Duca degli Abruzzi - sede centrale	23.474.000	-	-	23.474.000
Area immobili Castello del Valentino	6.529.000	-	-	6.529.000
Area immobili Lingotto	2.000.000	-	-	2.000.000
Area immobili Alessandria	1.190.000	-	-	1.190.000
Area immobili Mondovì	41.000	-	-	41.000
TOTALE	33.234.000	-	-	33.234.000

FABBRICATI

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Incrementi di esercizio	Ammortamenti d'esercizio	Valore al 31/12/2017
Immobili corso Duca degli Abruzzi – sede centrale	167.321.370	9.573.919	3.804.282	173.091.007
Immobili Cittadella Politecnica – istituzionale	103.643.958	2.561.565	2.373.987	103.831.566
Immobili sede Lingotto	15.561.704	46.665	355.699	15.252.670
Immobili sede di Alessandria	6.162.830	7.765	143.022	6.027.573
Immobili sede di Mondovì	1.099.683	-	-	1.075.637
Immobili Vercelli – laboratori	4.114.734	-	95.689	4.019.045
Residenza Mollino	6.324.771	185.792	90.454	6.420.109
Costruzioni leggere (DAD)	21.050	-	327	20.723
Totale Fabbricati istituzionali non storici	304.250.100	12.917.332	6.887.506	309.738.330
Fabbricati Cittadella finanziati con mutuo (commerciali)	30.453.393	-	719.382	29.734.011
Immobili Castello del Valentino	51.681.940	987.920	-	52.669.860
Totale Fabbricati commerciali o storici	82.135.333	987.920	719.382	82.403.871
TOTALE	386.385.43	987.920	7.606.858	392.142.20

Gli interventi ultimati fanno riferimento a:

- 9.200.000 EUR al ripristino delle condizioni finalizzate all'adeguamento alla vigente normativa in materia di sicurezza e di abbattimento delle barriere architettoniche e modifiche a seguito della Legge 240/10 su edifici vari delle sedi metropolitane (riqualificazione Aula Magna sede centrale, facciata ventilata edificio NRG General Motors – riqualificazione presidi antincendio, impianti elettrici e idrotermici, impianti audiovisivo e sicurezza e impianti elevatori - completamento ristrutturazione sottotetto fabbricato 4F - sostituzione linea di media tensione, potenziamento bassi fabbricati - sostituzione gruppi frigo Cittadella - Impianti rete dati e fonia: modifiche e adeguamenti - completamento impianto di allertamento sede di Alessandria - completamento realizzazione Centrale frigo 3 - riqualificazione spazi comuni e muro di confine);

- 1.500.000 EUR per adeguamento alle norme sui luoghi di lavoro;
- 600.000 EUR per interventi presso la sede del Castello del Valentino di adeguamento alle norme della Torre nord e la ristrutturazione dei locali del centro stampa e dei servizi igienici;
- 2.500.000 EUR sono relativi alla realizzazione di nuove aree funzionali per studenti nel fabbricato 02 della sede centrale, e l'adeguamento alle norme dei laboratori;
- 800.000 EUR per l'installazione pannelli fotovoltaici presso i fabbricati nella sede della Cittadella.

Il prospetto sotto riportato contiene un confronto tra quanto previsto inizialmente nel Budget degli Investimenti 2017 con riferimento alle immobilizzazioni materiali e quanto effettivamente capitalizzato al 31/12.

	Valore in € 2017	Budget iniziale 2017	Valore in € 2016
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.110.443	478.491	314.263
Altre immobilizzazioni immateriali (comprendenti lavori su beni di terzi)	1.592.509	1.700.000	1.110.902
Fabbricati	13.223.724	23.989.241	20.686.505
Immobilizzazioni materiali in corso		13.519.959	2.653.148
Impianti e attrezzature (attr. Informatiche e audiovisivo)	4.206.424	4.933.636	1.956.905
Attrezzature scientifiche	4.259.249	5.637.113	2.724.572
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	3.843	3.500	10.000
Mobili e arredi	565.516	523.600	316.865
Altre immobilizzazioni materiali	6.099	2.000	44.474
Immobilizzazioni finanziarie	160.621	35.000	-
TOTALE	25.128.428	50.822.540	29.817.634

Per quanto riguarda i lavori edili, rispetto al Budget iniziale 2017, complessivamente pari a 37.509.200 EUR suddiviso tra fabbricati e immobilizzazioni in corso, il dato del Bilancio di chiusura 2017 risulta essere significativamente più basso, in quanto alcuni lavori classificati inizialmente con priorità 1 nel Piano Triennale, sono stati successivamente riportati tra gli interventi aventi priorità 2, in quanto si riteneva che non sarebbe stato possibile realizzarli entro l'anno; questa modifica nelle priorità ha determinato una minore spesa sul 2017 di circa 1.600.000, con riferimento in particolare:

- alla riqualificazione delle aule S
- alla riqualificazione energetica del Fabbricato 1A
- all'ampliamento della copertura a falde del fabbricato TO_CIT02 per la protezione dell'avancorpo a sud
- alla riqualificazione della pavimentazione esterna in corrispondenza della Biblioteca Centrale e della Galleria del vento

Inoltre la differenza significativa fra quanto previsto di realizzare a Budget 2017 e quanto effettivamente contabilizzato, è ascrivibile a numerose altre ragioni sotto elencate:

- l'Accordo quadro per la realizzazione di opere di manutenzione straordinaria sugli impianti e di interventi di riqualificazione degli impianti antincendio non è partito nel 2017, come inizialmente previsto, per ragioni connesse alla definizione del bando che è stato modificato comportando una minore spesa totale di circa 3.000.000 di EUR.
- la realizzazione delle nuove aule R è stata posticipata a causa del blocco autorizzativo da parte della Soprintendenza determinando una minore spesa di 1.500.000 di EUR.

- la gara per l'intervento di riqualificazione degli spazi dell'Area PAF e del Dipartimento DISMA ha avuto delle problematiche connesse al trasloco, determinando un ritardo nella pubblicazione del bando e nell'avvio dei lavori per una minore spesa di 1.100.000 di EUR.
- non si è proceduto ad effettuare i lavori di ristrutturazione del nuovo fabbricato Energy Center in quanto si è aspettato ad eseguirli in mancanza di una titolarità di possesso dell'edificio. L'impatto sul Bilancio è stato pari a una minor spesa di 1.000.000 di EUR.
- la Riqualificazione dell'aula 1V del Castello è stata momentaneamente posticipata per l'indisponibilità dell'aula stessa determinando una minore spesa pari a 1.000.000 di EUR.
- la Riqualificazione energetica dell'ala nuova del Castello ha avuto una rivisitazione progettuale e, per far fronte alle emergenze sulle facciate auliche, è stato procrastinato l'intervento per una minore spesa totale di circa 600.000 EUR
- la sopraelevazione di un piano per la realizzazione di nuovi uffici e laboratori è stata posticipata per questioni legate al rapporto contrattuale con GM (minor spesa di 500.000 EUR).
- la realizzazione del baby parking è stata bloccata dalla successiva decisione di ubicare la struttura in altra zona ed intervenire su quell'area con un edificio che ospiterà aule per la didattica (minor spesa di 500.000 EUR)
- la Realizzazione della nuova centrale tecnologica ipogea ha avuto problemi in fase di progettazione che hanno determinato uno slittamento delle attività inizialmente previste nel 2017 per una minore spesa pari a 400.000 EUR.
- la Riqualificazione dei sistemi di regolazione delle Ex Tornerie è stata posticipata per impossibilità di liberare gli spazi; la gara è stata avviata nella seconda metà dell'anno per una minor spesa sul 2017 di circa 500.000 EUR.
- la dismissione dei contatori filiali ha subito una modifica progettuale con conseguente ritardo nell'avvio della gara per questioni tecniche legate a specifiche dettate dal fornitore di energia per una minor spesa sul 2017 di circa 100.000 EUR.
- non è stato avviato l'intervento relativo alla nuova costruzione del fabbricato TO-CEN03R per la realizzazione di un nuovo bar e servizi igienici per studenti determinando un risparmio pari a 550.000 EUR
- alcuni interventi avviati prima del 2017 sono stati ultimati e collaudati con una riduzione della spesa presunta (Riqualificazione Aula Magna, risparmio pari a 120.000 EUR - Rifacimento impianto di raffrescamento locale CED del GESD presso Manica di Approdo, minor spesa pari a 150.000 EUR - Sede centrale - realizzazione di nuove aree funzionali per studenti: servizi igienici, aula studio e aula didattica, minor spesa per 100.000 EUR - Riqualificazione muro di confine con sostituzione della recinzione e motorizzazione cancelli, risparmio pari 50.000 EUR
- il potenziamento dell'impianto elettrico dei bassi fabbricati della zona di interscambio (c/o centrale IRIDE) ha determinato un contenzioso con la ditta esecutrice che ha determinato una minore spesa di 180.000 EUR.
- I lavori per la realizzazione della residenza Codegone sono iniziati successivamente alla data prevista inizialmente per un problema legato alla richiesta di un diritto reale di godimento da parte della ditta appaltatrice.

Parallelamente è stato ritenuto prioritario avviare altri interventi inizialmente non previsti, come ad esempio la costruzione delle nuove aule P, la riqualificazione delle facciate auliche del castello, ecc., che hanno determinato comunque un minore utilizzo di risorse rispetto al Budget allocato.

2. IMPIANTI E ATTREZZATURE

La voce si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti ed attrezzature non scientifiche destinati allo svolgimento delle attività tecniche, didattiche e amministrative.

SALDO AL 31/12/2016	4.351.005
Incrementi di esercizio	4.206.424
Decrementi dell'esercizio	441.248
Quota fondo ammortamento per beni dismessi	382.897
Ammortamenti dell'esercizio	2.836.189
SALDO AL 31/12/2017	5.662.889

Nel corso del 2017 risultano acquisizioni principalmente per attrezzature informatiche (3.154.467 EUR) e attrezzature connesse agli impianti audiovisivi.

3. ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

La voce comprende tutti gli acquisti effettuati dall'Ateneo, ed in particolare dalle strutture dipartimentali, per attrezzature tecniche ad uso scientifico finalizzate principalmente alla realizzazione dei progetti di ricerca e in parte di attività didattiche. Rispetto agli esercizi precedenti, il 2017 è caratterizzato dal fatto che 1,3 Milioni di EUR di incrementi si riferiscono ad acquisti sostenuti nel sezionale di Bilancio dell'Amministrazione inerenti per la maggior parte ai Centri interdipartimentali.

SALDO AL 31/12/2016	6.026.360
Acquisizioni dell'esercizio	4.259.249
Dismissione beni	211.182
Quota ammortamento su beni dismessi	115.352
Ammortamenti dell'esercizio	2.302.218
SALDO AL 31/12/2017	7.887.561

Esercizio	Descrizione	DAUIN	DET	DIGEP	DISMA	DISAT	DIMEAS	DENERG	DISEG	DIATI	DAD	DIST	Totale
2016	attrezzature scientifiche (A)	6.996	55.853	92.165	-	1.463.699	285.537	602.683	99.200	66.500	10.487	810	2.683.931
2017	attrezzature scientifiche (A)	7.356	71.066	158.553	-	1.079.799	620.842	316.443	20.795	590.381	36.648	2.025	2.903.908
Δ	attrezzature scientifiche (A)	360	15.213	66.388	-	(383.901)	335.305	(286.240)	(78.405)	523.881	26.161	1.215	219.977
2016	attrezzature informatiche e altre attrezzature (B)	174.895	203.956	41.122	43.947	131.259	63.210	215.281	27.931	90.609	60.557	19.304	1.072.071
2017	attrezzature informatiche e altre attrezzature (B)	221.370	335.657	122.893	110.583	263.074	163.175	229.461	223.504	120.363	272.539	56.441	2.119.061
Δ	attrezzature informatiche e altre attrezzature (B)	46.475	131.701	81.771	66.636	131.815	99.965	14.180	195.574	29.755	211.982	37.137	1.046.990

Esercizio	Descrizione	DAUIN	DET	DIGEP	DISMA	DISAT	DIMEAS	DENERG	DISEG	DIATI	DAD	DIST	Totale
2015	Totale investimenti in attrezzature (A+B)	381.927	545.624	79.837	31.371	837.410	623.772	602.515	117.880	368.393	192.649	88.292	3.869.670
2016	Totale investimenti in attrezzature (A+B)	181.892	259.809	133.287	43.947	1.594.958	348.748	817.964	127.131	157.109	71.044	20.114	3.756.002
2017	Totale investimenti in attrezzature (A+B)	228.727	406.722	281.446	110.583	1.342.872	784.017	545.904	244.300	710.744	309.187	58.466	5.022.969
Δ	Totale investimenti in attrezzature (A+B)	46.835	146.914	148.159	66.636	(252.086)	435.270	(272.061)	117.169	553.636	238.143	38.352	1.266.967

4. PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALE

SALDO AL 31/12/2016	1.085.23
Incrementi di esercizio	3.843
Decrementi dell'esercizio	-
Quota fondo ammortamento per beni dismessi	-
Ammortamenti dell'esercizio	-
SALDO AL 31/12/2017	1.089.076

L'importo contenuto in tale voce si riferisce al materiale di natura museale in quanto, così come deliberato dal Consiglio di Amministrazione del gennaio 2015, il materiale bibliografico dall'esercizio 2015, non viene più capitalizzato e ammortizzato nell'anno, bensì viene contabilizzato direttamente come costo di esercizio.

5. MOBILI E ARREDI

SALDO AL 31/12/2016	1.078.645
Incrementi di esercizio	565.516
Decrementi dell'esercizio	11.224
Quota fondo ammortamento per beni dismessi	20.635
Ammortamenti dell'esercizio	503.062
SALDO AL 31/12/2017	1.150.510

L'Ateneo nel corso del 2017 ha sostenuto acquisti per arredi didattici e non in misura maggiore rispetto a quanto fatto nel triennio precedente, in considerazione del fatto che la Legge di Bilancio 2017 non ha prorogato il vincolo di contenimento attivato a partire dal 2013.

6. IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI

Nel corso del 2017 vi sono state movimentazioni sulla voce per EUR 13.223.724, mentre l'apertura di esercizio era pari a EUR 7.556.764; poiché al 31 dicembre 2017 si erano già concluse le opere relative a EUR 13.905.252 relative a fabbricati di proprietà dell'Ateneo, nonché 1.014.811 EUR si riferivano ad interventi effettuati su beni di terzi da collocare correttamente tra le immobilizzazioni immateriali, consegue che nello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2017 la voce rimane valorizzata per un importo netto di EUR 5.859.509.

In particolare l'ammontare iscritto al 31/12/2017 fa riferimento principalmente i seguenti interventi:

Realizzazione nuovi spazi per la didattica - aule P	1.496.276
Residenza universitaria "Cesare Codegone"	567.359
Interventi di ristrutturazioni impianti meccanici	406.708
Sostituzione centrali frigo presso cittadella e sede centrale	377.797
NUOVE_AULE R	299.649
Opere impiantistiche per la realizzazioni delle dorsali acqua calda/refrigerata per condizionamento manica nord Castello	229.017
Ristrutturazione dei laboratori dipartimentali	211.200
Sostituzione serramenti fabbricati gruppo 3 presso sede centrale	201.171
Modifica distribuzione anello Media tensione presso sede centrale	157.666
Ristrutturazione completa della torre nord est presso Castello	143.683
Ristrutturazione vani scale delle torri presso Castello	124.950
Edifici scavalchi e manica d'approdo	120.666
Ristrutturazione/ consolidamento ex edificio Battaglia	120.430
Riqualificazione spazi ad uso didattico presso sedi metropolitane	120.227
Interventi di bonifica da amianto presso sede centrale	113.961
Restauro facciate auliche	109.281
Ristrutturazione del locale del DENERG situato al piano primo del fabbricato 1B	103.352
Opere impiantistiche elettriche adeguamento cabina di media tensione a norme CEI	94.052
Bonifica amianto presso sede centrale fabbricato officine meccaniche in prossimità galleria del vento	55.773
Realizzazione nuovo bar e servizi igienici presso sede centrale corpo aulico	48.214
Riqualificazione aula 1v presso castello	25.406
"Parcheggio pluripiano fuori terra" con realizzazione di nuove volumetrie da dedicare a ricerca collaborativa	18.680
Ristrutturazione con creazioni nuovi uffici presso secondo e terzo piano fabbricato I (Area PAF e Dipartimento di Scienze Matematiche)	8.243

7. ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

SALDO AL 31/12/2016	67.807
Incrementi di esercizio	6.099
Decrementi dell'esercizio	126.987
Quota fondo ammortamento per beni dismessi	126.987
Ammortamenti dell'esercizio	26.097
SALDO AL 31/12/2017	47.804

La voce Altre immobilizzazioni materiali comprende mezzi di trasporto e altri beni di natura residuale. L'incremento del 2017 è dovuto principalmente ad acquisti dipartimentali di beni funzionali alle attività di ricerca.

III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

In tale raggruppamento vengono rilevate attività di natura finanziaria destinate a permanere durevolmente nel patrimonio dell'Ateneo.

Partecipazioni	Valore al 31/12/2016	Incrementi di esercizio	Decrementi di esercizio	Valore al 31/12/2017
Adesione Consorzio Almalaurea	3.099	-	-	3.099
Adesione Consorzio CINECA	30.000	-	-	30.000
Adesione Consorzio CINFAI	2.582	-	-	2.582
Adesione Consorzio CINI	15.494	-	-	15.494
Adesione Consorzio CINID	3.000	-	-	3.000
Adesione Consorzio CNISM	15.000	-	-	15.000
Adesione Consorzio CNIT	5.165	-	-	5.165
Adesione Consorzio CONPRICI	-	-	-	-
Adesione Consorzio ICOOR	4.000	-	-	4.000
Adesione Consorzio CSI Piemonte	41.317	-	-	41.317
Adesione Consorzio INSTM	7.747	-	-	7.747
Adesione Consorzio LINGOTTO	323	-	-	323
Adesione Consorzio TOPIX	5.000	-	-	5.000
Adesione Fondazione CIRP	5.000	-	-	5.000
Adesione Fondazione TORINO WIRELESS	1.000	-	-	1.000
Partecipazione CEI Piemonte	400	-	-	400
Partecipazione CSP scarl	39.101	160.621	-	199.722
Partecipazione Gestione dell'Incubatore I3P	206.582	-	-	206.582
Partecipazione Spin-off AMC Instruments srl	1.000	-	-	1.000
Adesione società IMAST	22.373	-	-	22.373
Adesione Consorzio ENSIEL	5.000	-	-	5.000
Adesione Consorzio CIRTEN	10.329	-	-	10.329
Totale	423.512	160.621	-	584.133

Le partecipazioni sono state aggiornate sulla base dei movimenti contabili rilevati nel periodo, in particolare si registra un incremento della quota a favore di CSP Scarl.

B ATTIVO CIRCOLANTE

Per i criteri adottati per la valorizzazione, si rinvia alla sezione "Criteri di valutazione".

Descrizione	Consistenza al 31/12/2017	Consistenza al 31/12/2016	Δ
Rimanenze	-	-	-
Crediti	32.280.204	38.733.770	(6.453.566)
Attività finanziarie che non costituiscono immobiliz.	5.514	5.514	-
Disponibilità liquide	214.729.216	187.589.458	27.139.758
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	247.014.934	226.328.742	20.686.192

I. RIMANENZE

Come già illustrato nei criteri di valutazione, il modello contabile adottato non prevede la gestione di giacenze di magazzino.

II. CREDITI

Tipologia credito	Consistenza al 31/12/2017	Consistenza al 31/12/2016	Δ
Crediti verso MIUR ed altri Ministeri	7.694.445	12.693.804	(4.999.359)
Crediti verso Regione	1.410.537	2.141.223	(730.686)
Crediti verso altre Amministrazioni Locali	12.459	78.205	(65.746)
Crediti verso l'Unione Europea ed altri Organismi Internazionali	476.240	1.202.922	(726.682)
Crediti verso altre università ed enti di ricerca	754.485	1.651.730	(897.245)
Crediti verso studenti	367.968	432.434	(64.466)
Crediti verso enti vari pubblici	673.416	1.350.681	(677.265)
Crediti verso soggetti privati	12.212.461	11.642.313	570.148
Crediti da attività commerciale	1.382.343	1.052.198	330.145
Fatture da emettere	5.165.202	4.769.844	395.358
Crediti verso personale dipendente ed assimilato per missioni	84.613	59.859	24.754
Crediti verso personale dipendente ed assimilato non per missioni	102.708	90.206	12.502
Crediti vari	-	7.778	(7.778)
IVA a credito	8.542	9.619	(1.077)
Credito IRAP retributiva Torino	1.465.253	1.177.858	287.395
Credito IRAP retributiva Valle d'Aosta	-	1.837	(1.837)
Credito IRES	303.310	3.461	299.849

Tipologia credito	Consistenza al 31/12/2017	Consistenza al 31/12/2016	Δ
Credito IRAP Piemonte commerciale	65.868	224.111	(158.243)
Credito IRAP Valle d'Aosta commerciale	93	-	93
Credito IVA da dichiarazione	-	25.825	(25.825)
Credito iva per iva promiscua fine anno	97.689	117.802	(20.113)
Crediti verso enti previdenziali	2.572	-	2.572
Altri crediti	-	60	(60)
TOTALE	32.280.203	38.733.770	(6.453.566)

Si analizza di seguito la composizione delle categorie di credito più rilevanti movimentate in Ateneo:

- Crediti verso MIUR:** rappresenta la quota relativa alle assegnazioni di competenza 2017 che risultavano non ancora incassati al 31/12/2017. In particolare EUR 3.232.097 si riferiscono al saldo delle assegnazioni FFO di competenza 2017, 405.453,58 EUR al rimborso di quota parte delle spese sostenute nell'ambito dei lavori della residenza Mollino, mentre la rimanenza si riferisce a crediti derivanti da rendicontazioni presentate nell'ambito di progetti Cluster, Eniac, Jti, Tesla Ricerca e formazione, ecc.
- Crediti verso Regione:** contiene in misura maggiormente significativa i crediti nei confronti della Regione Piemonte derivanti dagli interventi edili previsti dall'Accordo di Programma 2008-2010 e dai progetti di ricerca su bandi e di alto apprendistato per il dottorato, nonché dai crediti che il Politecnico ha nei confronti della Regione Valle d'Aosta nell'ambito della Convenzione del Polo di Verres.
- Crediti verso l'Unione Europea:** presenta l'importo delle somme che l'Ateneo attende per progetti rendicontati e finanziati dalla Commissione Europea.
- Crediti verso altre Università ed enti di ricerca:** contiene gli importi derivanti da contratti o finanziamenti con altri enti di ricerca, anche per maggiorazione delle borse di dottorato.
- Crediti verso soggetti privati:** contiene i crediti che il Politecnico vanta nei confronti della Fondazione CRT, nonché altri crediti relativi a imprese quali Ge Avio, Nautilus, Metecno per il finanziamento di posizioni di ricercatore a Tempo determinato e maggiorazioni di borse di dottorato. Rispetto al 2016 sono stati iscritti i crediti che l'Ateneo vanta nei confronti diGM per il finanziamento di ricercatori TD.
- Fatture da emettere:** contiene l'importo di tutte le fatture proforma emesse soprattutto dalle strutture dipartimentali per la realizzazione di attività di ricerca, di formazione avanzata e altre prestazioni di servizio effettuate nel campo dell'attività commerciale. Sono comprese in questa voce anche gli importi connessi ai contratti di concessione spazi gestiti centralmente.
- Crediti da attività commerciale:** contiene l'ammontare delle fatture emesse nei confronti di enti pubblici per la realizzazione di attività di ricerca, di formazione e prestazioni di servizio.
- Crediti verso dipendenti e personale assimilato:** comprende i rimborsi per cessata attività di collaborazione e rinunce di dottorandi di ricerca, nonché i crediti relativi ad anticipi su missioni.

In questa categoria sono collocati anche i crediti di natura tributaria derivanti dalla determinazione delle imposte 2017 relativamente all'IRAP applicata sulle retribuzioni, all'IRAP connessa alla realizzazione dell'attività commerciale e all'IRES.

Nel corso del 2017 è proseguita l'attività di monitoraggio e recupero crediti, nonché l'iscrizione degli importi attesi in seguito alla trasmissione dei rendiconti agli enti finanziatori.

III. ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Nel 2016 è stata collocato l'importo di 5.514 EUR relativo all'iscrizione nelle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni del Centro Servizi Lapideo del Verbano Cusio Ossola, in quanto la cessione della partecipazione non risultava ancora perfezionata al 31/12/2016. Non essendoci state modifiche nel corso del 2017, non si è modificato l'importo iscritto a Bilancio.

IV . DISPONIBILITÀ LIQUIDE

	Valori in €
Saldo al 31/12/2016	187.589.458
Saldo al 31/12/2017	214.729.216
VARIAZIONE	27.139.758

Le giacenze liquide sul conto di Ateneo risultano al 31/12/2017 pari a 214.728.056,39 EUR derivanti da un fondo cassa iniziale al 01.01.2017 di EUR 187.589.458,09 movimentato con incassi per EUR 347.291.578,31 e pagamenti per complessivi EUR 320.152.980,01. Tali risultanze risultano essere certificate dall'Istituto Cassiere e trovano perfetta rispondenza con le scritture contabili.

La differenza dell'importo di liquidità presso il cassiere (214.728.056 EUR) e la disponibilità monetaria totale di Ateneo (214.729.216 EUR), è pari a 1.160 EUR relativi alla carta del docente.

La situazione di cassa al 31.12.2017 è già stata verificata dal Collegio dei Revisori del Politecnico nella sua prima seduta del 2018 (verbale 3 del 05.02.2018)

Della giacenza finale di EUR 214.728.056,39, EUR 214.185.171,67, interamente infruttiferi, risultano depositati sul conto di tesoreria unica 0306381 aperto presso la Banca d'Italia come risulta dal Modello 56T. La differenza pari ad EUR 542.884,72 è rappresentata dalla somma algebrica degli incassi (EUR 5.376.627,41) e dei pagamenti (EUR 4.833.742,69) verificatisi nell'ultimo giorno lavorativo del 2017, confluiti come saldo positivo sul conto di tesoreria presso l'Istituto Cassiere Unicredit e recepiti da Banca d'Italia il primo giorno lavorativo del 2018. Su tale fronte, l'Istituto Cassiere, ha altresì certificato, in apposito prospetto, la concordanza tra il conto di tesoreria e la contabilità speciale di tesoreria unica.

C RATEI E RISCONTI ATTIVI

II Ratei e Risconti Attivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Come già esplicitato nella voce Criteri di valutazione, le voci relative ai ratei e ai risconti nel contesto universitario hanno importi elevati perché comprendono anche le quote dei proventi relativi ai progetti pluriennali e alle ricerche in corso finanziate o co-finanziate da soggetti terzi.

Durante l'esercizio, infatti, i proventi di questi progetti pluriennali vengono registrati come ricavi e non come anticipi. A fine esercizio, al fine di attribuire correttamente tali ricavi secondo il principio di competenza economica, si confrontano i costi effettivamente sostenuti e, nel caso in cui nell'anno i costi registrati siano maggiori dei proventi registrati in seguito alle assegnazioni degli enti finanziatori, vengono valorizzati gli ulteriori proventi di competenza in Conto Economico e viene iscritto il rateo attivo in Stato Patrimoniale.

La successiva tabella mostra l'evoluzione registrata nell'anno 2017 da queste poste.

	Valori in €
Saldo al 31/12/2016	32.262.012
Saldo al 31/12/2017	28.946.969
VARIAZIONE	(3.315.04)

In dettaglio sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Δ
Ratei per progetti e ricerche in corso	27.454.606	31.405.554	(3.950.948)
Altri ratei e risconti attivi	1.492.363	856.458	635.905
TOTALE	28.946.969	32.262.012	(3.315.043)

La composizione della voce "Ratei attivi per progetti e ricerche in corso" è così dettagliata:

Descrizione	Valore € al 31/12/2017	Valore € al 31/12/2016	Δ
Ratei attivi - Progetti ministeriali	2.583.079	2.374.299	208.780
Ratei attivi - Progetti commerciali	295.703	1.398.919	(1.103.216)
Ratei attivi - Progetti altri enti e privati	18.148.510	17.179.954	968.556
Ratei attivi - Progetti di internazionalizzazione	2.269.885	4.757.693	(2.487.808)
Ratei attivi - Progetti Enti Locali	968.717	2.280.497	(1.311.780)
Ratei attivi - Progetti Unione Europea	3.188.712	3.414.193	(225.481)
TOTALE	27.454.606	31.405.554	(3.950.948)

I ratei qui sopra riportati sono stati suddivisi per le tipologie progetto presenti in Ateneo.

Nello specifico i ratei per progetti di ricerca o formazione finanziati dalla Regione Piemonte e da enti privati quali le fondazioni bancarie CRT e Compagnia di S. Paolo, nonché FCA costituiscono la voce principale e derivano dall'applicazione del principio del costo-cost ai progetti finanziati da enti esterni privati. In questa voce sono anche contenuti i ratei derivanti da proventi di imprese che finanziano borse di dottorato o altre iniziative di formazione e di ricerca. La diminuzione rispetto al 2016 è dovuta alla chiusura di alcuni progetti di internazionalizzazione e dottorato.

La voce dei "Altri ratei e risconti Attivi" è costituita da risconti attivi di costi per licenze software, canoni di assicurazioni e contratti di assistenza informatica con competenza su due esercizi.

PASSIVITÀ

A PATRIMONIO NETTO

PATRIMONIO NETTO	Valori in €
Saldo al 31/12/2016	312.654.422
Saldo al 31/12/2017	334.980.083
VARIAZIONE	22.325.661

Le variazioni di Patrimonio netto intervenute in corso d'anno riflettono le decisioni prese dal CdA in merito alle risorse messe a disposizione prevalentemente per l'edilizia, per il finanziamento della ricerca (personale e strutture dipartimentali). I decrementi sono relativi agli utilizzi al 31/12/2017 di accantonamenti effettuati nel 2016 o nel corso del 2017.

La tabella seguente contiene il dettaglio degli accantonamenti effettuati nel corso dell'esercizio per decisione degli organi istituzionali:

Intervento	Importo 31/12/2017	Importo 31/12/2016
EDILIZIA INTERVENTI GIA' AVVIATI PIANI TRIENNALI 2015-2017, 2016-2018, 2017-2019	74.327.864	53.060.000
EDILIZIA PIANI TRIENNALI ANNI PRECEDENTI	-	2.000.000
TORINO ESPOSIZIONI	15.000.000	15.000.000
MOI	5.000.000	5.000.000
AULE R	11.000.000	11.000.000
Investimento per l'ammodernamento delle strutture	6.000.000	6.000.000
Accantonamento CdA 21/12/2016 - Edilizia Universitaria - Biblioteca centrale di Ingegneria e ulteriore finanziamento per il progetto TO-EXPO e il Campus di Ingegneria	15.000.000	-
Totale interventi edili	126.327.864	92.060.000
CENTRI INTERDIPARTIMENTALI	28.645.146	27.000.000
LABORATORI DIDATTICI E INNOVAZIONE DIDATTICA	9.849.443	10.000.000
Totale attrezzature e innovazione didattica	38.494.589	37.000.000
FINANZIAMENTO DIFFUSO (accantonati esercizi 2017-2018)	17.559.228	10.122.000
STARTING GRANT PER PROFESSORI ESTERNI	4.000.000	4.000.000
PUBBLICAZIONI E GIOVANI RICERCATORI	3.334.083	4.000.000
FFD DIPARTIMENTI	3.699.678	2.500.000
Contributo incentivante su contratti commerciali e/o dei progetti europei, esclusi ERC e FIRB	5.500.000	3.000.000

Intervento	Importo 31/12/2017	Importo 31/12/2016
PREMIALITA' ERC E FIRB GIOVANI	4.000.000	4.000.000
Incentivazione alla riproposizione di progetti non finanziati	1.000.000	-
Assegnazioni ai Dipartimenti e al personale di ricerca	39.092.989	27.622.000
Residui progetti	14.774.320	9.250.754
INTERVENTI PER IL PERSONALE E GLI STUDENTI	6.000.000	6.000.000
DOTTORATO	1.700.000	1.700.000
Capitale umano	7.700.000	7.700.000
Fondo Unico di Ateneo per attivazione ricercatori TD/a	169.737	267.444
Fondo Innovazione (ex art. 113 D. LGS. 50/2016)	95.719	-
TOTALE	226.655.219	173.900.198

B FONDI PER RISCHI E ONERI

Questa voce contiene passività corrispondenti ad accantonamenti a fronte di rischi, debiti o progetti il cui utilizzo è ancora da definire.

Tipologia Fondo per rischi ed oneri	Valore € al 31/12/2017	Valore € al 31/12/2016	Δ
Fondo per perdite su crediti	9.435.505	9.165.778	269.727
Fondo trattamento c/terzi ai dipendenti	2.780.947	2.955.472	(174.525)
Fondo accantonamento per esperti linguistici	1.113	1.113	-
Fondo per altri compensi al personale dipendente	20.267	20.267	-
Fondo altri accantonamenti per il personale	69.977	69.977	-
Fondo per contenzioso in corso	697.751	697.751	-
Fondo per compensi didattica complementare	120.146	120.146	-
Fondo accessorio personale cat. B-C-D	61.591	61.591	-
Fondo accessorio personale cat. EP	380.249	380.249	-
Fondo per incentivi per la progettazione ai sensi dell'art. 18 Legge 109/94 e successive modificazioni (Legge Merloni)	939.588	556.713	382.875
Fondo accantonamento per collaborazioni e prestazioni di servizi	43.032	43.032	-
Fondo accantonamento retribuzione di posizione e risultato dirigenti di ruolo	305.058	305.058	-
Fondo accantonamento retribuzione di posizione e risultato dirigenti a tempo determinato e Direttore Generale	300.190	300.190	-
Fondo accantonamento per commissioni di concorso	1.056	1.056	-
Fondo per rischi su progetti	1.500.000	1.500.000	-
Fondo per rischi su partecipate	1.683.212	1.683.212	-
TOTALE	18.339.682	17.861.605	478.077

Il fondo per perdite su crediti registra un lieve incremento connesso in particolare all'aumento dei crediti da privati e da attività commerciale, mentre il fondo trattamento c/terzi contiene gli importi maturati sui proventi derivanti dall'attività commerciale (fua+d1) che saranno liquidati al personale tecnico-amministrativo nel corso del 2018.

Il fondo per rischi su progetti contiene una stima di risorse destinate a coprire eventuali mancati riconoscimenti da parte dell'ente finanziatore di costi sostenuti nell'ambito di progetti finanziati in sede di audit, soprattutto in considerazione della decisione della Commissione europea di non riconoscere ammissibili i costi degli assegni di ricerca sostenuti nell'ambito di iniziative progettuali H2020.

Il fondo per rischi su partecipate contiene l'ammontare di risorse accantonate per le Fondazioni iscritte nello Stato Patrimoniale e l'importo per la copertura di costi che potrebbero derivare da situazioni critiche delle partecipate.

Nei fondi per rischi e oneri sono rimasti collocati gli importi dei fondi certificati dal Collegio dei Revisori in esercizi precedenti al 2015, non distribuiti.

C TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Valori in €

Saldo al 31/12/2016	269.207
Saldo al 31/12/2017	291.974
VARIAZIONE	22.767

Si tratta dell'accantonamento spettante a questo titolo alle categorie di personale che ne hanno diritto (esperti linguistici). L'accantonamento di fine esercizio è stato effettuato a norma di legge per un importo di EUR 22.767.

D DEBITI

Le principali voci di debito sono legate al mutuo immobiliare (EUR 48.054.920, di cui 5.331.655 da estinguere entro il 2018) e ai debiti verso i fornitori.

Si riportano le variazioni nell'ammontare dei debiti avvenute nell'esercizio 2017:

Tipologia debito	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Δ
Debiti verso banche estinguibili entro l'esercizio successivo	5.331.655	5.331.655	-
Debiti verso banche estinguibili oltre l'esercizio successivo	42.723.265	48.054.920	(5.331.655)
Debiti verso altre Amministrazioni locali	33.961	48.933	(14.972)
Debiti verso università	78.526	301.171	(222.645)
Debiti verso studenti	16.347	34.114	(17.767)
Debiti verso fornitori estinguibili entro l'esercizio successivo	2.740.444	1.669.400	1.071.044
Fatture da ricevere	2.311.798	2.402.741	(90.943)
Debiti verso dipendenti per altro	314.045	127.920	186.125
Debiti verso dipendenti per straordinario	148.983	132.421	16.562
Debiti per fondo accessorio personale cat. EP	119.597	144.768	(25.171)

Tipologia debito	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Δ
Fondo accessorio personale cat. B-C-D	81.964	81.964	-
Debiti per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori di ruolo	1.132.641	1.127.912	4.729
Debiti compensi docenti a contratto	1.117.032	925.129	191.903
Debiti per retribuzione posizione e risultato dirigenti TI	76.906	72.355	4.551
Debiti per retribuzione posizione e risultato dirigenti TD	68.554	60.291	8.263
Debiti verso esperti linguistici	40.176	66.125	(25.949)
Debiti per assegnisti di ricerca	30.409	15.957	14.452
Debiti per altri compensi al personale dipendente PTA	37.513	17.513	20.000
Debiti per compensi organi di governo	86.751	60.234	26.517
Debiti per ferie maturate e non godute	1.380.965	1.288.427	92.538
Debiti per ore di lavoro prestate e non retribuite	1.007.482	822.968	184.514
Debiti compensi per commissioni di concorso	38.797	5.000	33.797
Debiti per compensi esami di stato	41.174	54.778	(13.604)
Debiti per indennità di carica, direzione centri, coordinamento	55.725	55.725	-
Debiti per altri compensi docenti e ricercatori	58.772	26.900	31.872
Debiti verso enti di ricerca partner di progetto	65.837	-	65.837
Debito per gestione in nome e per conto partner internazionali	-	28.349	(28.349)
IVA a debito	113.956	33.828	80.128
Erario c/ritenute	3.794.377	80	3.794.297
Erario ritenute c/liquidazione	13.424	10.569	2.855
Erario c/IRAP	-	-	-
Erario IRAP c/liquidazione	4.487	5.642	(1.155)
Erario c/IVA Istituzionale	17.849	15.413	2.436
Erario c/IVA Commerciale	109.664	-	109.664
Erario c/IVA Split Payment	295.497	61.747	233.750
Erario c/liquidazione IVA Split Payment	303.067	172.377	130.690
Altri debiti tributari	-	2.258	(2.258)
Debiti per depositi cauzionali	674	634	40
Debiti diversi	141	-	141
Debiti per ritenute INAIL	6.090	10.847	(4.757)
Debiti per ritenute INAIL c/liquidazione	-	-	-
Ritenute extraerariali	81.559	724	80.835
Ritenute extraerariali c/liquidazione	-	7.082	(7.082)
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	528.475	-	528.475
Debiti per ritenute INPS c/liquidazione	904	-	904
Debiti per ritenute INPS	4.420.304	-	4.420.304

Tipologia debito	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Δ
Debiti per ritenute INPS (ex INPDAP) c/liquidazione	863	-	863
Debiti per ritenute INPGI	2.359	-	2.359
Debiti tributari per bolli virtuali	35.580	51.816	(16.236)
Debiti tributari per bolli su fatt elettroniche	1.636	1.908	(272)
Debiti tributari ires		340.772	(340.772)
Debiti tributari per I.M.U. Imposta sul patrimonio	11.581	-	11.581
Fondo indennità mensile accessoria	55.787	2.996	52.791
Fondo indennità di disagio	81.131	22.748	58.383
Fondo indennità di responsabilità cat BCD	510.000	410.000	100.000
Fondo compensi per produttività collettiva	1.069.550	169.313	900.237
TOTALE	70.598.274	64.278.424	6.319.850

Si analizza di seguito la composizione delle categorie di debito più rilevanti per l'Amministrazione Centrale:

- 1. Debiti verso banche:** è costituita dal debito sul mutuo. Il Politecnico di Torino ha sottoscritto due contratti di mutuo, in parte in scadenza nel 2024 e in parte nel 2034, su cui maturano interessi ad un tasso variabile pari all'Euribor a tre e a sei mesi con spread di 0,415 o 0,15 punti percentuali. Il Politecnico di Torino, nel 2010, ha deciso di sfruttare il contingente momento di tassi bassi e quindi di sottoscrivere dei contratti che hanno diversificato il portafoglio mutui tra tasso variabile e tasso fisso, per garantire l'esposizione finanziaria data dai mutui, anche a fronte delle incertezze dei mercati finanziari particolarmente accentuatisi durante il 2011. Per maggiori dettagli si rinvia alla sezione "Conti d'Ordine" della Nota Integrativa.
- 2. Debiti verso fornitori:** contiene gli importi relativi alle fatture registrate e non ancora pagate al 31/12/2017.
- 3. Debiti verso studenti:** per quasi la totalità dell'importo, i ri-accrediti a studenti per pagamenti non andati a buon fine e, per una piccola parte, accrediti per restituzione tasse pagate in eccesso o non dovute.
- 4. Debiti verso dipendenti:** contiene tra gli altri gli importi relativi a missioni o rimborso trasferte che devono essere ancora liquidati al 31/12/2017.
- 5.** Le altre voci includono la situazione debitoria, al 31/12/2017, rispetto all'Erario e agli Enti di Previdenza ed assimilati. Rispetto al 2016, si riscontra un incremento dei debiti previdenziali in quanto l'Ateneo per la prima volta ha pagato a gennaio parte delle ritenute previdenziali ed erariali di dicembre, per poter rispettare il vincolo del fabbisogno stabilito dal MIUR.

I debiti sono tutti esigibili entro i 12 mesi, tranne 48.054.920 EUR di debiti verso banche per mutuo esigibili oltre l'esercizio.

In merito ai tempi di pagamento del Politecnico di Torino di seguito si espone il prospetto prospetto ai sensi dell'art. 41 c. 1 del d. L. 66/2014 che riporta: "A decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, è allegato un prospetto[...], attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati. In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti. L'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica le attestazioni di cui al primo periodo, dandone atto nella propria relazione."

SEZIONE A

Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs. 9 ottobre 2002, n. 231

EUR 6.103.506,84

SEZIONE B

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti pubblicato ai sensi dell'art. 10 c.1 e c. 3 del DPCM 22/9/2014, secondo le disposizioni di cui all'art. 33 del D. Lgs. 33/2013 come modificato dal D. Lgs. 97/2016.

(14.70) gg

NOTE ESPLICATIVE

Calcolo indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

art. 9 commi da 3 a 5 DPCM 22/9/2014 registrato in G.U. n. 265 del 14/11/2014. [...]

- L'indicatore di tempestività dei pagamenti [...] è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi nel periodo di riferimento.
- Ai fini del presente decreto e del calcolo dell'indicatore si intende per:
 - "transazione commerciale", i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna delle merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
 - "giorni effettivi", tutti i giorni di calendario, compresi i festivi;
 - "data di pagamento", la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
 - "data di scadenza", i termini previsti dall'art.4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
 - "importo dovuto", la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.
- Sono esclusi nel periodo di calcolo i periodi in cui la somma era inesigibile essendo la richiesta di pagamento oggetto di contestazione o contenzioso. [...].

Le elaborazioni hanno riguardato l'intero Bilancio Unico di Ateneo.

In riferimento a quanto disposto dall'art. 9 c.4 del DPCM 22/9/2014, il Politecnico di Torino ha utilizzato le seguenti metriche per il calcolo dell'indicatore:

- lettera c) "data di pagamento": la data di trasmissione del mandato di pagamento in tesoreria.
- lettera d) "data di scadenza": la data presente nel campo specifico "data di scadenza" nel sistema contabile utilizzato.
- lettera e) "importo dovuto": l'importo dei mandati collegati alle note di debito e alle singole fatture, al netto di eventuali note di credito.

Calcolo importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D. Lgs.9 ottobre 2002, n. 231

Somma degli importi pagati con data di pagamento oltre la data di scadenza

FONTE DATI: SISTEMA CONTABILE U-GOV

E RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

I Ratei e i Risconti passivi misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

	Valori in €
Saldo al 31/12/2016	305.519.743
Saldo al 31/12/2017	302.561.420
VARIAZIONE	(2.958.323)

Le voci "Ratei passivi" e "Altri Ratei passivi", nel corso del 2017, non sono state movimentate.

1. RISCONTI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO

La suddetta voce è così dettagliata:

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Δ
Risconti passivi - Progetti ministeriali	6.703.861	7.497.584	(793.723)
Risconti passivi - Progetti altri enti e privati	21.652.105	17.402.399	4.249.706
Risconti passivi - Progetti commerciali	17.310.155	18.463.000	(1.152.845)
Risconti passivi - Progetti Didattica	-	1.737.053	(1.737.053)
Risconti passivi - Progetti di internazionalizzazione	14.618.908	15.455.440	(836.532)
Risconti passivi - Progetti Enti Locali	2.772.589	4.755.302	(1.982.713)
Risconti passivi - Progetti Unione Europea	28.165.420	23.846.362	4.319.058
TOTALE	91.223.038	89.157.139	2.065.899

I risconti sopra riportati sono stati suddivisi per le tipologie progetto presenti in Ateneo. Nello specifico:

- i risconti per "Progetti di internazionalizzazione" derivano, come per i ratei attivi, dall'applicazione del principio del cost-to-cost ai progetti per lo sviluppo internazionale del Politecnico finanziati dall'esterno;
- la tipologia dei risconti per "Progetti commerciali" è costituita principalmente dai contratti stipulati dalle strutture dipartimentali con privati per la realizzazione di ricerche e prestazioni di natura commerciale;
- per i "Progetti altri enti e privati", gli enti finanziatori sono fondazioni bancarie, e altri soggetti privati che finanziano iniziative progettuali di natura istituzionale;
- i risconti per "Progetti Unione Europea" costituiscono quote riscontate dei progetti finanziati dalla Commissione Europea che dovranno essere utilizzate a copertura dei costi futuri di progetti.

2. ALTRI RISCONTI PASSIVI

Gli altri risconti passivi derivano dalla gestione dei contributi in conto capitale con la tecnica del risconto, come descritto nei criteri di valutazione.

La voce più importante è quella relativa ai risconti a copertura del valore degli ammortamenti su immobilizzazioni edili acquisite prima del 2010 e quindi interamente spese in contabilità finanziaria.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Δ
Altri Risconti passivi	590.063	554.987	35.076
Risconti passivi contributi conto capitale immobilizzazioni	27.312.613	28.004.394	(691.781)
Risconti per ammortamento immobilizzazioni edilizia pre-2010	183.435.705	187.803.222	(4.367.517)
TOTALE	211.338.381	216.362.603	(5.024.222)

Si ricorda che nel corso del 2016 sono stati inseriti tra i risconti relativi a contributi in conto capitale per le immobilizzazioni gli importi provenienti dal MIUR destinati alla realizzazione della residenza Mollino.

3. RISCONTI PER AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI EDILIZIA PRE-2010

Descrizione	2017	2016	Δ
Immobile Corso Duca degli Abruzzi	128.732.520	131.797.580	(3.065.060)
Immobile Lingotto	13.133.400	13.446.100	(312.700)
Immobile Alessandria	5.929.560	6.070.740	(141.180)
Immobile Mondovì	477.120	488.480	(11.360)
Immobile Vercelli	4.016.880	4.112.520	(95.640)
Immobile Cittadella (no mutuo)	31.146.226	31.887.802	(741.576)
TOTALE	183.435.706	187.803.222	(4.367.516)

4. RISCONTI PASSIVI CONTRIBUTI CONTO CAPITALE IMMOBILIZZAZIONI

Descrizione	2017	2016	Δ
Immobili Castello del Valentino	3.086.038	3.152.516	(66.478)
Immobili Cittadella Politecnica - Istituzionale	14.674.141	15.000.094	(325.953)
Immobili corso Duca degli Abruzzi - sede centrale	3.233.830	3.048.366	185.464
Immobili Mollino	2.256.065	2.678.329	(422.264)
Immobili sede di Mondovì	4.062.540	4.125.089	(62.549)
Totale	27.312.613	28.004.394	(691.781)

CONTI D'ORDINE

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Δ
Beni immobili di terzi	45.897.436	29.440.000	16.457.436
Derivati di copertura	34.420.689	37.804.597	(3.383.908)
Beni di terzi a disposizione (no immobili)	11.962	11.962	-
TOTALE	80.330.087	67.256.559	13.073.528

I conti d'ordine accolgono gli impegni connessi alla stipula di contratti: il Politecnico infatti, a fine 2009, ha sottoscritto due contratti di derivato a copertura dei rischi di tasso sull'indebitamento a tasso variabile (interest rate swap).

Le condizioni dei due contratti sono:

Banca contraente	Importo derivato alla sottoscrizione	Data scadenza	Periodicità flusso	Tasso fisso	Importo derivato residuo al 31/12/17
Dexia	30.999.999	15/12/24	Semestrale a partire da 15/06/2010	3,4625	14.620.689
Monte dei Paschi	30.000.000	15/06/34	Semestrale a partire da 15/06/2010	3,7675	19.800.000

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

La seconda voce che compone i conti d'ordine sono gli immobili di terzi a disposizione dell'Ateneo. Tale valore è variato tra il 2016 e il 2017 di 15.650.076 EUR relativi all'Energy Center e di 807.360 EUR per il terreno della residenza Codegone.

Descrizione	Diritto reale sul bene/durata	Valore
Terreno immobili Cittadella	Diritto di uso perpetuo	27.469.000
Terreno immobili Vercelli	Diritto di superficie	309.000
Immobili IEN C.so Massimo d'Azeglio	Comodato in uso gratuito	1.355.000
Immobili IEN	Comodato in uso gratuito	307.000
Energy Center	Diritto di superficie e proprietà superficaria	15.650.076
Terreno via Borsellino-via Vochieri (residenza Codegone)	Diritto di superficie	807.360
TOTALE		45.897.436

Nel corso del 2018 verrà condotta un'attività di ricognizione inventariale che potrà fornire dati ulteriori con riferimento a beni di terzi di natura non edile ubicati presso l'Ateneo e non ancora censiti.

4.3 | Analisi delle voci del Conto Economico

Il Conto Economico redatto in forma scalare e nel rispetto dello schema di Bilancio contenuto nel Decreto Ministeriale n. 19/2014 rileva le seguenti aree di attività:

- **AREA OPERATIVA:** evidenzia il risultato operativo, ossia i valori relativi alla gestione caratteristica dell'Ateneo;
- **AREA FINANZIARIA:** manifesta costi e proventi inerenti la gestione dei mutui e della cassa di Ateneo;
- **AREA STRAORDINARIA:** rileva le operazioni di natura straordinaria, non ricorrenti o non di competenza dell'esercizio 2016;
- **AREA FISCALE:** contiene le imposte a cui è soggetto l'Ateneo, comprensive dell'IRAP sulle retribuzioni e i compensi al personale.

A | PROVENTI OPERATIVI

I Proventi operativi sono così articolati:

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Proventi propri	92.104.005	82.812.715	89.715.702	2.388.303
Contributi	150.782.196	150.232.043	159.630.627	(8.848.431)
Altri proventi	9.879.985	17.583.203	15.681.083	(5.801.098)
TOTALE	252.766.186	250.627.961	265.027.412	(12.261.226)

I. PROVENTI PROPRI

I proventi propri sono riconducibili a tre macrocategorie:

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Proventi per la didattica	33.897.947	33.588.750	36.256.278	(2.358.331)
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	17.168.329	16.537.847	16.879.000	289.329
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	41.037.729	32.686.118	36.580.424	4.457.305
TOTALE	92.104.005	82.812.715	89.715.697	2.388.303

1. PROVENTI PER LA DIDATTICA

La voce è relativa alla contribuzione studentesca ricevuta a fronte dei servizi didattici resi dall'Università.

L'importo per l'iscrizione annuale all'Università è rappresentato da due voci; la tassa d'iscrizione all'Università, il cui importo minimo viene determinato annualmente dal MIUR, e i contributi universitari, il cui importo è determinato autonomamente dall'Università in relazione ai servizi offerti agli studenti. Il valore complessivo dei proventi per la didattica viene decurtato del valore dei rimborsi.

Il dato sulle tasse e la contribuzione studentesca è stato rilevato secondo il principio di competenza dell'esercizio finanziario e quindi comprende sostanzialmente la II rata per le iscrizioni all'a.a. 2016/2017 e la prima rata per le iscrizioni all'a.a. 2017/2018.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Proventi per la didattica lauree triennali e specialistiche	32.112.321	32.330.000	34.283.880	(2.171.559)
Proventi per corsi post-laurea	1.059.414	638.750	1.181.528	(122.114)
Tasse e contributi vari	1.004.618	800.000	934.298	70.320
Rimborsi tasse	(279.905)	(180.000)	(172.349)	(107.556)
Altri proventi per la didattica e formazione	1.500	-	28.920	(27.420)
TOTALE	33.897.947	33.588.750	36.256.277	(2.358.329)

La contribuzione studentesca risulta diminuita per effetto delle modifiche normative intervenute.

2. PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Ricerche commerciali e altri proventi di carattere commerciale	16.503.841	15.688.844	16.094.392	409.449
Analisi e Prove commerciali	210.843	341.424	281.279	(70.436)
Diritti di sfruttamento licenze e marchi commerciali	92.601	-	-	92.601
Didattica Commerciale	361.044	507.579	503.330	(142.286)
TOTALE	17.168.329	16.537.847	16.879.000	289.329

I proventi per ricerche commissionate e altre attività commerciali registrati nell'anno sono riconducibili ad attività di ricerca e consulenza (derivanti da contratti di prestazioni stipulati prevalentemente con privati) e a prestazioni di servizio di carattere scientifico effettuate dalle strutture dipartimentali e dalle prestazioni di servizio rese di carattere gestionale rese dalle aree dell'Amministrazione centrale. La voce Analisi e prove si riferisce ad analisi e prove effettuate dai laboratori dedicati prevalentemente alle analisi strutturali e dal Centro per la Qualità di Ateneo. Gli importi sono determinati dall'utilizzo della metodologia del cost to cost che prevede la contabilizzazione del provento a copertura dei costi sostenuti, e non rappresenta quindi una misura delle rate incassate.

2017

Tipologie principali	PROVENTI	%	INCASSI
Ricerche commerciali e altri proventi di carattere commerciale	16.596.442	97%	
Analisi e Prove commerciali	210.843	1%	18.894.277
Didattica commerciale	361.044	2%	
TOTALE	17.168.329	100%	

Al 01/01/2017 erano a disposizione dei progetti commissionati risorse nette derivanti da registrazioni di proventi effettuate negli esercizi precedenti pari a 17 Milioni di EUR. Nel corso del 2017 sono stati contabilizzati nuovi proventi per poco più di 17 Milioni. Al 31/12/2017 ne sono stati rinviati ad esercizi successivi quasi 17 Milioni, che serviranno per coprire costi negli esercizi futuri.

3. PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Contributi di ricerca MIUR	3.477.440		3.560.977	(83.537)
Contributi di ricerca altri Ministeri	1.219.775	4.821.703	2.193.054	(973.279)
Contributi di ricerca Unione Europea e Organismi internazionali	27.887.267	17.291.241	21.677.448	6.209.819
Contributi Regione	3.850.634	4.530.874	7.306.070	(3.455.436)
Contributi Altri enti	4.602.613	6.042.300	1.842.875	2.759.738
TOTALE	41.037.729	32.686.118	36.580.424	4.457.305

Le voci della tabella rappresentano la quota di proventi a copertura dei costi di progetti di ricerca sostenuti nel 2017 dalle strutture dipartimentali e dall'amministrazione. Per il principio del cost to cost, infatti, il sistema procede ad effettuare una scrittura di ricavo corrispondente alla tipologia progettuale.

Per quanto riguarda i proventi relativi ai progetti di ricerca finanziati dall'Unione Europea, si rileva quanto segue:

2017

Tipologie principali	PROVENTI	%	INCASSI
Horizon 2020	17.090.829	61%	
VII PQ e altre tipologie	10.796.438	39%	34.304.205
TOTALE	27.887.267	100%	

Al 01/01/2017 erano a disposizione dei progetti di ricerca europei e dei progetti con contributi di ricerca da organismi internazionali risorse nette, derivanti da registrazioni di proventi effettuate negli esercizi precedenti, pari a 20,5 Milioni di EUR. Nel corso del

2017 sono stati contabilizzati nuovi proventi per 33 Milioni. Al 31/12/2017 ne sono stati rinviati ad esercizi successivi 25,7 Milioni, che serviranno per coprire costi negli esercizi futuri.

Per quanto riguarda i progetti di ricerca finanziati dal MIUR si fa presente la situazione contenuta nella tabella:

2017			
Tipologie principali	PROVENTI	%	INCASSI
PRIN e FIRB	1.769.356	38%	
JTI (parte ministeriale)	636.012	13%	
INDUSTRIA 2015 e CLUSTER_SMARTCITIES	1.037.684	22%	4.578.63
ALTRI PROGETTI	1.254.163	27%	
TOTALE	4.697.215	100%	

Al 01/01/2017 erano a disposizione dei progetti ministeriali risorse nette derivanti da registrazioni di proventi effettuate negli esercizi precedenti pari a quasi 4,6 Milioni di EUR. Nel corso del 2017 sono stati contabilizzati nuovi proventi per 3,6 Milioni. Al 31/12/2017 ne sono stati rinviati ad esercizi successivi 3,7 Milioni, che serviranno per coprire costi negli esercizi futuri.

Al 01/01/2017 erano a disposizione dei progetti regionali risorse nette derivanti da proventi registrati negli esercizi precedenti pari a 2,2 Milioni di EUR. Nel corso del 2017 sono stati contabilizzati nuovi proventi per oltre 2,5 Milioni. Al 31/12/2017 ne sono stati rinviati ad esercizi successivi 0,93 Milioni, che serviranno per coprire costi negli esercizi futuri.

2017			
Tipologie principali	PROVENTI	%	INCASSI
PIATTAFORME TECNOLOGICHE	1.537.242	40%	
POLI DI INNOVAZIONE	670.452	17%	3.080.366
ALTRI PROGETTI (rif. maggior parte a vecchi bandi)	1.642.939	43%	
TOTALE	3.850.634	100%	

II. CONTRIBUTI

In questa categoria trovano collocazione i contributi erogati dallo Stato nel quadro delle disposizioni di legge per il finanziamento dell'attività istituzionale e da altri soggetti terzi all'Ateneo per la copertura di spese di funzionamento o di costi per attività di formazione o mobilità internazionale, nonché la quota di esercizio di eventuali contributi in conto capitale a copertura degli ammortamenti dei beni oggetto di finanziamento.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	137.161.496	134.716.605	135.558.182	1.603.314
Contributi Regioni e Province autonome	771.296	810.806	816.364	(45.068)
Contributi altre Amministrazioni locali	105.439	70.070	265.056	(159.617)
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	868.617	2.935.022	5.165.002	(4.296.385)
Contributi da Università	2.275.963	1.193.749	1.751.032	524.931
Contributi da altri (pubblici)	2.067.723	455.443	2.013.704	54.019
Contributi da altri (privati)	7.531.661	10.050.348	14.061.288	(6.529.627)
TOTALE	150.782.195	150.232.043	159.630.628	(8.848.433)

1. CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI

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

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ 2017 - 2016
Fondo finanziamento ordinario e quota di riequilibrio dal MIUR	123.838.837		124.136.376	(297.539)
Piano straordinario associati	6.096.418	128.000.000	5.974.723	121.695
Assegnazioni esercizi precedenti	278.063		234.576	43.487
Compensazione contribuzione studentesca	1.396.311			1.396.311
Sostegno attività curricolare				-
Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	1.063.427	900.000	38.614	1.024.813
Finanziamenti dal MIUR per assegni di ricerca				-
Finanziamenti dal MIUR per borse di studio	2.524.547	3.682.354	2.182.787	341.760
Finanziamento dal MIUR per Mobilità internazionale degli studenti	1.092.113	1.999.863	2.284.282	(1.192.169)
Altri finanziamenti dal MIUR	687.648		361.786	325.862
Fondo per il sostegno giovani e per favorire la mobilità degli studenti (Tutorato e attività didattiche e integrative)	-		-	-
Fondo per il sostegno giovani e per favorire la mobilità degli studenti (Aree disciplinari di interesse nazionale e comunitario)	-		-	-
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	88.441	90.000	88.933	(492)

Finanziamenti per studenti disabili			49.597	(49.597)
5x1000 (comprensivo di risconto)	55.090		63.732	(8.642)
Finanziamento per la cooperazione interuniversitaria internazionale dal MIUR	-		-	-
Finanziamento posizione PA	-		-	-
Finanziamenti da altri ministeri borse/assegni	29.819		98.110	(68.291)
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie	10.781	44.388	5.386	5.395
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie su convenzioni ed accordi	-		39.280	(39.280)
TOTALE	137.161.495	134.716.605	135.558.182	1.603.313

2. CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME

Nella voce "Contributi Regioni e Province autonome" vengono evidenziate le risorse stanziare dagli Enti Locali su base di convenzioni e accordi con l'Ateneo per finanziare diverse tipologie di intervento di alta formazione quali i master e i dottorati in apprendistato finanziati dalla Regione Piemonte e i contributi dalla Regione Valle d'Aosta per il campus di Verres. Gli ammontari sono determinati sulla base dei costi effettivamente sostenuti per le iniziative e riscontati per la quota eccedente, sulla base del principio del cost to cost.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Finanziamenti Regione borse/assegni	52.000		-	52.000
Finanziamenti Regione per iniziative varie	10.874	810.806	-	10.874
Finanziamenti Regione per iniziative varie su convenzioni ed accordi	708.422		816.364	(107.942)
TOTALE	771.296	810.80	816.364	(45.068)

3. CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Finanziamenti da Comuni borse/assegni	5.500		5.489	11
Finanziamenti da Comuni iniziative varie	42.292		47.110	(4.818)
Finanziamenti da Comuni iniziative varie su convenzioni ed accordi	57.648	70.070	165.973	(108.325)
Finanziamenti da altre amministrazioni pubbliche	-		46.485	(46.485)
TOTALE	105.439		265.057	(159.618)

Gli importi si riferiscono ad iniziative progettuali finanziate principalmente dal Comune di Torino per iniziative relative ad esempio alla "Scuola dei Compiti", sono determinati sulla base dei costi effettivamente sostenuti nel 2017 per le iniziative e riscontati per la quota eccedente, sulla base del principio del cost to cost.

4. CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

Nella voce "Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali" sono messe in evidenza le risorse stanziare da Enti appartenenti all'Unione Europea o da altri enti internazionali per la realizzazione di progetti e accordi di internazionalizzazione dell'Ateneo quali EuChina, India2, Euroeast, Ema2Areaplus. La voce suddivide nelle seguenti tipologie di finanziamento:

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Finanziamenti da organismi internazionali borse/assegni e iniziative varie	29.876		1.664.939	(1.635.063)
Finanziamenti da organismi internazionali iniziative varie su accordi e convenzioni	313.503	2.935.022	148.900	164.603
Finanziamenti da Unione Europea borse/assegni	-		4.933	(4.933)
Finanziamenti da Unione Europea iniziative varie	525.238		3.346.229	(2.820.991)
TOTALE	868.617	2.935.022	5.165.002	(4.296.385)

Gli importi sono determinati sulla base dei costi effettivamente sostenuti per le iniziative e riscontati per la quota eccedente, sulla base del principio del cost to cost. La diminuzione è dovuta alla chiusura nell'esercizio 2017 di alcuni progetti di internazionalizzazione relativi all'iniziativa Erasmus. Tali progetti erano in parte finanziati dall'Ateneo, questo ha determinato, per come è configurata la procedura contabile, che a quota di cofinanziamento di Ateneo sia gravato sull'ultimo esercizio. Inoltre una restante parte del decremento è ascrivibile all'andamento dei progetti dell'area internazionalizzazione finanziati dall'Unione Europea che sono in fase di chiusura per cui quindi i costi e di conseguenza i proventi sono in via di esaurimento.

5. CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Finanziamenti da altre università iniziative varie	2.073.399		1.651.089	422.310
Finanziamenti da enti di ricerca iniziative varie	202.563	1.193.749	99.943	102.620
TOTALE	2.275.963	1.193.749	1.751.032	524.931

I finanziamenti da altre università sono principalmente relativi ai progetti di scambio internazionale con Università italiane e straniere ed al finanziamento di alcune borse di dottorato.

6. CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI (PUBBLICI)

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche non finalizzati	44.799		102.103	(57.304)
Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche borse/assegni	565.289		621.548	(56.259)
		455.443		
Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche iniziative varie	998.827		931.030	67.797
Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche iniziative varie su convenzioni ed accordi	458.809		359.024	99.785
TOTALE	2.067.723	455.443	2.013.705	54.018

I "Finanziamenti da altre Amministrazioni Pubbliche" sono finalizzati prevalentemente all'attivazione di borse di studio e dottorato. Gli enti pubblici che finanziano sono enti pubblici di ricerca quali l'INRIM e l'INFN, l'INPS e altri. Inoltre si registra un'erogazione di EUR 2,4 provenienti dall'INDIRE per il finanziamento dell'iniziativa ERASMUS, parzialmente riscontata sulla base dei costi sostenuti.

7. CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI (PRIVATI)

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Finanziamenti da famiglie non finalizzati	223		400	(177)
Finanziamenti da famiglie borse/assegni	31.547		8.182	23.365
Finanziamenti da famiglie iniziative varie	5.063		5.285	(222)
Finanziamenti da istituti e fondazioni bancarie non finalizzati	61.472		151.343	(89.871)
Finanziamenti da istituti e fondazioni bancarie borse/assegni	160.215		433.058	(272.843)
Finanziamenti da istituti e fondazioni bancarie iniziative varie	43.088		164.432	(121.344)
Finanziamenti da istituti e fondazioni bancarie iniziative varie su convenzioni ed accordi	4.074.552		2.479.886	1.594.666
		10.050.348		
Finanziamenti da imprese private non finalizzate	125.083		180.953	(55.870)
Finanziamenti da imprese private borse/assegni	1.760.945		7.804.392	(6.043.447)
Finanziamenti da imprese private iniziative varie	159.674		97.298	62.376
Finanziamenti da imprese private iniziative varie su convenzioni	568.852		1.796.328	(1.227.476)
Finanziamenti da istituzioni sociali non finalizzati	80.279		47.131	33.148
Finanziamenti da istituzioni sociali borse/assegni	370.569		719.581	(349.012)
Finanziamenti da istituzioni sociali iniziative varie	74.814		160.643	(85.829)
Contributi da privati convenzioni e accordi	15.286		12.377	2.909
TOTALE	7.531.661		14.061.289	(6.529.628)

La quota principale della voce "Finanziamenti da istituti e fondazioni bancarie" è relativa al finanziamento da parte della Compagnia di San Paolo e della Fondazione CRT. Si registrano inoltre finanziamenti da FCA relativi alla Convenzione in essere che supporta attività di formazione e di ricerca istituzionale. Sono inoltre contenuti in queste voci i contributi finalizzati all'attivazione di borse di studio, di dottorato, di master universitari e i proventi relativi alle cattedre convenzionate per la quota di competenza. Tutti gli importi sono determinati sulla base dei costi effettivamente sostenuti nel 2017 per le iniziative e riscontati per la quota eccedente o portati a rateo per la quota non ancora incassata, sulla base del principio del cost to cost.

Il decremento rispetto al 2016 è dovuto a scritture correttive relative a movimenti cost to cost al fine di alimentare correttamente risconti passivi relativi ad esercizi passati. Tecnicamente questo delta negativo sui proventi da privati è recuperato per 5.430.419 EUR sulla voce di proventi collocati nella gestione straordinaria (trattandosi di sistemazione di proventi di competenza di esercizi passati). Inoltre è stata effettuata una più corretta allocazione delle scritture di ricavo movimentate dalla procedura del cost to cost, nello specifico per i progetti di dottorato suddividendo fra le voci di provento nel corso dell'esercizio (MIUR, Privati e Pubblici) e non utilizzando un'unica tipologia di provento. Da un punto di vista di finanziamenti effettivi, il 2017 ha registrato incassi su queste tipologie di provento un importo equivalente a quello del 2016.

III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALI

IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA

INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

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

V. ALTRI PROVENTI E INCASSI DIVERSI

La voce "Altri proventi e incassi diversi" contiene due macrotipologie di provento:

- la prima macrotipologia contiene le risorse provenienti sia dai canoni concessori di spazi nell'ambito di contratti di ricerca che da rimborsi vari per costi sostenuti dall'Ateneo;
- il secondo gruppo si riferisce alle risorse vincolate accantonate nelle poste del Passivo dello Stato Patrimoniale che servono per coprire costi di esercizio;

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Quote partecipazioni a convegni e congressi	36.090	20.000	21.960	14.130
Messa a disposizione di spazi (istituzionale)	253.418		743.181	(489.763)
		4.140.477		
Messa a disposizione spazi (commerciale)	3.637.302		2.922.672	714.630
Contributi associativi	3.314	-	(1.000)	4.314
Arrotondamenti e abbuoni attivi	37.176	-	2.227	34.949
Rimborsi per personale comandato	57.628	57.628	29.574	28.054
Rimborsi mensa	205.186	30.800	213.435	(8.249)
Rimborsi telefonici	22.117	-	60.943	(38.826)
Altri rimborsi	568.457	429.400	645.637	(77.180)
TOTALE	4.820.688	4.678.305	4.638.629	182.059

La voce "Messa a disposizione spazi" è principalmente alimentata dai proventi derivanti dalla messa a disposizione degli spazi della Cittadella Politecnica, in particolare il canone di affitto pagato da General Motors al Politecnico di competenza pari a 2 Mil EUR, e i canoni concessori pagati da Boella, da Telecom e da Vishay nell'ambito delle manifestazioni di interesse.

Inoltre in questa sezione sono collocati anche i risconti per contributi in conto capitale che sterilizzano gli ammortamenti sia delle immobilizzazioni acquisite prima del gennaio 2010 e quindi interamente spese negli esercizi in cui l'Ateneo era in contabilità finanziaria, che quelli per i quali sono stati riscontati successivamente i contributi ricevuti. La successiva tabella mostra in dettaglio gli importi di tali ricavi:

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Utilizzo fondo residui progetti commerciali	-		721.748	(721.748)
Utilizzo fondo residui progetti istituzionali	-	6.054.898	5.284.189	(5.284.189)
Utilizzo Fondo Unico di Ateneo per attivazione ricercatori TD/a	-		25.680	(25.680)
Utilizzo risconti per contributi conto capitale edilizia da enti pubblici e privati	490.346	650.000	441.887	48.459
Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni edilizia pre 2010	4.568.951	6.200.000	4.568.951	-
TOTALE	5.059.297	12.904.898	11.042.455	(5.983.158)

Nel 2017 l'ammontare complessivo della categoria di altri proventi e incassi diversi è pari a EUR 9.879.985, mentre nel 2016 si erano registrati EUR 15.681.084, da cui deriva un decremento netto di EUR 5.801.098 dovuto alla modifica nella modalità di contabilizzazione delle risorse a copertura dei costi sostenuti sui residui dei progetti di natura commerciale e istituzionale. Sulla base delle nuove indicazioni ministeriali, infatti, gli importi accantonati negli esercizi precedenti e utilizzati a copertura di costi sostenuti nel 2017 sono stati riportati nel patrimonio libero.

B COSTI OPERATIVI

I Costi operativi sono così articolati:

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Costi del personale	132.059.710	142.831.479	121.299.641	10.760.069
Costi della gestione corrente	72.998.310	78.731.082	72.654.443	343.867
Ammortamenti e svalutazioni	13.656.255	13.300.000	12.964.275	691.980
Accantonamenti per rischi e oneri	541.517	84.000	20.894	520.623
Oneri diversi di gestione	1.387.127	1.365.505	1.390.325	(3.198)
TOTALE	220.642.918	236.312.066	208.329.578	12.313.340

VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

L'Ateneo non movimentata questa voce nel modello contabile adottato.

VIII. COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	91.760.416	102.829.221	85.567.026	6.193.390
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	40.299.294	40.002.258	35.732.614	4.566.680
TOTALE	132.059.710	142.831.479	121.299.640	10.760.070

1. COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

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

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Professori / ricercatori	72.831.379	79.270.860	68.156.824	4.674.555
Collaborazioni scientifiche	15.573.472	19.763.400	14.630.974	942.498
Docenti a contratto	3.064.009	3.465.961	2.453.258	610.751
Esperti linguistici	291.556	329.000	325.970	(34.414)
TOTALE	91.760.416	102.829.221	85.567.026	6.193.390

A) PROFESSORI / RICERCATORI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Retribuzioni fisse professori	57.955.821	60.622.000	58.241.075	(285.254)
Ricercatori TD	7.252.010	11.429.801	3.066.661	4.185.349
Altri compensi	1.742.835	598.715	1.068.326	674.509
Compensi per insegnamenti aggiuntivi professori e ricercatori	2.489.381	3.484.584	2.029.153	460.228
Compensi attività commerciale	3.351.034	3.135.760	3.703.140	(352.106)
Formazione specialistica per personale docente e ricercatore	40.298	-	48.469	(8.171)
TOTALE	72.831.379	79.270.860	68.156.824	4.674.555

Le voci sono comprensive degli oneri sociali ma non dell'IRAP, che è collocata nella voce relativa alle imposte. La voce "Retribuzioni fisse" comprende gli arretrati.

La voce "Altri compensi" comprende compensi erogati ai professori per incentivare la partecipazione a progetti internazionali; nella voce "Compensi per insegnamenti aggiuntivi professori e ricercatori" sono compresi sia i compensi per attività didattica istituzionale erogata oltre il carico didattico, sia i compensi per la partecipazione ad iniziative di master e di insegnamento all'estero su progetti di internazionalizzazione.

La voce "Compensi su attività commerciale" comprende esclusivamente i compensi erogati dall'Ateneo per la partecipazione del personale docente alle commesse di attività commissionata da enti terzi.

La successiva tabella mostra l'andamento registrato nella numerosità dei professori e ricercatori di ruolo e a tempo determinato in servizio negli ultimi sei anni (dati al 31/12):

Descrizione	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Professori ordinari e straordinari	220	209	193	209	214	221
Professori associati	379	384	370	318	234	246
Ricercatori universitari	142	154	198	237	340	344
Ricercatori a tempo determinato	155	107	43	31	25	24
TOTALE	896	854	804	795	813	835

Per la spesa per retribuzioni fisse ai professori il costo 2017 risulta sostanzialmente uguale al 2016, considerando che i nuovi ingressi hanno compensato i risparmi derivanti dalle cessazioni, mentre lo scostamento rispetto al Budget iniziale deriva principalmente dalla mancata attribuzione dell'incremento annuale, che era stato previsto nell'ordine del 3%, e dalla dinamica di attivazione delle nuove posizioni.

Per i Ricercatori a tempo determinato invece si registra un deciso incremento rispetto allo speso del 2016 in virtù delle assunzioni effettuate nel corso di tale anno che gravano per intero nel 2017 (54 RTD/A e 20 RTD/B) e per le ulteriori posizioni attivate nel 2017 (53 RTD/A e 23 RTD/B); lo scostamento rispetto al Budget iniziale deriva principalmente dall'assenza di incremento stipendiale, previsto per il 3%, e dalla dinamica di attivazione delle nuove posizioni.

B) COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI, ECC)

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Assegni di ricerca	11.142.159	15.622.470	11.527.906	(385.747)
Borsisti di ricerca	3.511.878	3.518.077	2.302.438	1.209.440
Collaborazioni scientifiche	603.385	622.853	379.058	224.327
Prestazioni di servizio di carattere scientifico	316.051		421.572	(105.521)
TOTALE	15.573.472	19.763.400	14.630.974	942.499

Le voci principali riguardano gli "Assegni di ricerca" e i "Borsisti di ricerca" attivati dalle strutture dipartimentali per poter contribuire alla realizzazione di iniziative progettuali prevalentemente finanziate da enti esterni. Si rileva un decremento in corrispondenza del costo per assegni e un incremento riferito alle borse di ricerca.

Le motivazioni fornite dalle strutture dipartimentali sono connesse al fatto che molti professori utilizzano le borse di ricerca come strumento di learning by doing più flessibile di un assegno.

C) DOCENTI A CONTRATTO

La voce è relativa a compensi erogati a docenti esterni per didattica complementare svolta per corsi istituzionali e per attività di formazione svolta nell'ambito di progetti di internazionalizzazione

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Docenti a contratto	3.064.009	3.465.961	2.453.258	610.751
TOTALE	3.064.009	3.465.961	2.453.258	610.751

D) ESPERTI LINGUISTICI

La voce, di importo pari a 291.556 EUR, comprende la retribuzione registrata nell'anno a favore di collaboratori ed esperti linguistici. La successiva tabella mostra l'andamento negli ultimi cinque anni della numerosità di tale personale.

Descrizione	2017	2016	2015	2014	2013
Collaboratori ed Esperti Linguistici	5	6	6	7	7
TOTALE	5	6	6	7	7

2. COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO

Sono qui considerati i costi operativi relativi al personale tecnico-amministrativo.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	24.906.114	26.279.700	24.579.868	326.246
Retribuzioni fisse PTA TD	4.670.397	5.314.884	3.200.529	1.469.868
Compensi attività commerciale	4.090.628	2.337.579	2.681.586	1.409.042
Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	312.453	328.323	310.455	1.998
Trattamento accessorio B-C-D (fondo certificato)	1.856.543	1.105.990	1.062.506	794.037
Costo per progressioni economiche orizzontali	303.018	-	667.000	(363.982)
Trattamento accessorio EP (fondo certificato)	492.583	465.538	492.906	(323)
Straordinario	280.803	276.498	280.920	(117)
Incentivi per la progettazione ai sensi dell'art. 18 Legge 109/94 e successive modificazioni (Legge Merloni)	358.351	400.000	251.407	106.944
Costi per ferie maturate e non godute	86.610	-	25.861	60.749
Costi per ore di lavoro prestate e non retribuite	172.695	-	-	172.695
Altri costi (include indennità di missione)	2.241.467	2.853.946	1.914.018	327.449
Costi commissioni di concorso	504.856	639.800	263.773	241.083
Altri compensi	22.777	-	1.785	20.992
TOTALE	40.299.295	40.002.258	35.732.614	4.566.681

Le voci di costo analizzate sono comprensive degli oneri sociali ad esclusione dell'IRAP. Rispetto al 2016 si rileva un incremento del costo per retribuzioni di personale a tempo determinato, conseguentemente a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione in materia, e per i compensi conto terzi erogati a dicembre. I costi relativi ai trattamenti accessori ex artt. 87 e 90 del CCNL del PTA sono pari a quanto certificato dal Collegio dei Revisori nel corso del 2016, in analogia a quanto effettuato per gli importi di retribuzione di posizione e risultato dei dirigenti.

La tabella successiva riporta l'andamento registrato nella numerosità del personale tecnico-amministrativo, comprensivo dei collaboratori esperti linguistici, in servizio negli ultimi cinque anni:

Descrizione	2017	2016	2015	2014	2013	2012
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	732	746	746	757	757	759
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	147	125	72	77	82	70
Totale personale tecnico-amministrativo	879	871	818	834	839	829

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

1. COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI

Questo gruppo di conti riporta i costi sostenuti per le varie iniziative assunte a favore degli studenti (borse di studio, contributo all'attività sportiva, mobilità).

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Borse	16.822.239	20.531.182	17.080.953	(258.714)
Costi per Mobilità e Iscrizione convegni	1.709.737	3.413.631	1.668.280	41.457
Altro	1.288.619		1.156.302	132.317
TOTALE	19.820.595	23.944.814	19.905.535	(84.940)

La voce più importante riguarda le borse erogate agli studenti del Politecnico per mobilità internazionale, dottorato di ricerca (comprensivo delle quote per tutorato), premi di laurea, collaborazioni part-time alle attività dell'Ateneo, nonché le borse erogate agli studenti stranieri su progetti finanziati di mobilità internazionale.

La voce "Mobilità e Iscrizione convegni" riguarda costi sostenuti direttamente dall'Ateneo per la mobilità degli studenti e dei dottorandi. La voce "Altro" comprende i costi per materiale informativo dato agli studenti e per le tessere identificative, i costi per l'organizzazione di viaggi studio per studenti, i costi di alcuni progetti di progettualità studentesca, il pagamento degli esami IELTS, i costi delle scuole estive ed invernali dell'Alta Scuola Politecnica, i costi per attività di orientamento in entrata ed uscita.

Nello specifico la voce borse si articola in:

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Borse per collaborazioni part-time	1.287.535	1.651.170	1.352.334	(64.799)
Borse di dottorato	10.563.487	11.013.601	11.192.530	(629.043)
Borse premi qualità per dottorandi	159.487	-	135.184	24.303
Borse scuole di specializzazione e master	168.884	179.512	139.359	29.525
Borse per mobilità internazionale	4.027.348	6.736.020	3.889.303	138.045
Altre borse	615.498	950.879	372.243	243.255
TOTALE	16.822.239	20.531.182	17.080.953	(258.714)

Esaminando nel dettaglio le varie voci si evidenzia un leggero decremento del costo per le borse di dottorato,

dato dal passaggio all'allineamento dell'avvio del ciclo di dottorato con l'anno accademico.

Nel 2016 si è concluso il XXIX ciclo, l'ultimo che seguiva ancora l'anno solare, a partire dal 2017 si sono avuti solo corsi di dottorato allineati all'anno accademico, quindi nel 2016 sono state erogate 2 mensilità in più rispetto al 2017 per circa 140 borse.

Schematizzato qui sotto il numero di mensilità erogate per ciascun ciclo:

	Mensilità erogate nel 2016	Mensilità erogate nel 2017
29 ciclo	12	/
30 ciclo	12	10
31 ciclo	12	12
32 ciclo	2	12
33 ciclo	/	2
Tot. mensilità erogate	38	36

3. COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITÀ EDITORIALE

Questo gruppo di conti registra gli interventi finalizzati al sostegno della ricerca.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Relatori a convegno e visiting professors	199.004	232.416	128.643	70.361
Pubblicazioni	209.895	228.608	125.108	84.787
Proprietà industriale	17.527	265.200	82.818	(65.291)
Quote associative annue	290.731	335.096	272.149	18.582
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	536.677	421.107	406.699	129.978
Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni - Missioni attività accademica	4.402.742	4.791.652	3.267.635	1.135.107
TOTALE	5.656.576	6.274.079	4.283.052	1.373.524

I costi per la proprietà intellettuale sono relativi agli oneri per l'ottenimento della tutela dei brevetti a livello nazionale ed internazionale. La voce relativa alle quote associative annue si riferisce agli importi che il Politecnico paga per partecipare ad associazioni e network nazionali ed internazionali. La voce maggiormente significativa si riferisce alle missioni e alla mobilità che il personale dedicato all'attività di ricerca ha effettuato nel corso dell'esercizio, per la quale si riscontra un netto incremento rispetto al 2016.

4. TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI

La voce, è relativa a trasferimenti effettuati verso altre università o centri di ricerca per i progetti di internazionalizzazione e di ricerca finanziata, per i quali l'Ateneo è coordinatore.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Trasferimenti ad organismi internazionali e partner	2.526.099		2.668.894	(142.795)
Trasferimenti ad enti di ricerca partner	2.924.948		4.252.271	(1.327.323)
Trasferimenti ad altre università partner	4.843.722	4.058.567	5.667.799	(824.077)
Trasferimenti ad altre amministrazioni pubbliche partner	22.181		7.352	14.829
Trasferimenti ad istituzioni sociali private partner	24.000		5.873	18.127
Trasferimenti ad imprese private partner	5.534.116		3.591.684	1.942.432
TOTALE	15.875.067	4.058.567	16.193.874	(318.807)

5. ACQUISTO MATERIALE CONSUMO PER LABORATORI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Materiale di consumo per laboratorio	1.404.903	4.197.075	1.026.967	377.936

Nel 2017 si registra un incremento degli acquisti di materiale per laboratori.

6. VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALE CONSUMO PER LABORATORI

Il modello contabile dell'Ateneo non prevede la movimentazione di questa posta

7. ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO

La voce è relativa agli acquisti di libri e materiale bibliografico di aggiornamento professionale, anche on line, quali Springer, Elsevier, banca dati IEE, ecc.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Libri, giornali e riviste per la gestione	567.696		511.936	55.760
Risorse elettroniche non inventariabili	1.711.887	2.873.270	1.906.068	(194.181)
TOTALE	2.279.584	2.873.270	2.418.004	(138.420)

8. ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI

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

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

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Collaborazioni gestionali e tecnico informatiche	210.148	267.105	429.538	(219.390)
Prestazioni di servizi gestionali	183.783		311.060	(127.277)
Prestazioni di servizi tecnico-informatiche	1.888.270	5.181.887	1.851.363	36.907
Spese di patrocinio legale	2.067	50.000	26.677	(24.610)
Altre prestazioni di servizio	1.265.458	1.859.402	619.476	645.982
Stage e tirocini formativi	196.618	416.669	190.693	5.925
TOTALE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI SERVIZIO	3.746.344	7.775.063	3.428.807	317.537
Collegamento reti	133.013	-	116.030	16.983
Telefonia	325.433	400.500	280.317	45.116
TOTALE TELEFONIA, RETE E IT	458.446	400.500	396.347	62.099
Energia Elettrica	2.793.038		3.238.110	(445.072)
Acqua	403.287		581.317	(178.030)
Gas	214.449	5.421.000	243.751	(29.302)
Riscaldamento	934.363		1.125.522	(191.159)
Altre utenze	656		3.758	(3.102)
Pulizia	2.058.205	3.175.000	2.394.196	(335.991)
Vigilanza	1.777.320	2.620.000	1.805.435	(28.115)
Traslochi e facchinaggio	267.432	163.000	221.386	46.046
Locazione e utilizzazione fabbricati	1.246.455	1.600.000	1.032.129	214.326
Spese antincendio	26.694	-	81.760	(55.066)
Smaltimento rifiuti nocivi	32.530	84.000	15.724	16.806
TOTALE GESTIONE FABBRICATI	9.754.429	13.063.000	10.743.088	(988.659)
Manutenzioni ordinarie immobili	3.459.073	5.935.000	3.368.139	90.934
Manutenzioni ordinarie mobili e arredi	5.482	-	30.308	(24.826)
Manutenzione ordinaria attrezzature	668.134	1.266.333	508.020	160.114
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	12.216	6.000	28.613	(16.397)
TOTALE MANUTENZIONI	4.144.905	7.207.333	3.935.080	209.825
Assicurazioni	1.072.383	1.198.400	867.103	205.280
Altre spese per servizi	1.407.428	-	873.006	534.422
TOTALE SERVIZI DIVERSI	2.479.811	.198.400	1.740.109	739.702
TOTALE	20.583.935	29.644.296	20.243.431	340.504

In relazione alla voce Locazione ed utilizzazione fabbricati i maggiori disallineamenti sono imputabili ai conguagli per la sede del Lingotto (EUR 115.802,85) e per l'inse-diamento di Chivasso, nonché per le utenze da versare all'INRIM e per la Palazzina in Via Restano, 3 in Vercelli (quest'ultima trasferita definitivamente all'inizio del 2018 all'Università degli Studi del Piemonte Orientale) la cui "competenza" era riferita ad esercizi precedenti.

Con riferimento alle spese per utenze e servizi generali, le variazioni intervenute dal 2016 al 2017 possono essere così riassunte:

- energia elettrica: i consumi si sono ridotti perché nel 2017 è entrato in esercizio l'impianto fotovoltaico e le stime dei costi per il Budget iniziale sono state predisposte quando non si conoscevano le tariffe fissate dalla Centrale di Committenza della regione Piemonte che si sono rivelate più basse del previsto;
- riscaldamento: i consumi si sono ridotti perché alcuni fabbricati non sono stati utilizzati e le condizioni climatiche sono state più favorevoli;
- pulizia: nel 2017 è stata espletata la gara con ribasso di circa 25% (contro circa l'8% del ribasso offerto nella gara precedente);

9. ACQUISTO ALTRI MATERIALI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Materiale di consumo informatico	560.122	550.000	458.718	101.404
Cancelleria	119.613		126.626	(7.013)
Materiale di consumo per manutenzioni	134.669	700.000	111.216	23.453
Carburanti e lubrificanti	18.412		22.145	(3.733)
Altro materiale di consumo	567.462		435.806	131.656
TOTALE	1.400.278	1.250.000	1.154.511	245.767

10. VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALI

Il modello contabile dell'Ateneo non prevede la movimentazione di questa posta.

11. COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Canoni di leasing attrezzature scientifiche	240.322		293.273	(52.951)
Canoni periodici licenze software	1.789.696		1.417.028	372.668
Noleggio attrezzature	263.852	2.356.941	226.760	37.092
Altri noleggi	11.906		4.746	7.160
Noleggio mezzi di trasporto	36.182		20.271	15.911
TOTALE	2.341.958	2.356.941	1.962.078	379.880

I costi di leasing e noleggio rimangono sostanzialmente stabili.

12. ALTRI COSTI GENERALI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Indennità di carica	383.645	552.247	436.012	(52.367)
Compensi e spese organi di governo	242.795	212.000	125.717	117.078
Trasferimenti correnti allo Stato	303.517	1.013.544	1.187.675	(884.158)
Trasferimenti correnti ad altri	1.937.840	1.788.194	3.155.755	(1.217.915)
Comunicazione e pubblicità istituzionale	14.401	13.900	19.206	(4.805)
Spese per stampa, avvisi e informazioni non pubblicitarie	7.723	15.100	5.909	1.814
Pubblicità obbligatoria	31.034	15.000	13.047	17.987
Rimborsi per mobilità tra sedi PoliTo	1.817	18.500	9.470	(7.653)
Altre spese per attività istituzionali	692.763	503.555	477.976	214.787
Altri costi (lavorazioni uso scientifico)	19.878	-	36.629	(16.751)
TOTALE	3.635.413	4.132.040	5.467.396	(1.831.983)

Nella voce "Indennità di carica" sono comprese le indennità di Rettore, Prorettore e Direttori di Dipartimento, dei Vicerettori, del direttore della Scuola di Dottorato e della Scuola di Master, che rispettano i vincoli di contenimento previste dalla normativa in vigore. Nella voce dei "Compensi e spese per gli organi di governo" vi sono i compensi per il Nucleo di Valutazione, per il Collegio dei Revisori, nonché le spese connesse alla mobilità e all'organizzazione degli Organi di Governo. La voce "Comunicazione e pubblicità istituzionale" rispetta i tetti massimi di spesa stabiliti dalla Legge 138/2008, nonché il rapporto obbligatorio tra mezzi stampa e radiofonici.

La voce "Trasferimenti correnti allo Stato" comprende i trasferimenti effettuati durante il 2016 al Bilancio dello Stato in applicazione in applicazione della Legge 138/2008 e alla L. 228/2012.

La tabella seguente riporta il dettaglio dei trasferimenti effettuati:

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009	Limiti di spesa	Versamento allo Stato
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	72.059	14.411,8	57.647
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art. 6, comma 14)	143.763	115.010,4	28.753
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	105.525	94.973	26.980
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio			190.136,74
Totale			303.516,74

Rispetto al 2016 si registra una diminuzione dei trasferimenti allo Stato dovuta all'abrogazione del vincolo di contenimento relativo ai mobili e arredi, alla formazione e ai costi di missione.

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

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce evidenzia i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	381.201	300.000	290.654	90.547
brevetti	62.807		10	62.797
software	318.394		290.645	27.749
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	13.275.053		12.673.620	601.433
fabbricati	7.606.888		7.262.404	344.484
attrezzature informatiche	2.238.722		2.025.350	213.372
altre attrezzature e impianti	597.466		630.138	(32.672)
attrezzature scientifiche	2.302.218	15.000.000	2.259.173	43.045
materiale bibliografico	-		-	-
mobili e arredi	503.662		459.756	43.906
mezzi di trasporto	15.913		20.963	(5.050)
altri beni	10.184		15.837	(5.653)
TOTALE	13.656.254	15.300.000	12.964.275	691.979

I costi di ammortamento sono incrementati in seguito all'aumento delle capitalizzazioni di fabbricati e attrezzature informatiche effettuate.

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

E' inoltre stato accantonato il TFR per esperti linguistici (EUR 22.767) e 518.750 EUR per perdite su crediti.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Imposte sul registro	24.091		23.224	867
Imposte sul patrimonio	535.719	531.616	503.527	32.192
Valori bollati	128.976	50.833	34.072	94.904
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani e imposte e tasse varie	637.914	751.351	642.733	(4.819)
IVA indetraibile da prorata	7.272	5.000	4.468	2.804
Arrotondamenti e abbuoni passivi	99	5	202	(103)
Altri rimborsi (costi)	53.057	26.700	182.099	(129.042)
TOTALE	1.387.128	1.365.505	1.390.324	(3.196)

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

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI

Il risultato operativo mette in evidenza i valori relativi alla gestione caratteristica dell'Ateneo. Il risultato operativo del Politecnico per l'anno 2017 è pari a 32.123.267 EUR, mentre nel 2016 tale importo era pari a 56.697.836 EUR.

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Proventi finanziari	9	1.000	389	(380)
Interessi ed altri oneri finanziari	(1.678.604)	(1.661.040)	(1.788.843)	110.239
Utili e perdite su cambi	(1.318)	-	(11.394)	10.076
TOTALE	(1.679.913)	(1.660.040)	(1.799.848)	119.935

La voce "Proventi finanziari" è particolarmente bassa per effetto del regime di Tesoreria Unica pura, a cui l'Ateneo è sottoposto dall'aprile 2012, così come stabilito dal D.L. 1/2012. Nella voce "Interessi ed altri oneri finanziari" sono imputati gli interessi passivi dei mutui in corso (EUR 84.234) e dei contratti di derivato (EUR 1.452.627) sottoscritti per l'assicurazione contro il rischio tassi e gli importi delle commissioni bancarie.

D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non si rilevano registrazioni nel 2017 su questa voce.

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
PROVENTI	7.032.522	-	5.282.032	1.750.490
Plusvalenze	22.000	-	16.000	6.000
Sopravvenienze attive	6.898.014	-	5.258.968	1.639.046
Altri proventi straordinari	112.508	-	7.064	105.444
ONERI	(2.338.991)	(535.000)	(10.220.435)	7.881.444
Minusvalenze	31.147	-	10.926	20.221
Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	1.129	-	10.775	(9.646)
Oneri vari straordinari	13.097	-	13.763	(666)
Sopravvenienze passive	2.293.618	-	10.184.972	(7.891.354)
TOTALE	4.693.531	(535.000)	(4.938.403)	9.631.934

L'importo relativo alle plusvalenze è dovuto alla cessione a titolo oneroso di un Impianto pilota per il lavaggio ed il trattamento di tessili da parte di un dipartimento.

La voce Altri proventi straordinari è composta da integrazioni di saldi finali di contributi su progetti.

Le voci Sopravvenienze attive e Sopravvenienze passive contengono prevalentemente le scritture derivanti dalla chiusura di partite erroneamente registrate.

Le "Sopravvenienze passive" sono state alimentate:

- per accertamenti relativi a rimborsi erogati dall' Inail riferiti agli anni 2009-2016 per EUR 525.000.
- per scritture di caricamento brevetti ante 2016 per circa EUR 574.389.
- accertamenti per EUR 145.000 relativi all'incremento del Fondo trattamento c/terzi.
- per chiusure partite derivanti da erronee registrazioni anni precedenti per un totale di EUR 1.049.299.

Le "sopravvenienze attive" contengono prevalentemente le scritture derivanti dalla chiusura di partite erroneamente registrate, in particolare da

- imputazione a rimborsi passivi e riapertura manuale Cost to cost su progetti del dottorato per EUR 5.430.419.
- rilevazioni di rimborsi di costi per utenze e servizi degli esercizi 2015 e 2016 per EUR 667.686.
- 799.909 EUR è dovuto a scritture di competenza di anni precedenti.

Le minusvalenze sono riconducibili in larga parte a dismissioni di beni inventariati.

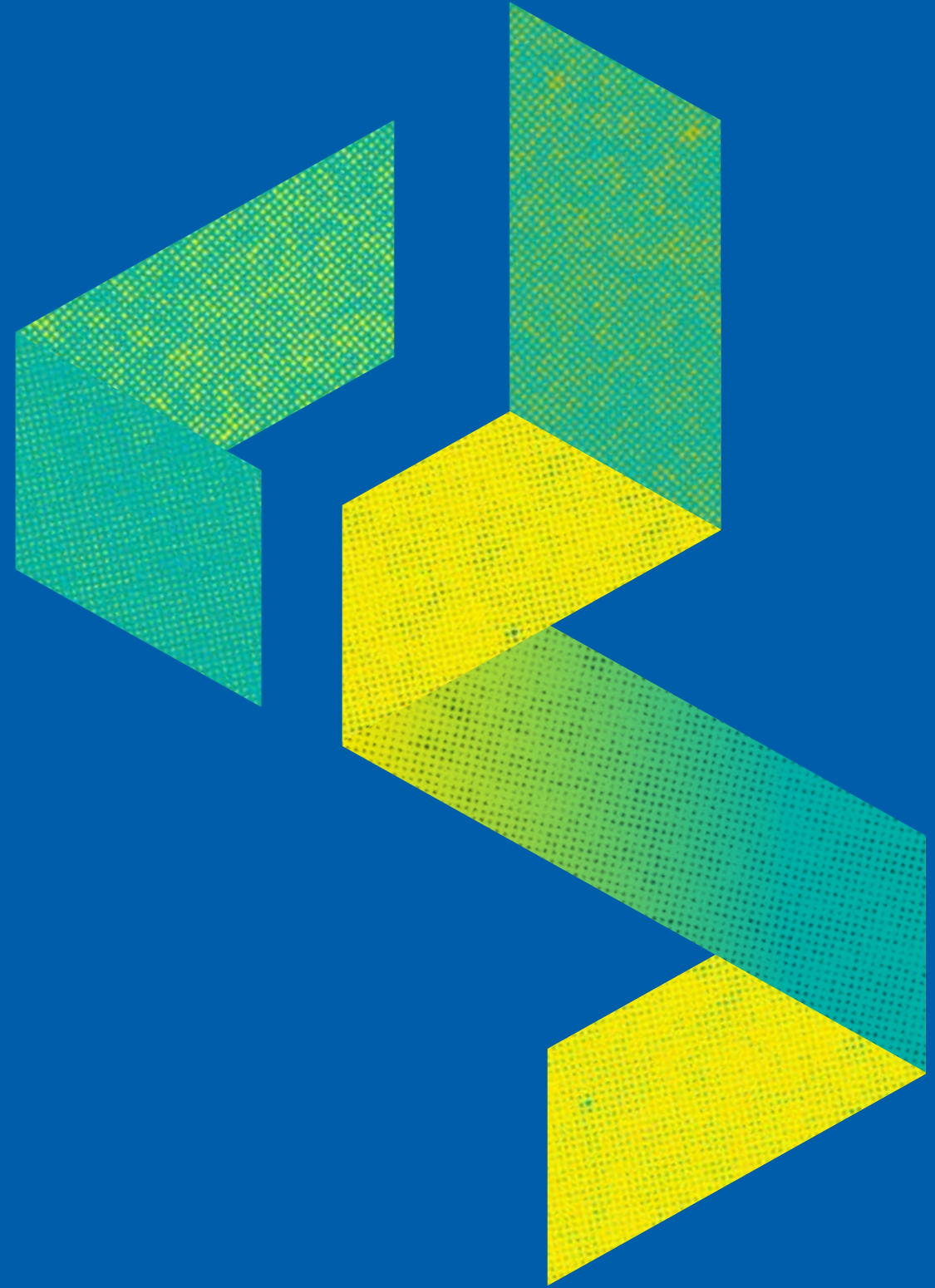
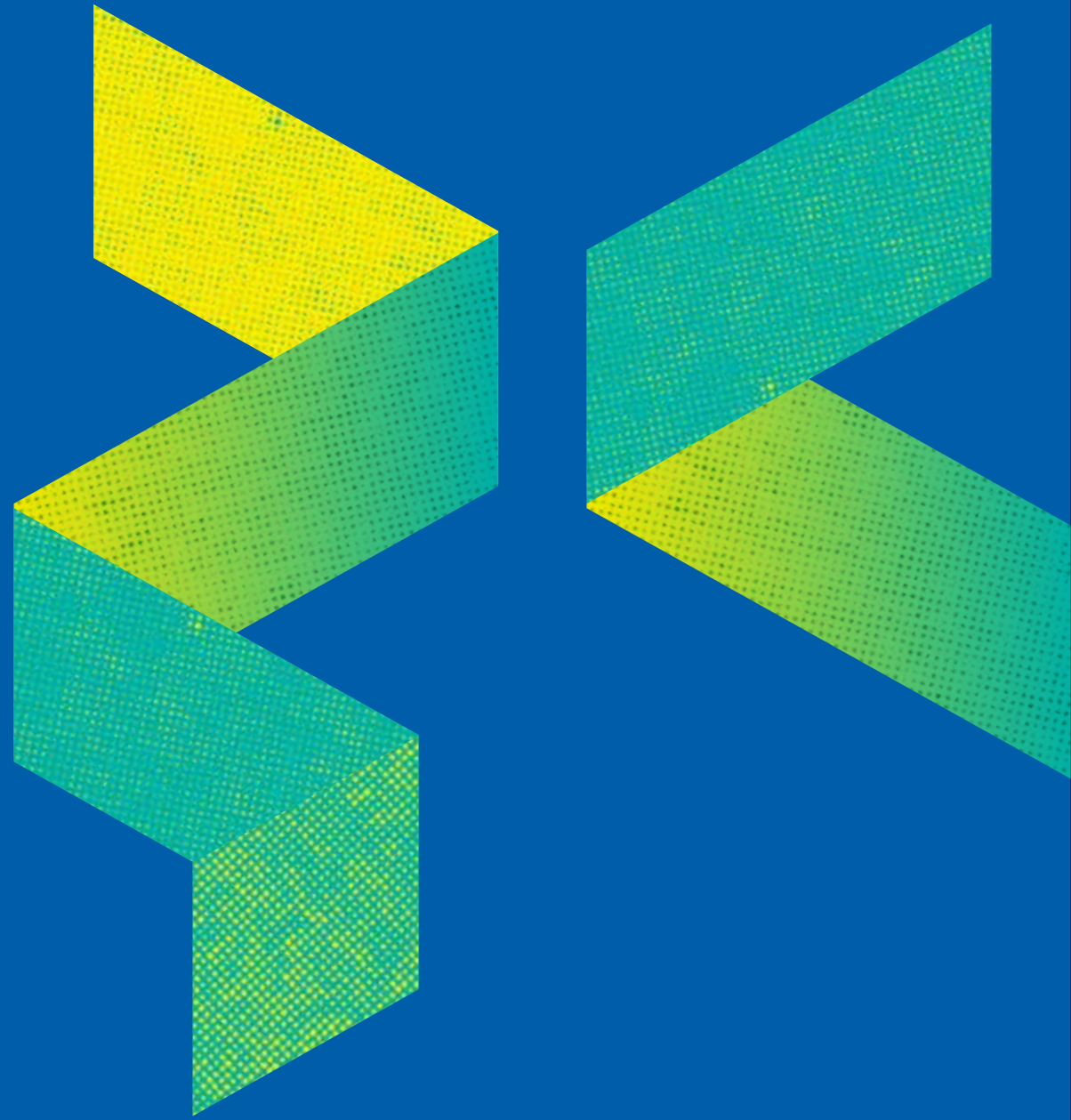
F IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO

La fiscalità riportata nel presente Bilancio di esercizio è relativa all'IRAP determinata con il metodo retributivo misto dei compensi erogati dall'Ateneo di EUR 6.509.494, IRAP Commerciale per EUR 199.811 e IRES pari a a EUR 480.908, per un totale di imposte pari a EUR 7.190.213.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il risultato di esercizio 2017 è pari a EUR 27.946.673.

Descrizione	Valori in € 2017	Budget iniziale 2017	Valori in € 2016	Δ
Risultato ante imposte	35.136.886	12.120.855	49.965.789	(14.828.903)
Imposte	(7.190.213)	(8.743.822)	(7.096.214)	(93.999)
Risultato netto	27.946.673	3.377.033	42.869.575	(14.922.902)



Relazione analitica
del Collegio
dei Revisori del
Politecnico di
Torino al Bilancio
Unico 2017

5

5.1 | Considerazioni generali

In ottemperanza alle disposizioni dettate dall'art. 50 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione e la Contabilità, approvato con D.R. n. 218 del 03/06/2013 e in ottemperanza al Regolamento dei compiti e delle attribuzioni del Collegio dei Revisori, emanato con D.R. n. 136 del 06/02/2004, il Collegio ha esaminato il Bilancio di esercizio 2017, redatto ormai dal 2014 in forma unica.

Preliminarmente, nel merito, vengono anticipate le seguenti considerazioni:

- l'attività gestionale di cassa dell'Ateneo, a valere su fondi ministeriali, risulta coerente con l'obiettivo di fabbisogno finanziario assegnato dal MIUR per l'anno 2017 in 120,2 Milioni di EUR dei quali risultano utilizzati 119,6 corrispondenti al 99,5%; la gestione virtuosa ed in espansione dell'Ateneo sembrerebbe essere un po' in controtendenza rispetto all'assegnazione ministeriale ridotta di circa 10 Milioni rispetto al 2016 nonostante un incremento dei costi e degli investimenti;
- in relazione alle assegnazioni del MIUR, l'Amministrazione ha provveduto alle relative contabilizzazioni in conformità alle disposizioni ministeriali in merito;
- per quanto riguarda la spesa effettiva dell'esercizio 2017 per gli assegni fissi al personale di ruolo e l'incidenza di questa sul FFO secondo i limiti stabiliti dalla normativa in vigore, si conferma una stabilità complessiva dei costi e per contro un aumento del FFO di circa 1,5 Milioni che passa da circa 134,6 Milioni del 2016 a circa 136,2 del 2017. Si attendono comunque valori al di sotto del limite pari all'80% dell'indicatore previsto dall'art. 5 comma 6 del Decreto Legislativo n. 49/2012.
- Il trend del risultato della gestione risulta positivo seppur in misura minore rispetto al 2016, sintomo che le risorse derivanti dagli utili degli esercizi precedenti vengono impiegate.

Come sottolineato in premessa, dal 1° gennaio 2014 il Politecnico di Torino si è dotato di un Bilancio Unico, per il quale in sede di chiusura dello stesso il Collegio ha verificato l'applicazione dei principi contenuti nel Decreto Ministeriale n. 19/2014 e nel Manuale Tecnico Operativo redatto dalla Commissione Ministeriale. A partire dall'esercizio 2018 saranno utilizzati gli schemi modificati dal Decreto Interministeriale n.394 del 8 giugno 2017, così come risulta da indicazioni del MIUR.

Il Bilancio, in osservanza dell'art. 2 del DM n. 19/2014, è stato redatto rispettando i principi della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio. Dalla documentazione trasmessa emerge che il Politecnico di Torino ha operato in coerenza con i principi dettati anche dal Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione e la Contabilità, nonché con le disposizioni del Codice Civile, ove applicabili.

In relazione a quanto sopra, richiamate le considerazioni su espresse, il Collegio dei Revisori dà atto che:

- la gestione del Politecnico di Torino si è svolta in conformità alle prescrizioni di legge e di regolamento sotto l'aspetto della regolarità contabile dei provvedimenti gestori;
- i dati riferiti alla gestione di Conto Economico, Stato Patrimoniale, Rendiconto Finanziario, corrispondono a quelli desunti dalle scritture contabili e non risultano presenti scritture extracontabili;
- la Nota Integrativa adempie pienamente la funzione descrittiva ed esplicativa delle poste riportate nei documenti di Bilancio di cui al punto precedente, fornendo le ulteriori indicazioni necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato della gestione economica dell'Ateneo, in piena coerenza con quanto previsto dalla normativa vigente.

Con riferimento alla corretta tenuta delle scritture contabili e legali, il Collegio non riscontra alcuna irregolarità ed esprime parere favorevole sul primo Bilancio Unico di esercizio 2017 del Politecnico di Torino, ai fini della sua approvazione.

5.2 | Relazione

Quanto esposto nelle Considerazioni Generali, si evince dal riscontro della documentazione trasmessa a questo Collegio dal Politecnico di Torino, che consta di:

- Stato Patrimoniale
- Conto Economico
- Rendiconto Finanziario
- Prospetto del Patrimonio netto
- Nota Integrativa
- Rendiconto Unico di Ateneo in contabilità finanziaria (in fase di predisposizione)
- Riclassificato missioni e programmi (in fase di predisposizione)

La relazione sulla gestione al momento non ancora disponibile, verrà esaminata dal Collegio dopo la sua presentazione al Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio sottolinea che:

- durante l'esercizio le funzioni di revisione sono state svolte in ottemperanza alle competenze contenute nell'art. 50 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità;
- il controllo contabile è stato svolto in assoluta indipendenza soggettiva ed oggettiva nei confronti delle persone che determinano gli atti e le operazioni dell'ente.

Si presentano, a seguire, le risultanze riepilogative dello Stato Patrimoniale di Ateneo, del Conto Economico di Ateneo, del Rendiconto Finanziario e del Prospetto di variazione del Patrimonio netto, confrontate con i rispettivi valori del Bilancio Unico del 2017.

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	Valori 2017 in €	Valori 2016 in €	Δ
Immobilizzazioni	450.809.530	441.992.647	8.816.883
Attivo Circolante	247.014.934	226.328.743	20.686.191
Ratei e Risconti Attivi	28.946.969	32.262.012	-3.315.043
TOTALE ATTIVO	726.771.433	700.583.402	26.188.031

PASSIVO	Valori 2017 in €	Valori 2016 in €	Δ
Patrimonio Netto	334.980.083	312.654.423	22.325.661
Fondi rischi e oneri	18.339.682	17.861.605	478.077
Fondo trattamento di fine rapporto	291.974	269.207	22.767
Debiti	70.598.273	64.278.425	6.319.849
Ratei e risconti	302.561.420	305.519.743	-2.958.323
TOTALE PASSIVO	726.771.433	700.583.402	26.188.031

Lo Stato Patrimoniale espone la consistenza degli elementi patrimoniali dell'Ateneo. E' composto dalla sezione "Attivo" che comprende le seguenti voci:

- Immobilizzazioni;
- Attivo circolante;
- Ratei e Risconti;

e dalla sezione "Passivo" composta dalle seguenti voci:

- Patrimonio netto;
- Fondi rischi e oneri;
- Trattamento di fine rapporto;
- Debiti;
- Ratei e Risconti.

Il totale delle attività è perfettamente allineato al totale delle passività per EUR 726.771.433

Le voci dello Stato Patrimoniale del Bilancio Unico 2017 sono confrontate con le analoghe poste dello Stato Patrimoniale del Bilancio 2016. Il confronto tra il 2016 e il 2017 rileva un aumento del Patrimonio Netto, dovuto essenzialmente al risultato di Bilancio, un incremento delle immobilizzazioni e delle giacenze liquide. Nel contempo si rileva un aumento dei debiti dovuto al versamento delle ritenute erariali e previdenziali di dicembre che è stato effettuato a gennaio per poter rispettare il vincolo sul fabbisogno stabilito dal MIUR.

CONTO ECONOMICO

Descrizione	Valori 2017 in €	Valori 2016 in €	Δ
A) Proventi operativi	252.766.186	265.027.412	(12.261.226)
B) Costi operativi	(220.642.918)	(208.329.576)	(12.313.342)
C) Risultato Operativo (A-B)	32.123.267	56.697.836	(24.574.569)
D) Proventi e oneri Finanziari	(1.679.912)	(1.799.843)	119.931
E) Proventi e oneri Straordinari	4.693.531	(4.938.403)	9.631.934
F) Risultato prima delle Imposte (C+D+E)	35.136.886	49.965.789	(14.828.903)
G) Imposte sul reddito dell'esercizio	(7.190.213)	(7.096.214)	(93.999)
RISULTATO D'ESERCIZIO (F-G)	27.946.673	42.869.575	(14.922.902)

Il Conto Economico, redatto in forma scalare secondo lo schema previsto dal DM 19/2014, evidenzia le seguenti aree di attività:

- **Area operativa:** evidenzia il risultato operativo, ossia i valori connessi alle attività tipiche dell'Ateneo (didattica e ricerca)
- **Area finanziaria:** evidenzia costi e proventi inerenti la gestione dei prestiti e della tesoreria;
- **Area straordinaria:** rileva le operazioni di natura straordinaria, non ricorrenti.

Rispetto al 2016, si rileva un decremento nel risultato operativo dovuto ad un incremento dei costi, ad un decremento dei proventi, in particolare della contribuzione studentesca e dei contributi da enti pubblici e privati non finalizzati ad attività di ricerca.

I costi operativi hanno subito un deciso incremento rispetto al 2016 passando da 208,3 a 220,6 Milioni. L'incremento è essenzialmente dovuto per 6,2 Milioni a costi di personale riferiti alla componente docente non di ruolo (ricercatori TD e assegnisti di ricerca) e per 4,6 al personale amministrativo e tecnico di cui circa 1,5 per retribuzioni al personale a TD.

Escludendo i risultati della gestione straordinaria, finanziaria e le imposte, il margine operativo della gestione è pari a EUR 32.123.267 contro i 56.697.836 del 2016.

ANALISI DEI COSTI

I costi di esercizio sono pari a 231.855.064 EUR e risultano così composti:

- i costi per stipendi, indennità e compensi e interventi a favore del personale (pari a EUR 116.869.884) incidono per il 50,4%;
- le spese per servizi agli studenti (pari a EUR 19.820.597) rappresentano il 8,6%;
- le spese per la gestione delle strutture immobiliari (pari a EUR 13.213.501) si attestano al 5,7%;
- le spese per acquisti di beni e servizi, del godimento di beni di terzi e di altri costi di natura generale (pari a EUR 18.053.261) rappresentano il 7,8%;
- i trasferimenti a partner esterni di progetti (pari a EUR 15.875.067) sono pari al 6,8%;
- gli interventi per la ricerca comprensivi del costo per assegni e borse, (pari a EUR 21.230.048) rappresentano il 9,2%;
- i costi di competenza per l'ammortamento (pari a EUR 13.656.225) sono pari al 5,9%;
- gli accantonamenti per rischi e gli oneri diversi di gestione, corrispondono allo 0,8% (pari a EUR 1.928.643);
- gli interessi passivi sull'indebitamento a lungo termine, (pari a EUR 1.678.604) sono pari allo 0,7%;
- gli oneri straordinari (EUR 2.338.991) incidono per l'1%;
- infine le imposte sul reddito rappresentano il 3,1% dei costi e sono pari a EUR 7.190.213

Il Collegio rileva, infine, che il risultato netto di esercizio, è, per l'esercizio 2017, pari a un utile di EUR 27.946.673, con un decremento di EUR 14.922.902 rispetto all'esercizio precedente.

RENDICONTO FINANZIARIO

Descrizione	Valori 2017 in €
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO	54.954.464
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	(22.195.693)
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	(5.621.013)
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	27.139.758
TOTALE VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2017	27.139.758
DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA INIZIALE	187.589.458
DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA FINALE	214.729.216
TOTALE VARIAZIONE RISPETTO AL 31/12/2017	27.139.758

Il rendiconto finanziario analizza la dinamica finanziaria dell'esercizio 2017 ed evidenzia che l'Ateneo genera un flusso di cassa dalla gestione operativa, con il quale vengono effettuati investimenti e incremento del patrimonio netto.

In particolare, il Collegio rileva che le giacenze liquide dell'Ateneo ammontano a fine esercizio ad EUR 214.728.056,39. Esse risultano interamente depositate sul conto di Banca d'Italia, di cui:

- 214.185.171,67 EUR sul sotto conto infruttifero, in considerazione del fatto che l'Ateneo agisce in regime di Tesoreria Unica pura, così come previsto dal Decreto Legge n. 1/2012.
- la differenza, pari a 542.884,72 risulta dall'allineamento tra Istituto Cassiere e Banca d'Italia in quanto le operazioni registrate dall'Istituto Cassiere nell'ultimo giorno lavorativo dell'anno vengono recepite dalla Banca d'Italia il giorno lavorativo successivo e si evincono nel Modello 56T. Tale quota al 01.01.2017 risulta interamente depositata sul sotto conto sul sotto conto fruttifero.

La differenza dell'importo di liquidità presso il cassiere (214.728.056 EUR) e la disponibilità monetaria totale di Ateneo (214.729.216 EUR), è pari a 1.160 EUR relativi alla carta del docente, così come illustrato nella Nota integrativa al Bilancio.

NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio di Esercizio è stato redatto in conformità agli articoli 16, 42 e 43 del Regolamento Generale di Ateneo per l'Amministrazione e la Contabilità.

Dal 1° gennaio 2014 il Politecnico di Torino ha un Bilancio Unico, per il quale in sede di chiusura di Bilancio 2017 sono stati applicati i principi contenuti nel Decreto Ministeriale n. 19/2014 e le disposizioni contenute nella seconda versione del Manuale Tecnico Operativo redatto dalla Commissione MIUR. Il Bilancio Unico è stato redatto rispettando i principi della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

Secondo il parere di questo Collegio, la Nota Integrativa è adeguata ed esauriente nel::

- esporre le informazioni richieste dalle disposizioni di legge in materia;
- fornire le ulteriori indicazioni necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato della gestione economica dell'Ateneo, anche al fine di agevolare una migliore comprensione dei valori contabili contenuti nei documenti sopra menzionati.

ADEMPIMENTI VINCOLI DI LEGGE

Nel corso dell'esercizio il Collegio dei Revisori ha provveduto al controllo dell'amministrazione e alla vigilanza sull'osservanza della legge, dello Statuto e del Regolamento effettuando le prescritte verifiche.

In particolare, risultano versate le ritenute, i contributi e le somme ad altro titolo dovute all'Erario e agli Enti Previdenziali, così come risultano regolarmente presentate le dichiarazioni fiscali e le periodiche verifiche di cassa effettuate con l'Istituto tesoriere.

Il Collegio ha altresì verificato il corretto comportamento, dovuto ex art.61, L.133/2008

e alla L. 228/2012 che ha determinato i trasferimenti allo Stato il cui dettaglio è stato riportato nella Nota Integrativa. Il Bilancio di esercizio 2017 infine, riporta quale costo di competenza relativamente al trattamento accessorio cat. EP e trattamento accessorio cat. B-C-D quello certificato dal Collegio stesso. In particolare, il costo del fondo ex art. 87 è pari a 2.321.540 EUR al lordo degli oneri riflessi a carico dell'Amministrazione, mentre il costo per il fondo ex art. 90 è pari a 525.109 EUR.

Inoltre il Collegio dà atto che:

- è stata resa adeguata informativa in merito all'attestazione dei tempi di pagamento che si rivelano rapidi e con una media di 14 giorni precedenti alla scadenza del debito;
- è stata regolarmente effettuata la comunicazione attraverso la Piattaforma di Certificazione dei Crediti entro il 30 aprile 2017;
- l'ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa.

IN CONCLUSIONE

a giudizio del Collegio il Bilancio di esercizio 2017, che verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione corrisponde alle risultanze dei libri e delle scritture contabili e, nel suo complesso, riporta in modo sostanzialmente corretto e veritiero la situazione patrimoniale e finanziaria e il risultato economico dell'Ente per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017.

Pertanto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione.

Letto, approvato e sottoscritto.

Torino, 7 maggio 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Avv. Mauro Prinzivalli

Dott. Antonio Catania

Dott. Oreste Malatesta

@ Politecnico di Torino – maggio 2018

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino in data 07/05/2018

Realizzazione

Ufficio Promozione Immagine

Ufficio Pianificazione, Bilancio & Contabilità

Progetto grafico

FIONDA



**POLITECNICO
DI TORINO**



Corso Duca degli Abruzzi, 24 - 10129 Torino | ITALY

www.polito.it
