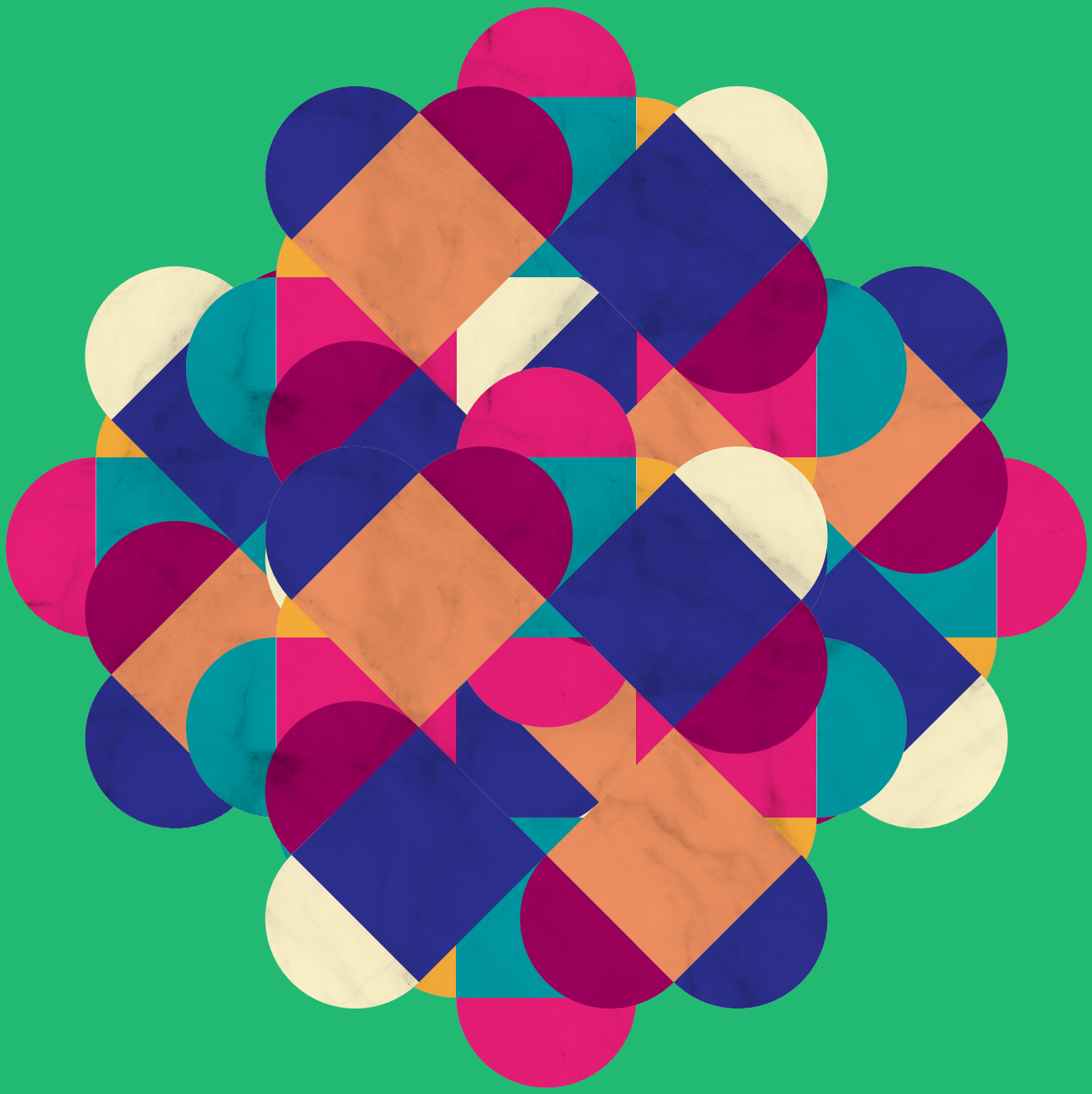
POLITECNICO
DI TORINO



Budget Unico di Ateneo 2019

Indice

1.	Organi di Governo	4
2.	Relazione del Rettore sulla gestione	6
3.	Introduzione	10
4.	Il Budget Unico di Ateneo in sintesi	12
5.	Il Budget Unico di Ateneo in dettaglio	30
6.	Nota integrativa a corredo del Budget Unico di Ateneo 2019	68
7.	Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del Politecnico di Torino al Budget Unico di Ateneo 2019	78

1

Organi di Governo

IL RETTORE
Prof. Guido Saracco

LA PRO RETTRICE
Prof.ssa Patrizia Lombardi

LA DIRETTRICE GENERALE
Dott. Ilaria Adamo

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

IL SENATO ACCADEMICO

RETTORE - PRESIDENTE

DIRETTORI DI DIPARTIMENTO
Prof. Andrea Bianco
Prof. Claudio Giovanni Demartini
Prof. Giulio Mondini
Prof. Fabio Fagnani,
Prof. Franco Lombardi
Prof. Paolo Mellano
Prof. Claudio Scavia
Prof. Rajandrea Sethi
Prof. Alberto Tenconi

RAPPRESENTANTI PROFESSORI I FASCIA
Prof. Alberto Audenino
Prof. Giovanni Ghione
Prof. Giuseppe Quaglia

RAPPRESENTANTI PROFESSORI II FASCIA
Prof.ssa Gabriella Bosco
Prof. Daniel Milanese
Prof.ssa Silvia Anna Chiusano
Prof. Francesco Laviano

RAPPRESENTANTI RICERCATORI CONFERMATI A TEMPO INDETERMINATO
Prof.ssa Raffaella Sesana
Prof.ssa Valeria Minucciani

RAPPRESENTANTE RICERCATORI NON CONFERMATI E RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO
Prof. Fabio Salassa

RAPPRESENTANTI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Maria Palmina Di Venere
Dott.ssa Monica Fassetta

RAPPRESENTANTE ASSEGNISTI DI RICERCA
Dott. Antonio Gallerati

RAPPRESENTANTE DOTTORANDI
Ing. Abdul Samad Memon

RAPPRESENTANTI STUDENTI
Sig. Simone Angaramo
Sig.ra Chiara D'Adamo
Sig. Alessandro Mancuso
Sig. Domenico Scarcello

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RETTORE - PRESIDENTE

COMPONENTI INTERNI APPARTENENTI AI RUOLI DELL'ATENEO
Prof. Danilo Bazzanella
Sig. Renzo Curtabbi
Prof. Paolo Montuschi
Prof. Pierluigi Poggiolini
Prof.ssa Caterina Mele

COMPONENTI ESTERNI NON APPARTENENTI AI RUOLI DELL'ATENEO
Ing. Paola Bosso
Dott. Alberto Bradanini
Avv. Paola Virano

RAPPRESENTANTI DEGLI STUDENTI
Sig. Simone Clot
Sig. Marco Rondina

al 19/12/2018

2

Relazione del Rettore sulla gestione

La formulazione del Budget Unico di Ateneo 2019 ha risentito del momento di transizione della vita del nostro Ateneo in quanto la sua redazione è avvenuta in concomitanza con la presentazione del nuovo piano strategico "PoliTo 4 Impact" e pertanto il Budget Unico di Ateneo contiene solo in parte le evidenze economico-finanziarie delle azioni contenute nel piano che dovranno essere intraprese nei prossimi anni per rispondere alle sfidedel futuro e incidere sullo sviluppo in modo che sia sostenibile. Entrambi i prospetti del Budget Unico di Ateneo, quello economico e quello degli investimenti, riflettono sia il combinato delle decisioni strategiche assunte negli anni precedenti che sono attualmente in fase di realizzazione e completamento, quali ad esempio l'avvio dei centri di ricerca interdipartimentali e delle infrastrutture di ricerca che hanno la dichiarata ambizione di contribuire all'innovazione del sistema produttivo e di assicurare un flusso efficace dei risultati della ricerca verso l'industria e la società, ma riflettono anche le ambizioni ulteriori di sviluppo espresse nel Piano Strategico dell'Ateneo, contenendo una serie di iniziative per il supporto impegnato e responsabile della Società e del sistema economico, mettendo a disposizione del Territorio le competenze e la conoscenza di cui dispone per affrontare le importanti questioni che il contesto locale e globale sollecitano in termini di formazione, ricerca e trasferimento tecnologico.
Il Politecnico intende proseguire nell'azione di attrarre il maggior numero possibile di studenti, incrementandone il numero fino a 40.000, e formandoli perché possano affrontare meglio le richieste del mondo del lavoro, con una didattica innovativa basata su attività di gruppo, progettuali e creative.

L'assunzione di questo obiettivo contempla lo sviluppo di adeguate strutture didattiche e l'incremento del numero del personale docente, il cui impatto sul bilancio di Ateneo sarà evidente nei prossimi anni; coerentemente, il Budget Unico di Ateneo 2019 contiene già alcune previsioni per l'avvio di interventi edili relativi alla realizzazione di fabbricati contenuti nel Masterplan per aule e spazi finalizzati alla didattica innovativa. La stima dei costi del personale docente e ricercatore è stata effettuata sulla base delle disposizioni normative al momento note e delle deliberazioni in materia di programmazione orientata a migliorare il rapporto studenti/docenti che nel nostro Ateneo è troppo elevato e al potenziamento del corpo dedicato alle attività di ricerca. La previsione dei costi per le borse di dottorato 2019 recepisce già, in linea con il piano strategico, le azioni significative a supporto del dottorato di ricerca; in particolare l'incremento dell'importo della singola borsa per tutti i dottorandi, reso comparabile con i livelli presenti in Europa, è finalizzato al miglioramento dell'attrattività del nostro sistema di formazione di terzo livello, soprattutto nei confronti di studenti di qualità provenienti sia dall'estero, sia da altre regioni italiane e permetterà un aumento degli accordi di partenariato internazionali. Parallelamente è stato previsto un incremento del numero dei dottorandi, sfruttando le sinergie derivanti dal cofinanziamento dei dipartimenti, in modo che il dottorato diventi sempre più uno strumento chiave a supporto della ricerca scientifica di Ateneo in linea con quanto accade nelle migliori università tecniche internazionali.

Nel Budget Unico di Ateneo 2019 è mantenuto l'investimento in welfare per il personale e per gli studenti, in continuità con quanto finanziato nell'esercizio precedente e sono confermate tutte le azioni a sostegno delle attività di didattica e di ricerca dei Dipartimenti e della ricerca di base dei professori e dei ricercatori. Riassumo nel seguito le informazioni di sintesi del Budget Unico di Ateneo 2019, rimandando alla nota tecnica illustrativa per approfondimenti e dettagli.
I proventi complessivi sono stati stimati in oltre 248 milioni di Euro, a fronte di costi per circa 276 milioni di Euro. La differenza fra ricavi e costi è coperta per la quasi totalità da accantonamenti vincolati per la realizzazione di iniziative di supporto alle azioni a sostegno delle attività di didattica e ricerca dei Dipartimenti, della ricerca di base dei professori e ricercatori, dei centri interdipartimentali e del welfare del personale e degli studenti. Inoltre si è reso necessario impiegare una parte di risultati liberi derivanti da esercizi precedenti al 2018. Il budget degli investimenti è molto ambizioso, superiore a 58 milioni di Euro, coperti per il 70% da risorse di Ateneo precedentemente accantonate e destinate alla realizzazione di nuovi fabbricati e all'acquisizione di infrastrutture scientifiche. La solidità economica, patrimoniale e finanziaria trova conferma nel budget di cassa che prevede, nell'ipotesi di utilizzare il massimo fabbisogno assegnabile dal MIUR, una liquidità presunta al 31/12/2019 intorno a 180 milioni di Euro.

Il Rettore
Prof. Guido Saracco

3

Introduzione

Il 2019 è il quinto anno nel quale il Budget Unico di Ateneo viene redatto secondo gli schemi ministeriali di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, pubblicati nel 2015. L'Ateneo, inoltre, nella consapevolezza dell'importanza della valutazione della sostenibilità finanziaria del budget, ha predisposto, in continuità con quanto fatto negli anni precedenti, un prospetto di budget dei flussi di cassa coerenti con le previsioni economiche e di investimento.

Così come richiesto dagli schemi ministeriali, il Budget Unico di Ateneo 2019 ha l'obiettivo di permettere un immediato confronto con i dati del bilancio di esercizio e si compone dei seguenti prospetti:

Budget economico
che evidenzia costi e ricavi di competenza;

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

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

Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Bilancio di previsione delle spese di Ateneo articolato per missioni e programm

Budget economico triennale
che evidenzia costi e ricavi del triennio 2019-2021

Budget degli investimenti triennale
che evidenzia gli investimenti del triennio 2019-2021

4

Il Budget Unico di Ateneo in sintesi

4.1 Il Budget Unico di Ateneo in sintesi

PROVENTI OPERATIVI

	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
A) PROVENTI OPERATIVI					
I. PROVENTI PROPRI					
1) Proventi per la didattica	29.974.363	32.281.590	32.281.590	33.897.947	36.256.278
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	17.375.868	16.500.000	16.500.000	17.168.329	16.879.000
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	35.100.621	35.018.794	35.018.794	41.037.729	36.580.424
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	**82.450.852**	**83.800.384**	**83.800.384**	**92.104.005**	**89.715.702**
II. CONTRIBUTI					
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	140.034.397	140.209.822	135.948.951	137.161.496	135.558.182
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.018.227	770.816	770.816	771.296	816.364
3) Contributi altre Amministrazioni locali	42.000	54.794	54.794	105.439	265.056
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	4.845.399	5.000.775	5.000.775	868.617	5.165.002
5) Contributi Università	1.500.000	1.695.356	1.695.356	2.275.963	1.751.032
6) Contributi da altri (pubblici)	1.765.408	142.002	142.002	2.067.723	2.013.704
7) Contributi da altri (privati)	7.515.601	8.782.994	8.782.994	7.531.661	14.061.288
TOTALE II. CONTRIBUTI	**156.721.032**	**156.656.559**	**152.395.688**	**150.782.195**	**159.630.628**
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE					
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO					
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**9.143.305**	**10.282.190**	**17.719.076**	**9.879.985**	**15.681.083**
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	**248.315.189**	**250.739.133**	**253.915.148**	**252.766.185**	**265.027.413**

COSTI E RISULTATO DI ESERCIZIO

	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
B) COSTI OPERATIVI					
VIII. COSTI DEL PERSONALE					
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:					
a) docenti / ricercatori	87.417.080	76.702.364	83.305.057	72.831.379	68.156.824
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	16.904.438	17.500.000	20.084.482	15.573.472	14.630.974
c) docenti a contratto	3.995.946	4.587.035	4.587.035	3.064.009	2.453.258
d) esperti linguistici	329.000	329.000	329.000	291.556	325.970
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	108.646.464	99.118.399	108.305.574	91.760.416	85.567.026
TOTALE 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	50.889.837	45.417.038	44.893.230	40.299.294	35.732.614
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	**159.536.301**	**144.535.437**	**153.198.804**	**132.059.710**	**121.299.640**
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE					
1) Costi per sostegno agli studenti	30.208.955	22.630.000	28.516.809	19.820.597	19.905.535
2) Costi per il diritto allo studio					
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	8.734.700	5.818.098	7.967.670	5.656.577	4.283.052
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	7.362.120	13.381.902	13.261.066	15.875.067	16.193.874
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.440.690	1.700.000	3.396.866	1.404.903	1.026.967
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.933.087	2.400.000	3.080.571	2.279.584	2.418.004
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	26.442.284	21.500.000	30.810.373	20.583.934	20.243.026
9) Acquisto altri materiali	3.129.433	1.450.000	3.149.294	1.400.278	1.154.511
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	3.339.645	4.000.000	2.887.861	2.341.958	1.962.078
12) Altri costi	4.891.557	3.800.000	3.862.349	3.635.413	5.467.397
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	**88.482.471**	**76.680.000**	**96.932.859**	**72.998.311**	**72.654.444**

	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	808.416	500.000	432.702	381.231	290.654
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	16.155.975	15.000.000	18.750.408	13.275.024	12.673.620
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**16.964.391**	**15.500.000**	**19.183.110**	**13.656.255**	**12.964.275**
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	21.000	21.000	21.000	541.517	20.894
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.383.460	1.400.000	1.258.349	1.387.127	1.390.324
TOTALE COSTI OPERATIVI	**266.387.623**	**238.136.437**	**270.594.122**	**220.642.920**	**208.329.576**
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	**-18.072.435**	**12.602.696**	**-16.678.974**	**32.123.265**	**56.697.837**
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
1) Proventi finanziari	-	-	-	9	389
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-1.460.680	-1.558.180	-1.558.180	-1.678.604	-1.788.843
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-	-1.318	-11.394
TOTALE (C)	**-1.460.680**	**-1.558.180**	**-1.558.180**	**-1.679.913**	**-1.799.848**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE					
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	6.205
2) Svalutazioni	-	-	-	-	
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D) - .					**6.205**
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
1) Proventi	-	-	-	7.032.522	5.282.032
2) Oneri	-13.775	-	-20.775	-2.338.991	-10.220.435
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D) - .	**-13.775**	**-**	**-20.775**	**4.693.531**	**-4.938.403**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	**-19.546.890**	**11.044.516**	**-18.257.929**	**35.136.883**	**49.965.791**
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	8.068.220	7.500.000	9.735.375	7.190.213	7.096.214
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**-27.615.110**	**3.544.516**	**-27.993.304**	**27.946.673**	**42.869.575**

4.2 Budget degli investimenti

	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI				B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	**Importo investimento Budget iniziale 2019**	**Importo investimento Stima chiusura 2018**	**Importo investimento Budget iniziale 2018**	**Importo investimento Bilancio 2017**	**I) contributi da terzi finalizzati in conto capitale e/o conto impianti**	**II) risorse da indebitamento**	**III) risorse proprie**
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.383.914	840.602	1.389.673	1.110.443	277.398	-	1.106.516
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.000	-	-	-	25.000	-	6.000
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (interventi edili su beni di terzi)	1.150.000	667.000	3.500.000	1.014.812	1.100.000	-	50.000
Altre immobilizzazioni immateriali	-	200.000	82.500	577.697	-	-	-
Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**2.564.914**	**1.707.602**	**4.972.173**	**2.702.952**	**1.402.398**	**-**	**1.162.516**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
Terreni e fabbricati							
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	20.530.000	13.255.000	36.526.870	13.223.724	550.000	-	19.980.000
Impianti e attrezzature	8.889.228	4.804.394	9.508.510	4.206.424	2.235.067	-	6.654.161
Attrezzature scientifiche	24.725.065	7.500.000	17.608.464	4.259.249	13.283.258	-	11.441.807
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	-	2.000	3.843	-	-	1.000
Mobili e arredi	1.282.500	505.220	1.003.800	565.516	50.000	-	1.232.500
Altre immobilizzazioni materiali	102.000	111.803	3.500	6.099	90.000	-	12.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**55.529.793**	**28.921.417**	**64.653.144**	**22.264.855**	**16.208.325**	**-**	**39.321.468**
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**100.000**	**-**	**90.000**	**160.621**	**-**	**-**	**100.000**
TOTALE GENERALE	**58.194.707**	**30.629.019**	**69.715.317**	**25.128.428**	**17.610.723**	**-**	**40.583.984**

4.3 Budget delle fonti e degli impiegi di cassa

SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2019	**209.390.000**
INCASSO CREDITI ANTE 2018	500.000
INCASSO CREDITI 2018	9.900.000
PAGAMENTO DEBITI	(15.500.000)
GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2019	**(5.100.000)**
GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2019	**204.290.000**
INCASSI CORRENTI 2019	233.100.000
PAGAMENTI CORRENTI 2019	-202.168.000
GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE	**30.932.000**
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2019	22.500.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2019	(72.000.000)
DELTA GESTIONE CONTO CAPITALE	**(49.500.000)**
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO	(5.332.000)
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2019	**180.390.000**

4.4 Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	Importo
E	**I**	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	**-**
E	II	TRIBUTI	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E	**I**	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**160.216.000**
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	160.216.000
E	III	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	148.986.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	146.500.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	2.346.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	140.000
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	80.000
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	80.000
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	10.000.000
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	10.000.000
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	350.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	350.000
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	800.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	600.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	200.000
E	**I**	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**70.380.000**
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	59.580.000
E	III	Vendita di beni	120.000
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	59.440.000
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	20.000
E	II	INTERESSI ATTIVI	-

E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
E	III	Altri interessi attivi	-
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	10.800.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	-
E	III	Rimborsi in entrata	3.800.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	7.000.000
E	**I**	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**35.404.000**
E	II	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	35.234.000
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.070.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	2.820.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	8.250.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	–
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	–
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	1.000.000
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	–
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	–
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	1.000.000
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	40.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	40.000
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	23.124.000
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	300.000
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	22.824.000
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	–
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	–
E	II	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	170.000
E	III	Alienazione di beni materiali	100.000
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	–
E	III	Alienazione di beni immateriali	70.000
E	**I**	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**	**-**

E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	–
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	–
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	–
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	–
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	–
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	–
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	–
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	–
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	–
E	I	ACCENSIONE PRESTITI	-
E	II	ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	–
E	II	ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	–
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	–
E	**I**	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**-**
E	II	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	–
E	**I**	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**92.400.000**
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	88.270.000
E	III	Altre ritenute	–
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	72.500.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	512.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	15.258.000
E	II	ENTRATE PER CONTO TERZI	4.130.000
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	–
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	–
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	400.000
E	III	Depositi di/presso terzi	30.000

E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	3.700.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATE			**358.400.000**

USCITE

E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	**I**	**SPESE CORRENTI**	**217.668.000**
U	II	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	133.091.000
U	III	Retribuzioni lorde	104.440.000
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	28.651.000
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	10.005.500
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	10.005.500
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	42.154.000
U	III	Acquisto di beni	4.865.000
U	III	Acquisto di servizi	37.289.000
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	25.933.500
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	990.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	790.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	200.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	24.000.000
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	21.500.000
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	2.500.000
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	120.000
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	120.000
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	700.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	700.000
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	123.500
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	1.500
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	122.000
U	II	INTERESSI PASSIVI	780.000
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	780.000
U	III	Altri interessi passivi	-
U	II	ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	409.000
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	150.000
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	20.000
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	239.000
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	5.295.000
U	III	Versamenti IVA a debito	4.000.000
U	III	Premi di assicurazione	790.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	5.000
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	500.000
U	**I**	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**63.000.000**
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	47.640.000
U	III	Beni materiali	45.520.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	-
U	III	Beni immateriali	2.120.000
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
U	II	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	15.360.000
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	8.050.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	6.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	2.050.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	-
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	6.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	-

U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	-
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	6.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	300.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	300.000
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	1.010.000
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	1.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	10.000
U	**I**	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE**	**-**
U	II	ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	-
U	**I**	**RIMBORSO PRESTITI**	**5.332.000**
U	II	RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	-
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	-
U	II	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	5.332.000
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.332.000
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	-
U	**I**	**CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**-**
U	II	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	**I**	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**92.400.000**
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	88.270.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	-
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	72.500.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	512.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	15.258.000
U	II	USCITE PER CONTO TERZI	4.130.000
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	-
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	400.000
U	III	Depositi di/presso terzi	30.000
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	3.700.000
U	III	Altre uscite per conto terzi	-
TOTALE USCITE			**378.400.000**

4.5 Bilancio di previsione delle spese di Ateneo articolato per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2018
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	133.125.177
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	17.239.228
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	92.215.726
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	928.275
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	32.421.891
TOTALE				**275.930.298**

4.6 Budget economico triennale

	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	29.974.363	29.652.000	29.652.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	17.375.868	17.500.000	17.500.000
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	35.100.621	35.100.621	35.100.621
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	**82.450.852**	**82.252.621**	**82.252.621**
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	140.034.397	140.034.397	140.034.397
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.018.227	1.018.227	1.018.227
3) Contributi altre Amministrazioni locali	42.000	42.000	42.000
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	4.845.399	4.845.399	4.845.399
5) Contributi Università	1.500.000	1.500.000	1.500.000
6) Contributi da altri (pubblici)	1.765.408	1.765.408	1.765.408
7) Contributi da altri (privati)	7.515.601	7.515.601	7.515.601
TOTALE II. CONTRIBUTI	**156.721.032**	**156.721.032**	**156.721.032**
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE			
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	**9.143.305**	**9.143.305**	**9.143.305**
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	**248.315.189**	**248.116.958**	**248.116.958**

	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	87.417.080	90.417.080	91.617.080
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	16.904.438	16.000.000	16.000.000
c) docenti a contratto	3.995.946	2.774.703	2.676.469
d) esperti linguistici	329.000	329.000	329.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	**108.646.464**	**109.520.783**	**110.622.549**
TOTALE 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	**50.889.837**	**50.889.837**	**50.889.837**
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	**159.536.301**	**160.410.620**	**161.512.386**
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	30.208.955	30.208.955	30.208.955
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	8.734.700	8.734.700	8.734.700
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	7.362.120	7.362.120	7.362.120
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.440.690	2.440.690	2.440.690
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.933.087	1.933.087	1.933.087
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	26.442.284	26.442.284	26.442.284
9) Acquisto altri materiali	3.129.433	3.129.433	3.129.433
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	3.339.645	3.339.645	3.339.645
12) Altri costi	4.891.557	4.891.557	4.891.557
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	**88.482.471**	**88.482.471**	**88.482.471**

	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	808.416	808.416	808.416
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	16.155.975	16.155.975	16.155.975
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	**16.964.391**	**16.964.391**	**16.964.391**
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	21.000	21.000	21.000
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.383.460	1.200.000	1.100.000
TOTALE COSTI OPERATIVI	**266.387.623**	**267.078.482**	**268.080.248**
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-18.072.435	-18.961.525	-19.963.291
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-1.460.680	-1.460.680	-1.460.680
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE (C)	**-1.460.680**	**-1.460.680**	**-1.460.680**
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)			
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi			
2) Oneri	-13.775	-13.775	-13.775
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (D)	**-13.775**	**-13.775**	**-13.775**
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	**-19.546.890**	**-20.435.980**	**-21.437.746**
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	8.068.220	8.068.220	8.068.220
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	**-27.615.110**	**-28.504.200**	**-29.505.966**

4.7 Budget degli investimenti triennale

	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		
Voci	**Importo investimento Budget 2019**	**Importo investimento Budget 2020**	**Importo investimento Budget 2021**
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.383.914	966.085	920.500
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	31.000	5.000	5.000
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (interventi edili su beni di terzi)	1.150.000	1.150.000	1.150.000
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Migliorie su beni di terzi	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**2.564.914**	**2.121.085**	**2.075.500**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Terreni e fabbricati	20.530.000	20.530.000	20.530.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			
Impianti e attrezzature	8.889.228	6.538.046	5.452.079
Attrezzature scientifiche	24.725.065	6.827.086	3.286.548
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	1.000	1.000
Mobili e arredi	1.282.500	578.428	556.000
Altre immobilizzazioni materiali	102.000	100.000	100.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**55.529.793**	**34.574.560**	**29.925.626**
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	100.000	100.000	100.000
TOTALE	**58.194.707**	**36.795.645**	**32.101.126**

5

Il Budget Unico di Ateneo in dettaglio

5.1 Budget economico

A PROVENTI OPERATIVI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Proventi propri	82.450.852	83.800.384	83.800.384	92.104.005	89.715.702
Contributi	156.721.032	156.656.559	152.365.688	150.782.196	159.630.627
Altri proventi e ricavi diversi	9.143.305	10.282.190	17.719.076	9.879.985	15.681.083
TOTALE	**248.315.189**	**250.739.133**	**253.885.148**	**252.766.185**	**265.027.412**

PROVENTI PROPRI

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Proventi per la didattica	29.974.363	32.281.590	32.281.590	33.897.947	36.256.278
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	17.375.868	16.500.000	16.500.000	17.168.329	16.879.000
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	35.100.621	35.018.794	35.018.794	41.037.729	36.580.424
TOTALE	**82.450.852**	**83.800.384**	**83.800.384**	**92.104.005**	**89.715.702**

I ricavi da contribuzione studentesca previsti per il 2019, pari a 29,9 Milioni di Euro, sono stati stimati sulla base degli studenti iscritti, dell'andamento delle immatricolazioni, delle disposizioni previste nella Legge di Bilancio 2017 e delle deliberazioni di Ateneo in merito.

Va ricordato che la legge sopra citata ha previsto, dal 2017 in poi, l'istituzione di una "no tax area", vincolante per gli Atenei, in forza della quale gli studenti in possesso di determinati requisiti relativi al reddito, al numero di iscrizioni ed ai crediti acquisiti sono esonerati dal pagamento delle tasse; la stessa legge ha previsto l'esonero dal pagamento delle tasse per gli studenti dottorandi non beneficiari di borsa. L'applicazione della norma ha causato una diminuzione degli introiti da contribuzione studentesca.

Il nostro Ateneo, oltre ad applicare la norma, ha inoltre deliberato nella seduta del CdA del 27.02.2018, una estensione dell'applicazione della no tax area ad una platea più vasta innalzando il limite di reddito entro il quale l'esonero è ottenibile e prevedendo una serie di "fasce cuscinetto" a tassazione ridotta. Ipotizzando che le regole per l'A.A. 2019/20 rimangano invariate, l'esercizio 2019 sarà il primo in cui le deliberazioni assunte andranno a pieno regime dal punto di vista finanziario (competono a questo esercizio la seconda rata tasse 2018/19 e la prima rata tasse 2019/20) con gli effetti sopra quantificati.

Va per contro ricordato che la legge di bilancio 2017 ha anche stanziato un "fondo di compensazione", che agli Atenei è erogato come integrazione del FFO, di 55 Milioni di Euro per l'anno 2017 e di 105 Milioni di Euro a decorrere dall'anno 2018, che per il Politecnico è valso circa 1,4 Milioni per il 2017 e circa 2,2 Milioni per il 2018 e che si presume varrà altrettanto per il 2019.

L' importo previsto tiene conto degli esoneri e dei rimborsi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno, pari a 500.000 Euro.

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

PROVENTI PER LA DIDATTICA

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Proventi per corsi di laurea LT, LM	28.800.000	31.400.000	31.400.000	32.112.321	34.283.800
Proventi per corsi post-laurea	494.363	341.590	341.590	1.059.414	1.181.528
Tasse e contributi vari	1.180.000	820.000	820.000	1.004.618	934.298
Rimborsi tasse	(500.000)	(280.000)	(280.000)	(279.905)	(172.349)
Altri proventi per la didattica e formazione	-	-	-	1.500	28.920
TOTALE	**29.974.363**	**32.281.590**	**32.281.590**	**33.897.947**	**36.256.277**

PROVENTI PER ATTIVITÀ COMMISSIONATA E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

Questa voce, di importo complessivo pari a 17,3 Milioni di Euro di cui l'utilizzo di risconti risulta essere circa 3,5 Milioni di Euro, si articola in proventi finalizzati alla realizzazione di ricerche commerciali e di altri proventi di natura non istituzionale quali le analisi e prove svolte da laboratori dipartimentali, nonché l'attività di formazione commissionata da enti terzi. Si rileva una sostanziale continuità con i dati degli esercizi precedenti.

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Ricerche commerciali e altri proventi di carattere commerciale	16.794.031	15.652.940	15.652.940	16.503.841	16.099.515
Analisi e Prove commerciali	214.511	340.643	340.643	210.843	281.279
Diritti di sfruttamento licenze e marchi commerciali	57.125	-	-	92.601	(5.123)
Didattica Commerciale e altri proventi di natura commerciale	310.199	506.417	506.417	361.044	503.330
TOTALE	**17.375.868**	**16.500.000**	**16.500.000**	**17.168.329**	**16.879.000**

PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Contributi di ricerca MIUR e altri ministeri	3.562.692	5.165.808	5.165.808	4.697.215	5.754.031
Contributi di ricerca Unione Europea e Organismi internazionali	23.984.368	18.525.247	18.525.247	27.887.267	21.677.448
Contributi Regione	3.270.770	4.854.224	4.854.224	3.850.634	7.306.070
Contributi Altri enti	4.282.790	6.473.515	6.473.515	4.602.613	1.842.875
TOTALE	**35.100.621**	**35.018.794**	**35.018.794**	**41.037.729**	**36.580.424**

Le voci della tabella rappresentano la quota di proventi a copertura dei costi stimati per la realizzazione di progetti di ricerca finanziata nell'ambito di bandi competitivi e gestita dalle strutture dipartimentali. Per i progetti finanziati dal MIUR la quota stimata di utilizzo di risconti passivi è pari a 0,5 Milioni di Euro, per i progetti finanziati dalla Commissione europea, prevalentemente per la realizzazione di progetti Horizon 2020, la quota di utilizzo di risconti è stimata pari a 6,6 Milioni di Euro. L'utilizzo dei risconti per i progetti finanziati dalla Regione è stimato pari a 0,8 Milioni di Euro, mentre per i progetti finanziati da enti vari è pari a 0,5 Milioni di Euro.

Si rileva una diminuzione di circa 6 Milioni di Euro rispetto al dato dell'ultimo bilancio di esercizio al momento disponibile, il 2017.

E' opportuno precisare che i proventi relativi ai dipartimenti di eccellenza non sono collocati in questo raggruppamento, in quanto sono inseriti tra le voci di Contribuzione ministeriale derivante da FFO.

Da un'analisi effettuata in collaborazione con le strutture dipartimentali per le quali si riscontrano le maggiori diminuzioni, le motivazioni addotte sono le seguenti:

sono state effettuate previsioni per i progetti in essere e, considerando l'andamento ciclico dei progetti che prevede che la maggior parte dei costi venga sostenuta nei primi anni di progetto, per alcuni dipartimenti l'esercizio 2019 rappresenta un anno nel quale molte iniziative sono ormai in chiusura e quindi si stima di sostenere meno costi

molti progetti europei e regionali si sono chiusi nel 2018. Inoltre, negli ultimi anni, il numero di bandi regionali e ministeriali relativi a possibili tematiche di interesse di alcuni dipartimenti sono sensibilmente diminuiti

per alcuni dipartimenti si rileva una diminuzione dell'attività commerciale perché parte dei costi e degli investimenti si stima che vengano coperti dai residui di progetti o da assegnazioni di Ateneo; è opportuno precisare che questo decremento è compensato dalla previsione in aumento da parte di altre strutture che riescono a aggiudicarsi contratti di importo molto consistente, soprattutto con alcuni Ministeri.

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

I. CONTRIBUTI

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	140.034.397	140.209.822	135.948.951	137.161.496	135.558.182
Contributi Regioni e Province autonome	1.018.227	770.816	770.816	771.296	816.364
Contributi altre Amministrazioni locali	42.000	54.794	54.794	105.439	265.056
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	4.845.399	5.000.775	5.000.775	868.617	5.165.002
Contributi da Università	1.500.000	1.695.356	1.695.356	2.275.963	1.751.032
Contributi da altri (pubblici)	1.765.408	142.002	142.002	2.067.723	2.013.704
Contributi da altri (privati)	7.515.601	8.782.994	8.782.994	7.531.661	14.061.288
TOTALE	**156.721.032**	**156.656.559**	**152.365.688**	**150.782.195**	**159.630.628**

1. CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Fondo finanziamento ordinario e quota di riequilibrio dal MIUR	122.060.000	122.173.126	130.701.000	123.838.837	124.136.376
Piano docenti	6.200.000	6.208.165		6.096.418	5.974.723
Compensazione blocco scatti stipendiali	661.840	827.300		-	-
No TAX AREA (compensazione minor gettito contribuzione studentesca)	2.100.000	2.199.378		1.396.311	-
Finanziamento per la programmazione dello sviluppo del sistema universitario MIUR	1.000.000	1.024.815		1.063.427	38.614
Assegnazioni esercizi precedenti	300.000	250.000	-	278.063	234.577
Finanziamento Dipartimenti di eccellenza	2.185.075	1.000.000	-	-	-
Finanziamenti dal MIUR per borse di studio post lauream	3.504.682	3.953.62	3.402.551	2.524.547	2.182.787
Finanziamento dal MIUR per Mobilità internazionale degli studenti	1.700.000	1.700.000	1.700.400	1.092.113	2.284.282
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	115.000	111.825	90.000	88.441	88.933

Finanziamenti per studenti disabili	-	-	-	-	49.597
5x1000	60.000	64.555	-	55.090	63.732
Altri finanziamenti dal MIUR	60.000	500.000	55.000	687.648	361.786
Finanziamenti da altri ministeri borse/assegni	-	60.807	-	29.819	98.110
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie	-	35.839	-	10.781	5.385
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie su convenzioni ed accordi	87.800	100.389	-	-	39.280
TOTALE	**140.034.397**	**140.209.822**	**135.948.951**	**137.161.495**	**135.558.182**

Nell'effettuare la previsione del FFO 2019, si prevede una sostanziale stabilità dei trasferimenti ministeriali anche se il processo di approvazione della Legge di Bilancio 2019 non è ancora completato.

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

La previsione è comprensiva anche di 2.185.075 Euro relativi alla quota di finanziamento ministeriale assegnata come parte del FFO, che si stima di utilizzare per coprire i costi dei progetti dei dipartimenti di eccellenza, nella logica progettuale che prevede l'iscrizione del provento sulla base del principio contabile del cost to cost.

Si fa presente che l'assegnazione complessiva riconosciuta all'Ateneo dal MIUR nel 2018 è pari a 8.252.338 Euro, anche se la quota di provento che si stima inciderà sul bilancio di esercizio 2018 sulla base dei costi sostenuti sarà pari a 1 Milione di Euro.

2. CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	1.018.227	770.816	770.816	771.296	816.364
TOTALE	**1.018.227**	**770.816**	**770.816**	**771.296**	**816.364**

In questo importo sono compresi i finanziamenti provenienti dalla Regione Piemonte finalizzati alla copertura dei costi previsti nel Budget 2019 per le iniziative in apprendistato di Alta Formazione e Ricerca (Master, Dottorato e Laurea) pari a 512.508 Euro (di cui 342.517 di risconti). A questi è necessario ancora aggiungere il finanziamento proveniente dalla Regione Valle d'Aosta per l'iniziativa del Campus internazionale di Verres, pari a 196.000 Euro. La previsione contiene anche l'utilizzo di risconti per le iniziative progettuali relative a progetti della didattica.

Si rilevano infine proventi relativi ad iniziative gestite dalle strutture dipartimentali.

3. CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Finanziamenti da Amministrazioni locali esclusi investimenti e ricerca	42.000	54.794	54.794	105.439	265.057
TOTALE	**42.000**	**54.794**	**54.794**	**105.439**	**265.057**

L'importo si riferisce al finanziamento dal Comune di Torino per il progetto "MiraMap, Segnala, Collabora, Progetta" - AxTO Azioni per le periferie torinesi" del Dipartimento di Architettura e Design.

4. CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Finanziamenti Unione europea e altri organismi internazionali non finalizzati ad investimenti o ricerca	4.845.399	5.000.775	5.000.775	868.617	5.165.002
TOTALE	**4.845.399**	**5.000.775**	**5.000.775**	**868.617**	**5.165.002**

5. CONTRIBUTI DA UNIVERSITÀ

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Finanziamenti altre Università non destinate a ricerca o investimenti	1.500.000	1.695.356	1.695.356	2.275.963	1.751.032
TOTALE	**1.500.000**	**1.695.356**	**1.695.356**	**2.275.963**	**1.751.032**

La previsione 2019 sul conto relativo ai finanziamenti da altre università è relativa al progetto Siebel Scholars Program in Energy Science, finanziato dalla Siebel Foundation, nonché ad alcune borse per dottorato di ricerca e programmi di mobilità internazionale.

6. CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Finanziamenti altri enti pubblici non destinati a ricerca o investimenti	1.765.408	142.002	142.002	2.067.723	2.013.705
TOTALE	**1.765.408**	**142.002**	**142.002**	**2.067.723**	**2.013.705**

Questa voce contiene finanziamenti per borse di dottorato e iniziative di master, nonché progetti di mobilità internazionale.

7. CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI (PRIVATI)

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Finanziamenti altri enti privati non destinati a ricerca o investimenti	7.515.601	8.782.994	8.782.994	7.531.661	14.061.289
TOTALE	**7.515.601**	**8.782.994**	**8.782.994**	**7.531.661**	**14.061.289**

I contributi provenienti da enti privati come aziende e fondazioni bancarie sono finalizzati a coprire costi di borse di dottorato e di mobilità internazionale, di realizzazione di master, di assegni e borse di ricerca, ecc. , nonché 250.000 Euro sono stati stimati a copertura dei costi di ricercatori TD di tipo B da parte di General Motors.

Sono compresi nell'importo anche 1,6 Milioni di Euro provenienti dalla Compagnia di S. Paolo nell'ambito della nuova Convenzione in fase di stipula e finalizzati alla copertura di iniziative di ricerca.

III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO

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

V. ALTRI PROVENTI E INCASSI DIVERSI

Questa voce è prevalentemente determinata dai canoni concessori che l'Ateneo riceve da soggetti terzi stabilmente ospitati presso gli spazi della Cittadella Politecnica e con i quali ha attive partnership di didattica e ricerca (General Motors e manifestazioni di interesse, per un totale di 3,5 Milioni di Euro), oltre che da altri introiti derivanti dalla messa a disposizione di spazi (100.000 Euro). Nella voce sono poi ricompresi i rimborsi dai dipendenti per i buoni pasto e rimborsi vari. Non si prevede un importo relativo al rimborso per personale comandato.

	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Quote partecipazioni a convegni e congressi	6.000	6.000	6.000	36.090	21.960
Messa a disposizione spazi	3.600.619	4.400.000	4.400.000	3.890.720	3.665.853
Contributi associativi	-	-	-	3.314	(1.000)
Arrotondamenti e abbuoni attivi	-	-	-	37.176	2.227
Rimborsi per personale comandato	-	40.190	40.190	57.628	29.574
Rimborsi mensa	203.000	253.000	253.000	205.186	213.435
Rimborsi telefonici	-	-	-	22.117	60.943
Altri rimborsi	228.100	333.000	333.000	568.457	645.637
TOTALE	**4.037.719**	**5.032.190**	**5.032.190**	**4.820.688**	**4.638.629**

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Utilizzo fondo residui progetti commerciali	-	-	547.600	-	721.748
Utilizzo fondo residui progetti istituzionali	-	-	4.533.429	-	5.284.189
Utilizzo Fondo unico di Ateneo per attivazione ricercatori TD/a	-	-	-	-	25.680
Utilizzo risconti per contributi conto capitale edilizia da enti pubblici e privati	505.586	650.000	3.036.906	490.346	441.887
Utilizzo risconti per ammortamento immobilizzazioni edilizia pre 2010	4.600.000	4.600.000	4.568.951	4.568.951	4.568.951
TOTALE	**5.105.586**	**5.250.000**	**12.686.886**	**5.059.297**	**11.042.455**

La tabella seguente contiene la suddivisione tra strutture delle risorse derivanti dalla chiusura di progetti di ricerca istituzionali e commerciali, che stimano di mettere a copertura di costi di esercizio e che, dal bilancio di esercizio 2017, non sono più indicati tra i proventi del conto economico, bensì movimentati direttamente nello stato Patrimoniale, stornando gli importi che sono serviti per sostenere i costi di quelle iniziative.

DIPARTIMENTO	Budget 2019	Budget 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
DAUIN	831.074	1.223.581	1.510.891	2.100.974
DET	-	551.200	875.697	642.431
DIGEP	279.761	204.811	275.189	285.709
DISMA	-	1.300	9.315	24.369
DISAT	11.350	84.350	1.248.881	483.376
DIMEAS	532.985	704.496	764.937	868.955
DENERG	1.032.100	684.700	1.094.754	554.496
DISEG	164.100	227.796	194.798	8.519
DIATI	-	724.921	673.389	16.953
DAD	113.552	4.150	127.578	85.990
DIST	-	122.125	519.393	212.418
TOTALE	**2.964.922**	**4.533.429**	**7.294.821**	**5.284.189**

B COSTI OPERATIVI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Costi del personale	159.536.301	144.535.437	153.198.804	132.059.710	121.299.641
Costi della gestione corrente	88.482.471	76.680.000	96.932.859	72.998.311	72.654.443
Ammortamenti e svalutazioni	16.964.391	15.500.000	19.183.110	13.656.255	12.964.275
Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	21.000	21.000	541.517	20.894
Oneri diversi di gestione	1.383.460	1.400.000	1.258.349	1.387.127	1.390.325
TOTALE	**266.387.623**	**238.136.437**	**270.594.122**	**220.642.920**	**208.329.578**

VIII) COSTI DEL PERSONALE

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	108.646.464	99.118.399	108.305.574	91.760.416	85.567.026
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	50.889.837	45.417.038	44.893.230	40.299.294	35.732.614
TOTALE	**159.536.301**	**144.535.437**	**153.198.804**	**132.059.710**	**121.299.641**

1. COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Docenti / ricercatori	87.417.080	76.702.364	83.305.057	72.831.379	68.156.824
Collaborazioni scientifiche	16.904.438	17.500.000	20.084.482	15.573.472	14.630.974
Docenti a contratto	3.995.946	4.587.035	4.587.035	3.064.009	2.453.258
Esperti linguistici	329.000	329.000	329.000	291.556	325.970
TOTALE	**108.646.464**	**99.118.399**	**108.305.574**	**91.760.416**	**85.567.026**

A) DOCENTI / RICERCATORI

Descrizione	Budget2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Retribuzioni fisse docenti (inclusi arretrati)	62.623.751	59.542.078	62.887.500	57.955.821	58.241.075
Ricercatori TD	13.994.973	8.800.000	11.740.000	7.252.010	3.066.661
Altri compensi	3.175.422	1.512.901	1.512.901	1.742.835	1.068.326
Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori	3.815.599	2.948.833	2.948.833	2.489.381	2.029.153
Compensi attività commerciale	3.742.335	3.800.000	4.209.624	3.351.034	3.703.140
Formazione specialistica per personale docente e ricercatore	65.000	100.000	6.200	40.298	48.469
TOTALE	**87.417.080**	**76.703.812**	**83.305.058**	**72.831.379**	**68.156.824**

Il costo per il triennio 2019/21 è stato stimato sulla base del personale in servizio, delle procedure di selezione in atto e prevedendo il completamento della programmazione 2013/20, deliberata nella seduta del C.d.A. del 30/3/2017 (come da tabella 3 della nota del Rettore del 14/3/2018) con le seguenti modifiche e integrazioni:

- inserimento delle posizioni previste dal progetto Dipartimenti di Eccellenza su finanziamento MIUR (9 posizioni non ancora bandite - 3 PO - 2 PA - 4 RTD/B);
- ipotesi di attivazione di solo 22 posizioni da RTD/A (su 44) assegnate nell'ambito del progetto Dipartimenti di Eccellenza su fondi di Ateneo e di 10 posizioni da RTD/A assegnate ai centri interdipartimentali (su 24) ipotizzando di convertire le restanti posizioni in altre tipologie di personale a supporto alla ricerca;
- inserimento di 2 posizioni da RTD/A assegnate nella seduta del C.d.A. del 29/11/2017 per le attività di ricerca nell'ambito dei rapporti con la CINA.
- Nel dettaglio la stima di spesa per retribuzioni fisse è stata calcolata tenendo conto: della proiezione del personale in servizio presente a settembre 2018;
- delle nomine per di 102 posizioni per procedure di valutazione comparative in corso (21 PO, 12 PA, 39 RTD/B e 30 RTD/A) e di 164 posizioni previste in programmazione ancora da bandire (27 PO, 37 PA, 45 RTD/B e 55 RTD/A) oltre alla procedure valutative relative alla nomina a Professore Associato di 63 RTD/B;
- dell'incremento stipendiale annuale pari al 3,48% dal 2019 e dell'1,5% dal 2020, maturazione delle classi e scatti al netto del periodo del blocco previsto dall'art. 9 c. 21 del D.L. 78/2010 per gli anni 2011/15, passaggio alle nuove tabelle stipendiale in fase di attribuzione della classe e progressione economica TRIENNALE per classi e scatti in applicazione del DPR 232 del 15/12/2011, dell'art. 8 della L. 240/10 e dell'articolo 1, comma 629, della Legge 205/2017 (previsione di attribuzione al 100% degli aventi diritto);
- della conferma in ruolo per tutti gli aventi diritto dopo tre anni con ricostruzione di carriera con attribuzione di 1 classe ai RU, 2 ai PA e 3 ai PO;
- delle proroghe biennali per gli RTD/A per due terzi delle posizioni attive;
- delle cessazioni effettive e presunte per limiti di età.

La voce "Altri compensi" comprende principalmente compensi che si erogheranno ai docenti per incentivare la partecipazione a progetti internazionali (Campus Uzbekistan per 649.232 Euro) ed europei; l'aumento previsto sul 2019 è dovuto alla chiusura di molti progetti europei ed internazionali che determina di conseguenza un maggior numero di compensi per incentivazione da liquidare.

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

La successiva tabella mostra l'andamento registrato nella numerosità dei docenti e ricercatori di ruolo e a tempo determinato in servizio negli ultimi quattro anni (dati al 31/12). Per il 2018 e il 2019 è stata fatta una stima sulla base delle prese di servizio e le cessioni ipotizzate:

	2021 (stima)	2020 (stima)	2019 (stima)	2018 (stima)	2017	2016
Professori ordinari e straordinari	242	237	221	226	220	209
Professori Associati	437	419	403	401	379	384
Ricercatori Universitari	73	87	107	108	142	154
Ricercatori a tempo determinato - Tipo B	87	97	102	68	56	44
Ricercatori a tempo determinato - Tipo A	194	230	217	162	99	63
TOTALE	**1033**	**1070**	**1050**	**965**	**896**	**854**

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Assegni di ricerca	12.723.738	12.600.000	16.100.190	11.142.159	11.527.906
Borsisti di ricerca	3.297.605	4.000.000	3.497.763	3.511.878	2.302.438
Collaborazioni scientifiche e prestazioni di servizio di carattere scientifico	883.095	900.000	486.529	919.436	800.630
TOTALE	**16.904.438**	**17.500.000**	**20.084.482**	**15.573.472**	**14.630.974**

Le voci principali riguardano gli "Assegni di ricerca" e i "Borsisti di ricerca" attivati dalle strutture dipartimentali per poter contribuire alla realizzazione di iniziative finanziate da enti esterni quali i progetti di ricerca europei nell'ambito di Horizon 2020, i progetti ministeriali compresi quelli previsti dall'iniziativa "Dipartimenti di eccellenza", i progetti di ricerca regionali e i progetti di ricerca commissionata da terzi, laboratori interdipartimentali e altre numerose iniziative finanziate da enti esterni.

Si rileva che si stima di attivare assegni di ricerca per 1,2 Milioni di Euro a valere sulle assegnazioni relative al funzionamento dei dipartimenti (FFD) e al finanziamento "diffuso".

C) DOCENTI A CONTRATTO

La voce, al netto dell'IRAP, è relativa a compensi erogati a docenti esterni per didattica complementare svolta per corsi istituzionali, per master e per attività didattica svolta nell'ambito di progetti di internazionalizzazione. La quota stimata per il 2019 relativamente ai contratti di Visiting professor è pari a 1.040.000 Euro.

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Docenti a contratto	3.995.946	4.600.000	4.587.035	3.064.009	2.453.258
TOTALE	**3.995.946**	**4.600.000**	**4.587.035**	**3.064.009**	**2.453.258**

D) ESPERTI LINGUISTICI

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Esperti linguistici	329.000	329.000	329.000	291.556	325.970
TOTALE	**329.000**	**329.000**	**329.000**	**291.556**	**325.970**

2. COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	29.206.563	28.970.000	28.363.300	24.906.114	24.579.868
Retribuzioni fisse PTA TD	4.829.938	4.000.000	5.754.709	4.670.397	3.200.529
Compensi attività commerciale	3.797.377	4.100.000	2.385.967	4.090.628	2.681.586
Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	370.000	357.000	357.000	312.453	310.455
Trattamento accessorio PTA cat. B-C-D	2.001.000	2.000.000	700.000	2.159.561	1.729.506
Trattamento accessorio PTA cat. EP	493.000	465.538	465.538	492.583	492.906
Straordinario	276.498	277.000	276.498	280.803	280.920
Incentivi per funzioni tecniche	500.000	500.000	500.000	358.351	251.407
Costi per ferie maturate e non godute	-	100.000	-	86.610	25.861
Costi per ore di lavoro prestate e non retribuite	-	200.000	-	172.695	-
Altri costi (include indennità di missione)	8.801.484	4.000.000	5.380.193	2.241.467	1.914.018
Costi commissioni di concorso	534.625	400.000	662.525	504.856	263.773
Altri compensi	79.352	47.500	47.000	22.777	1.785
TOTALE	**50.889.837**	**45.417.038**	**44.893.230**	**40.299.295**	**35.732.614**

Il costo per il triennio 2019/21 è stato stimato tenendo conto delle procedure concorsuali in atto e delle posizioni previste dalla programmazione del fabbisogno di personale TA a TI 2016/20 per un impegno complessivo di 8,80 punti organico (di cui 2,49 p.o. di risorse ordinarie, 5,71 p.o. derivanti dalle risorse straordinarie per la stabilizzazione del personale precario ex art. 20, comma 3, del D.Lgs. 75/2017 e 0,60 p.o. a valere sulle risorse assegnate dal MIUR nell'ambito del progetto Dipartimenti di Eccellenza) per un reclutamento complessivo di 42 posizioni.

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

- proiezione del personale in servizio presente a settembre 2018;
- assunzioni a TI di 4 unità (3 di categoria D e 1 di EP) per procedure in corso, di 2 unità di categoria D sul progetto Dipartimenti di Eccellenza e di 23 unità di categoria D utilizzando le facoltà di stabilizzazione del personale titolare di contratti di lavoro flessibile previste dall'art. 20, commi 1, del D.Lgs. 75/2017 (decreto Madia);

- assunzione a TI di 13 unità di cat. D appartenenti alle categorie protette, in attuazione degli obblighi imposti dalla L. 68/99;
- incremento stipendiale da rinnovi CCNL pari all'1,5% dal 2019;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età;
- assunzione a TD di 14 unità di di personale (1 EP e 13 D) per procedure concorsuali in atto, o in corso di attivazione (4 di cui un EP sul finanziamento MIUR per i Dipartimenti di Eccellenza), e per nuove posizioni su specifiche esigenze organizzative (10 posizioni);
- proroga dei contratti biennali a TD anche utilizzando la deroga prevista dall'art. 53, comma 12, del CCNL 19/4/2018 (ulteriori 12 mesi) nei casi previsti dalla norma;
- rispetto dei limiti di spesa per contratti a TD (art. 9, comma 28, del D.L. 78/210 – limite del 50% dello speso 2009 per i contratti a valere sui fondi dell'amministrazione).

L'accessorio al personale appartenente alle categorie B-C-D ed EP è stimato sulla base degli importi certificati per gli esercizi precedenti dal Collegio dei Revisori al netto delle somme derivanti dalle PEO. I costi per compensi da attività commerciale sono comprensivi dell'importo aggiuntivo determinato dall'accordo sindacale del 22 novembre 2017. In Altri costi sono inclusi gli oneri per la mensa comprensiva dei buoni pasto per ospiti, i rimborsi spese per missioni del personale tecnico amministrativo e i costi finalizzati ad accertamenti sanitari e visite fiscali, ad iniziative di welfare a favore del personale.

La tabella successiva riporta l'andamento registrato nella numerosità del personale tecnico-amministrativo in servizio negli ultimi quattro anni e la consistenza prevista al 31/12/2018 e al 31/12/2019, sulla base delle programmazioni effettuate, nonché sulla numerosità massima potenzialmente attivabile con i limiti di legge.

	2021 (stima)	2020 (stima)	2019 (stima)	2018 (stima)	2017	2016	2015	2014
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	795	805	813	783	732	746	745	757
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	127	127	127	114	147	125	73	77
TOTALE PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	**922**	**932**	**940**	**897**	**879**	**871**	**818**	**834**

In corrispondenza della voce *Altri costi* si rileva un incremento notevole rispetto alla stima di chiusura del 2018 e ancora più evidente rispetto a quanto registrato nel 2017.

In particolare sono stati previsti 714.500 Euro di formazione, 1.600.000 Euro di costo relativo alla mensa, 1.430.984 Euro di rimborso missioni, 1.155.000 Euro di costi per l'assicurazione sanitaria, 1.800.000 Euro relativi al conto welfare del 2019, 1.000.000 Euro relativi al residuo del conto welfare 2018, 320.000 Euro per titoli di viaggio, 100.000 Euro attività sportive, 115.000 Euro che rappresenta il budget residuo finalizzato alla realizzazione di quanto previsto dalla Convenzione con il CUS per il 2018, 150.000 Euro contenente la stima di costo per il fondo sussidi (100.000 Euro 2019 a cui si deve aggiungere il budget del 2018 non utilizzato pari aa 50.000 Euro).

Descrizione "Altri costi"	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017
Altri oneri per il personale	3.601.000	1.000.000	2.381.000	326.353
Mensa (commerciale)	1.600.000	1.100.000	1.300.000	981.382
Rimborsi spese per missioni attività amministrativa	1.430.984	523.155	1.094.193	651.059
Formazione specialistica per il personale tecnico-amministrativo	394.500	104.726	105.000	89.958
Formazione di base per il personale tecnico-amministrativo	320.000	49.239	200.000	60.292
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	200.000	89.385	200.000	96.798
Mensa (istituzionale)	100.000	45.561	100.000	35.353
TOTALE	**7.646.484**	**2.866.505**	**5.280.193**	**2.205.844**
Assicurazione sanitaria	1.155.000	1.114.418	-	-
TOTALE	**8.801.484**	**3.980.923**	**5.280.193**	**2.205.844**

La voce relativa all'assicurazione sanitaria nel corso del 2018 è stata spostata dal raggruppamento Acquisto servizi e collaborazioni ed è stata più correttamente collocata tra i costi del personale tecnico-amministrativo.

IX) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Costi per sostegno agli studenti	30.208.955	22.630.000	28.516.809	19.820.597	19.905.535
Costi per il sostegno alla ricerca ed attività editoriale	8.734.700	5.818.098	7.967.670	5.656.577	4.283.052
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	7.362.120	13.381.902	13.261.066	15.875.067	16.193.874
Acquisto materiale consumo per laboratori	2.440.690	1.700.000	3.396.866	1.404.903	1.026.967
Acquisto altri materiali	3.129.433	1.450.000	3.149.294	1.400.278	1.154.511
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.933.087	2.400.000	3.080.571	2.279.584	2.418.004
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	26.442.284	21.500.000	30.810.373	20.583.934	20.243.026
Costi per godimento beni di terzi	3.339.645	4.000.000	2.887.861	2.341.958	1.962.078
Altri costi generali	4.891.557	3.800.000	3.862.349	3.635.413	5.467.397
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	**88.482.471**	**76.680.000**	**96.932.859**	**72.998.311**	**72.654.444**

SOSTEGNO AGLI STUDENTI

Voci	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Borse	23.287.078	17.630.000	22.470.608	16.822.239	17.080.953
Costi per Mobilità e Iscrizione convegni	6.921.877	1.700.000	6.046.201	1.709.737	1.668.280
Altro		3.300.000		1.288.619	1.156.302
TOTALE	**30.208.955**	**22.630.000**	**28.516.809**	**19.820.595**	**19.905.535**

Voci	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Borse per collaborazioni part-time	1.513.650	1.300.000	1.498.794	1.287.535	1.352.334
Borse di dottorato	13.978.057	11.000.000	11.931.783	10.563.487	11.192.530
Borse premi qualità per dottorandi	95.200	50.000	103.000	159.487	135.184
Borse scuole di specializzazione e master	334.939	130.000	144.699	168.884	139.359
Borse per mobilità internazionale	6.190.543	4.500.000	8.138.230	4.027.348	3.889.303
Altre borse	1.174.689	650.000	654.102	615.498	372.243
TOTALE	**23.287.078**	**17.630.000**	**22.470.608**	**16.822.239**	**17.080.953**

Si rileva un incremento dell'importo previsto su tale voce rispetto alla stima di chiusura 2018, dovuto alle borse di dottorato, di mobilità internazionale e ad altri servizi forniti agli studenti.

Questi costi sono coperti per 10.914.417 Euro da proventi esterni che si prevede di contabilizzare nel 2019 (3.499.644 Euro) o che derivano dall'utilizzo di proventi contabilizzati in esercizi precedenti e riscontati (7.414.773 Euro).

Per quanto riguarda la voce Altri interventi a favore degli studenti, 3.350.000 Euro si riferiscono al Pacchetto Mobilità e cultura (delibera CdA 27/06/18), alla progettualità studentesca, al materiale per segreterie e all'inserimento in banca dati e indagini occupazionali, nonché al Career Day PMI e JNS. 1.204.057 Euro sono relativi alle previsioni di mobilità e iscrizioni a convegni dei dottorandi, nonché ai viaggi d istruzione studenti che le strutture dipartimentali stimano di sostenere nell'anno. 677.600 Euro sono finalizzati al costo dell'esame IELTS pari a 154 Euro pro-capite considerando un bacino di potenziali utenti pari a 4.400 studenti.

SOSTEGNO ALLA RICERCA

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Relatori a convegno e visiting professors	557.941	280.377	385.864	199.004	128.643
Pubblicazioni	395.630	322.214	307.098	209.895	125.108
Proprietà industriale	99.000	65.507	44.500	17.527	82.818
Quote associative annue	423.410	350.000	348.175	290.731	272.149
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	384.638	300.000	600.190	536.677	406.699
Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni-Missioni attività accademica	6.874.080	4.500.000	6.281.843	4.402.742	3.267.635
TOTALE	**8.734.700**	**5.818.098**	**7.967.670**	**5.656.576**	**4.283.052**

Questo raggruppamento di costi contiene le risorse destinate al sostegno alla ricerca e al trasferimento tecnologico, quali i costi per convegni, per la brevettazione e i costi per le quote associative annue e per la partecipazione a convegni o seminari. L'Allegato 2 contiene il dettaglio delle associazioni per le quali si sostiene una parte del costo indicato.

L'importo totale dei costi stimati per l'esercizio 2019 è coperto per 4.503.488 Euro con finanziamenti esterni, mentre 4.231.211 Euro saranno sostenuti con risorse di ateneo, di cui circa 4 Milioni di Euro relativi ad assegnazioni accantonate negli esercizi precedenti (FFD, finanziamento diffuso, Starting Grant, ecc.).

La tabella seguente presenta un confronto fra i dati di Budget 2019, la stima di chiusura 2018 e il bilancio 2017, suddivisi per struttura.

TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Trasferimenti a Partner di progetti coordinati	7.362.120	13.381.902	13.261.066	15.875.067	16.193.874
TOTALE	**7.362.120**	**13.381.902**	**13.261.066**	**15.875.067**	**16.193.874**

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

ACQUISTO MATERIALE CONSUMO PER LABORATORI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Materiale di consumo per laboratorio	2.440.690	1.700.000	3.396.866	1.404.903	1.026.967
TOTALE	**2.440.690**	**1.700.000**	**3.396.866**	**1.404.903**	**1.026.967**

Il Budget 2019 registra una previsione di incremento per acquisti di materiale di consumo, dovuto in particolare alla stima di forniture di beni necessari alle attività di laboratorio previste dalle strutture dipartimentali e dai centri interdipartimentali (843.000 Euro).

ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Libri, periodici e materiale bibliografico	1.933.087	2.400.000	3.080.571	2.279.584	2.418.004
TOTALE	**1.933.087**	**2.400.000**	**3.080.571**	**2.279.584**	**2.418.004**

ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Collaborazioni gestionali e tecnico informatiche	209.808	420.000	311.055	210.148	429.538
Prestazioni di servizi gestionali	7.283.995	2.700.000	7.148.398	183.783	311.060
Prestazioni di servizi tecnico–informatiche				1.888.270	1.851.363
Spese di patrocinio legale	-	50.000	-	2.067	26.677
Altre prestazioni di servizio	1.672.049	1.130.000	2.423.977	1.265.458	619.476
Stage e tirocini formativi	415.611	200.000	525.829	196.618	190.693
Totale collaborazioni e prestazioni di servizio	**9.581.463**	**4.500.000**	**10.409.259**	**3.746.344**	**3.428.807**

Collegamento reti	-	150.000	-	133.013	116.030
Telefonia	360.000	250.000	390.876	325.433	280.317
Totale telefonia, rete e IT	**360.000**	**400.000**	**390.876**	**458.446**	**396.347**
Utenze	4.000.000	4.000.000	5.050.000	4.345.793	5.192.458
Pulizia	2.000.000	2.000.000	2.500.000	2.058.205	2.394.196
Vigilanza	1.900.000	1.500.000	2.200.000	1.777.320	1.805.435
Traslochi e facchinaggio	300.000	200.000	180.000	267.432	221.386
Locazione e utilizzazione fabbricati	2.280.640	1.200.000	1.650.000	1.246.455	1.032.129
Spese antincendio	-	50.000	-	26.694	81.760
Smaltimento rifiuti nocivi	125.500	50.000	50.500	32.530	15.724
Totale gestione fabbricati	**10.606.140**	**9.000.000**	**11.630.500**	**9.754.429**	**10.743.088**
Manutenzioni ordinarie immobili	4.170.400	3.270.000	5.413.100	3.459.073	3.368.139
Manutenzioni ordinarie mobili e arredi	31.000	20.000	80.000	5.482	30.308
Manutenzione ordinaria attrezzature	1.059.081	900.000	954.138	668.134	508.020
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	21.500	10.000	14.500	12.216	28.613
Totale manutenzioni	**5.281.981**	**4.200.000**	**6.461.738**	**4.144.905**	**3.935.080**
Assicurazioni	592.700	1.400.000	1.918.000	1.072.383	867.103
Altre spese per servizi	-	1.600.000	-	1.407.428	873.006
Totale servizi diversi	**592.700**	**3.000.000**	**1.918.000**	**2.479.811**	**1.740.109**
TOTALE	**26.422.284**	**21.100.000**	**30.810.373**	**20.583.935**	**20.243.431**

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
- I 26,4 Milioni di Euro relative alla tipologia di Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali sono coperti per 8.362.032 Euro da risorse di ateneo.
- Gli 8,9 Milioni di Euro relativi a prestazioni di servizio gestionali e altre spese per servizi, sono così composte:
- 3,5 Milioni di Euro si riferiscono a prestazioni nell'ambito degli interventi e delle attività di natura informatica;
- 2,4 Milioni di Euro sono previsioni di supporto previste complessivamente dalle strutture dipartimentali;
- 500.000 Euro sono relative ai Laboratori interdipartimentali;

- 660.000 Euro per prestazioni di servizio a supporto delle attività di gestione delle risorse umane;
- 300.000 Euro per prestazioni di servizio a supporto delle attività di natura edile;
- 450.000 Euro per attività a supporto delle attività connesse alla tesoreria e al controllo contabile, all'avvio del sistema SIOPE + e PagoPa;
- 280.000 Euro per costi connessi alle biblioteche centrali;
- 130.000 Euro per il supporto al servizio prevenzione di Ateneo.

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

	imponibile previsto	iva 22%	TOTALE
LINGOTTO	680.000	-	680.000
CHIVASSO	60.987	10.777	71.764
MIRAFIORI_TNE	427.145	93.500	520.645
INRIM	205.926	-	205.926
CITTA'_STUDI_BIELLA	16.000	3.520	19.520
ASSOCIAZIONI_STUDENTESCHE	2.000	-	2.000
NUOVI SPAZI DA INDIVIDUARE	687.572	82.822	770.394
TOTALE	**2.079.630**	**190.619**	**2.270.249**

ACQUISTO ALTRI MATERIALI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Materiale di consumo informatico	1.294.938	600.000	1.444.220	560.122	458.718
Cancelleria, materiale per manutenzioni e altro materiale di consumo	1.834.495	850.000	1.705.074	840.156	695.793
TOTALE	**3.129.433**	**1.450.000**	**3.149.294**	**1.400.278**	**1.154.511**

Il Budget 2019 registra una previsione di incremento per acquisti di materiale di consumo rispetto alla stima di chiusura 2018, in linea con la previsione iniziale dell'esercizio precedente.

GODIMENTO BENI DI TERZI

La voce godimento beni di terzi contiene 2,5 Milioni di Euro dovuti ai canoni di attrezzature informatiche e di licenze software nell'ambito dell'Area IT, oltre a canoni di noleggio di altre attrezzature quali le stampanti e fotocopiatrici multifunzione, telefoni digitali VOIP e automezzi.

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Godimento beni di terzi	3.339.645	4.000.000	2.887.861	2.341.958	1.962.078
TOTALE	**3.339.645**	**4.000.000**	**2.887.861**	**2.341.958**	**1.962.078**

ALTRI COSTI

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Indennità di carica	683.000	450.000	472.246	383.645	436.012
Compensi e spese organi di governo	289.790	200.000	184.400	242.795	125.717
Trasferimenti correnti allo Stato	304.000	304.000	304.000	303.517	1.187.675
Trasferimenti correnti ad altri	2.482.279	2.000.000	1.899.303	1.937.840	3.155.755
Comunicazione e pubblicità istituzionale	57.900	50.000	13.900	14.401	19.206
Spese per stampa, avvisi e informazioni non pubblicitarie	48.700	10.000	84.700	7.723	5.909
Pubblicità obbligatoria	70.000	60.000	30.000	31.034	13.047
Rimborsi per mobilità tra sedi PoliTo	-	2.000	-	1.817	9.470
Altre spese per attività istituzionali	955.888	684.000	1.058.200	692.763	477.976
Altri costi (lavorazioni uso scientifico)	-	40.000	-	19.878	36.629
TOTALE	**4.891.557**	**3.800.000**	**3.862.349**	**3.635.413**	**5.467.396**

Nella voce "indennità di carica" sono comprese le indennità di Rettore, Prorettore, Viceretori, referenti e Direttori di Dipartimento. Nella voce dei "compensi e spese per gli organi di governo" vi sono i compensi per il Nucleo di Valutazione, per il Collegio dei Revisori, nonché le spese connesse alla mobilità e all'organizzazione degli Organi di Governo.

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

La voce "Trasferimenti correnti allo Stato" comprende i trasferimenti che dovranno essere effettuati durante il 2019 al bilancio dello Stato in applicazione della Legge 138/2008 e alla L. 228/2012. Rispetto agli esercizi precedenti non sono più compresi i trasferimenti per il contenimento dei costi di missione, di formazione e arredi.

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

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

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

Trasferimenti correnti ad altre università ed enti di ricerca	877.279
Trasferimenti correnti al comitato universitario sportivo	585.000
Trasferimenti correnti ad enti di ricerca	475.000
Trasferimenti correnti ad istituzioni sociali private	470.000
Trasferimenti correnti ad organismi internazionali	50.000
Trasferimenti correnti all'organismo regionale di gestione per il diritto allo studio univ.	25.000
TOTALE	**2.482.279**

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce evidenzia i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali stimati sulla base dell'andamento degli esercizi precedenti e sulle previsioni di acquisto effettuate dalle strutture per l'esercizio 2019, ipotizzando una data di inizio ammortamento al 01/07/2019, che potrebbe rivelarsi eccessivamente prudente in considerazione delle tempistiche connesse all'espletamento di gare complesse che possono ritardare il collaudo delle attrezzature.

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	808.416	500.000	432.702	381.231	290.654
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	16.155.975	15.000.000	18.750.408	13.275.024	12.673.620
Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-
TOTALE	**16.964.391**	**15.500.000**	**19.183.110**	**13.656.255**	**12.964.275**

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

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

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

Descrizione	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Imposte sul registro e sul patrimonio	705.000	650.000	705.000	559.810	526.751
Valori bollati	20.850	50.000	21.200	128.976	34.072
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani e imposte e tasse varie	500.000	650.000	519.000	637.914	642.733
IVA indetraibile da prorata	4.500	5.000	-	7.272	4.468
Arrotondamenti e abbuoni passivi	10	10	10	99	202
Altri rimborsi (costi)	153.100	44.990	13.139	53.057	182.099
TOTALE	**1.383.460**	**1.400.000**	**1.258.349**	**1.387.128**	**1.390.324**

Le voci più significative sono relative alla tassa di rimozione dei solidi urbani e le "Imposte sul patrimonio" cui è stata imputata l'imposta IMU che si stima di competenza 2019 (665.000 Euro). Si rileva inoltre che sulla voce "Imposte e tasse varie" sono state pagate le imposte per l'occupazione di suolo pubblico (110.000 Euro), la TARSU (500.000 Euro).

C PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Proventi finanziari	-	-	-	9	389
Interessi ed altri oneri finanziari	(1.460.680)	(1.558.180)	(1.558.180)	(1.678.604)	(1.788.843)
Utili e perdite su cambi	-	-	-	(1.318)	(11.394)
TOTALE	**(1.460.680)**	**(1.558.180)**	**(1.558.180)**	**(1.679.913)**	**1.799.848**

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico, pari, al 31/12/2018, a 37.391.610 Euro. Nella previsione si è tenuto conto anche del derivato stipulato a copertura di un importo di mutui a tasso variabile pari a circa 20 Milioni di Euro.

In particolare si stimano interessi così distribuiti:

Oneri finanziari

Mutui	160.000
Derivato DEXIA CREDIOP	450.000
Derivato MPS	690.000
Oneri bancari	160.000
TOTALE	**1.460.000**

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 in essere sono:

Banca Contraente	Importo derivato alla sottoscrizione	Data scadenza	Periodicità flusso	Tasso fisso	Importo derivato residuo al 31/12/18
Dexia	30.999.999	15/12/24	Semestrale a partire da 15/6/10	3,4625	12.436.781
Monte dei Paschi	30.000.000	15/06/34	Semestrale a partire da 15/6/10	3,7675	18.600.000

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

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

D RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non è stata effettuata alcuna previsione su questo conto.

E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

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

Il costo dell' imposta IRES 2019 (650.000 Euro) è stato calcolato sulla base dell'andamento storico. E' stata inoltre stimata l'imposta IRAP sulle retribuzioni (7.121.220 Euro). E' stata fatta inoltre una previsione di costo relativa all'IRAP sull'attività commerciale pari a 300.000 Euro.

Il budget economico presenta un risultato negativo che viene coperto con le risorse contenute nella tabella seguente:

ACCANTONAMENTO WELFARE PERSONALE	3.000.000
WELFARE STUDENTI	2.000.000
CENTRI INTERDIPARTIMENTALI	3.500.000
FINANZIAMENTO DIFFUSO E STARTING GRANT RICERCATORI	3.500.000
INCENTIVAZIONE ALLA RIPROPOSIZIONE DI PROGETTI NON FINANZIATI	1.000.000
FFD	2.900.000
PREMI PUBBLICAZIONI	300.000
RESIDUI PROGETTI	3.000.000
INNOVAZIONE DIDATTICA	100.000
INCENTIVAZIONE SU COMMERCIALI E EUROPEI	300.000
Utilizzo accantonamenti per FINANZIAMENTO DIFFUSO, FFD, CENTRI INTERDIP, INCENTIVAZIONE, PUBBLICAZIONI, LABORATORI DIDATTICI, RESIDUI PROGETTI per la copertura degli ammortamenti di beni durevoli acquiositi ocn questi fondi	2.800.000
RISULTATI ECONOMICI LIBERI ESERCIZI PRECEDENTI	5.215.110
di cui risultato libero al 31/12/2017	3.600.000
utilizzo svincolo accantonamento MOI	1.615.110

5.2 Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti di Ateneo riporta gli investimenti previsti per l'anno 2019; questi investimenti ammontano complessivamente a 58.195.139 Milioni di Euro, così composti:

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a 21.680.000 Milioni di Euro, di cui 1.150.000 Milioni di Euro su beni di terzi;
- gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a 36.514.707 Milioni di Euro.

Si prevede di coprire parte di questo budget con risorse esterne finalizzate pari a 17.610.723 Milioni di Euro, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Degli investimenti in immobilizzazioni immateriali 1,4 Milioni di Euro sono prevalentemente destinati all'acquisto di licenze software, di cui 670.000 per il funzionamento dei servizi informatici di supporto.

In coerenza con quanto previsto dai principi contabili, gli interventi edili previsti su beni di terzi sono da inserire in questa categoria di immobilizzazione. Nel 2019 sono stati previsti interventi edili per la sede di via Morgari (50.000 Euro), per la sede di Mondovì (0,9 Milioni di Euro) i cui spazi sono di proprietà del Comune, per la sede di Torino Esposizioni (0,2 Milione di Euro).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – IMMOBILI

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2019 raggruppate secondo uno schema funzionale alla comprensione dell'ubicazione di tali interventi.

Voci	Budget iniziale 2018	Stima chiusura al 31/12/2018	Budget iniziale 2019
Progetti edilizia ristrutturazione e riqualificazione varie sedi	1.000.000	-	3.770.000
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	1.565.000	660.000	770.000
Ristrutturazione sede C.so Duca e Cittadella	17.567.870	5.650.000	5.060.000
Ristrutturazione Lingotto	200.000	210.000	500.000
Ristrutturazione e restauro sede Castello del Valentino	1.384.000	1.235.000	910.000
Ristrutturazione sede di Alessandria	-	-	670.000
Interventi edili Nuova Costruzione	14.810.000	5.500.000	8.850.000
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI PROPRIETA'	**36.526.870**	**13.255.000**	**20.530.000**
Mondovì	1.400.000	615.000	900.000
Ristrutturazione ex MOI	600.000	-	-
To Expo	1.000.000	1.000	200.000
Via Morgari	500.000	51.000	50.000
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI TERZI	**3.500.000**	**667.000**	**1.150.000**
TOTALE	**40.026.870**	**13.922.000**	**21.680.000**

Tali importi rappresentano quanto si stima di capitalizzare effettivamente sul bilancio 2019, sulla base della valutazione degli interventi effettivamente realizzabili. La tabella seguente illustra quanto dei 20.305.432 Euro si ipotizza di capitalizzare nella voce Fabbricati (edifici completati e collaudati) e quanto nelle Immobilizzazioni materiali in corso.

ESERCIZIO	BUDGET INIZIALE APPROVATO	INVESTIMENTI FABBRICATI (SCRITTURE CAPITALIZZATE)	INVESTIMENTI RIMASTI IN IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO (SCRITTURE CAPITALIZZATE)	TOTALE CAPITALIZZATO	% SUL BUDGET
2016	64.699.700	20.686.505	2.653.148	23.339.653	36,07%
2017	37.509.200	13.905.252	-	13.905.252	37,07%
2018 (stima)	36.526.870	13.255.000		13.255.000	36,29%
2019 (stima)	20.530.000	20.530.000		20.530.000	100,00%

Gli investimenti edili sono coperti quasi totalmente con risorse di Ateneo, ad eccezione di 900.000 Euro provenienti dal MIUR e dal Comune di Mondovì per gli interventi relativi alla sede di Mondovì, nonché 550.000 Euro provenienti dal MIUR per il completamento della residenza Codegone.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – NON IMMOBILI

	Budget 2019	Stima chiusura 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	Bilancio 2016
Impianti e attrezzature	8.889.228	4.804.394	9.508.510	4.206.424	1.956.905
Attrezzature scientifiche	24.725.065	7.500.000	17.608.464	4.259.249	2.724.572
Opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	-	2.000	3.843	10.000
Mobili e arredi	1.282.500	505.220	1.003.800	565.516	316.865
Altre immobilizzazioni materiali	102.000	111.803	3.500	6.099	44.474
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**34.999.793**	**12.921.417**	**28.126.274**	**9.041.131**	**5.052.816**

La voce “Impianti e attrezzature” comprende attrezzature informatiche per un importo pari a 6.484.812 Euro, di cui 3 Milioni di Euro per acquisti effettuati centralmente per il funzionamento delle infrastrutture informative delle aree di supporto, mentre 3,3 Milioni si stima che saranno le acquisizione nell’ambito di progetti di ricerca e formazione gestiti dalle strutture dipartimentali. Sono inoltre compresi in questa voce anche gli acquisti di attrezzature diverse, in particolare attrezzature per allestimento aule, spazi ricerca, spazi comuni, luoghi di lavoro per un importo pari a 2.513.616 Euro.

L’incremento che si prevede sulla voce relativa alle Attrezzature scientifiche, è dovuta prevalentemente agli acquisti finalizzati ai Centri interdipartimentali e Infra-P. Le strutture dipartimentali hanno stimato di acquistare attrezzature scientifiche per 13,9 Milioni di Euro.

Le tabelle sotto riportate forniscono un quadro della copertura di questi acquisti per struttura

	Budget iniziale 2018	stima chiusura 2018	esercizio 2017	UTILIZZATO SULL’ASSESTATO	Budget 2019
ARI	5.000	2.434.809			1.861.712
EDILIZIA	40.000	-			40.000
GESD	10.000	-	1.351.917	22,6%	10.000
TRIN	9.513.900	-			8.968.517
Dipartimento di Automatica e Informatica	-	83.150	2.720	99,0%	1.000
Dipartimento di Elettronica e Telecomunicazioni	826.500	100.157	70.677	15,8%	366.296
Dipartimento di Ingegneria Gestionale e della Produzione	158.340	144.448	112.552	88,4%	1.930.415
Dipartimento di Scienze Matematiche	12.800	-	-	0,0%	368.500
Dipartimento Scienza Applicata e Tecnologia	2.687.498	2.124.692	917.564	56,8%	5.789.535
Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Aerospaziale	1.138.319	600.830	615.650	34,0%	1.478.841
Dipartimento Energia	1.069.700	607.557	304.018	42,0%	854.600
Dipartimento di Ingegneria Strutturale, Edile e Geotecnica	709.428	314.821	20.495	40,3%	541.086
Dipartimento di Ingegneria dell’Ambiente, del Territorio e delle Infrastrutture	1.276.805	1.001.874	588.334	78,5%	1.937.064
Dipartimento di Architettura e Design	123.000	85.558	36.648	79,8%	30.000
Dipartimento Interateneo di Scienze, Progetto e Politiche del Territorio	37.174	2.104	36.648	1,9%	547.500
TOTALE	**17.608.464**	**7.500.000**	**4.057.223**	**36,6%**	**24.725.066**

	Budget iniziale 2018			Budget 2019		
	ESTERNI	INTERNE	TOTALE	ESTERNI	INTERNE	TOTALE
ARI	-	5.000	5.000	810.856	1.050.856	1.861.712
EDILIZIA	-	40.000	40.000	-	40.000	40.000
GESD	10.000	-	10.000	10.000	-	10.000
TRIN	-	9.513.900	9.513.900	2.276.172	6.692.345	8.968.517
Dipartimento di Automatica e Informatica	-	-	-	-	1.000	1.000
Dipartimento di Elettronica e Telecomunicazioni	299.000	527.500	826.500	153.580	212.716	366.296
Dipartimento di Ingegneria Gestionale e della Produzione	21.640	136.700	158.340	1.562.310	368.105	1.930.415
Dipartimento di Scienze Matematiche	-	12.800	12.800	360.000	8.500	368.500
Dipartimento Scienza Applicata e Tecnologia	1.453.960	1.233.538	2.687.498	4.737.400	1.052.135	5.789.535
Dipartimento di Ingegneria Meccanica e Aerospaziale	323.099	815.220	1.138.319	1.096.583	382.258	1.478.841
Dipartimento Energia	142.000	927.700	1.069.700	121.000	733.600	854.600
Dipartimento di Ingegneria Strutturale, Edile e Geotecnica	124.912	584.516	709.428	75.794	465.292	541.086
Dipartimento di Ingegneria dell’Ambiente, del Territorio e delle Infrastrutture	468.848	807.957	1.276.805	1.532.064	405.000	1.937.064
Dipartimento di Architettura e Design	2.000	121.000	123.000	-	30.000	30.000
Dipartimento Interateneo di Scienze, Progetto e Politiche del Territorio	7.174	30.000	37.174	547.500	-	547.500
TOTALE	**2.852.633**	**14.755.831**	**17.608.464**	**13.283.259**	**11.441.807**	**24.725.066**

La voce “Patrimonio librario, opere d’arte, d’antiquariato e museale” è pari a 1.000 Euro in quanto tutti gli acquisti di materiale bibliografico a partire dall’esercizio 2015, in coerenza con quanto previsto dal DM 19/2014, sono considerati costi di esercizio. L’importo previsto per il 2019 si riferisce a materiale di natura museale e antico.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, nel 2019 si stima di acquisire partecipazioni per un importo complessivo pari a 100.000 Euro, relativamente ad eventuali nuove partecipazioni, nonché incrementi di capitale sociale per partecipate già in essere.

Il budget degli investimenti presenta una copertura con risorse proprie di Ateneo derivanti dai seguenti accantonamenti:

FINANZIAMENTO DIFFUSO+STARTING GRANT RICERCATORI	1.637.727
FFD	1.692.100
ACCANTONAMENTO INCENTIVAZIONE COMMERCIALI E EUROPEI	144.539
LABORATORI DIDATTICI	1.363.079
LABORATORI INTERDIPARTIMENTALI	5.033.847
ACCANTONAMENTI GIÀ ESISTENTI PER INTERVENTI EDILI	19.611.518
RESIDUI PROGETTI	310.810
FFD, DIFFUSO, ALTRE RISORSE DIP A COFINANZIAMENTO CENTRI INTERDIP, INFRA-P, DIP ECCELLENZA, ECC.	4.680.007
UTILIZZO SVINCOLO ACCANTONAMENTO MOI	3.384.890
UTILIZZO ACCANTONAMENTO AMMODERNAMENTO STRUTTURE	2.725.466

5.3 Budget delle fonti e degli impieghi di Cassa

Il Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa evidenzia il mantenimento dell'equilibrio finanziario della gestione. Partendo da una situazione del fondo cassa stimato per l'Ateneo al 31/12/2018 pari a 209,3 Milioni di Euro, si stimano pagamenti netti da effettuare nel corso dell'anno pari a 295 Milioni di Euro e incassi da effettuare pari a 266 Milioni di Euro, giungendo quindi ad un saldo cassa a fine 2019 stimato in 180,3 Milioni di Euro.

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

INCASSI

- stima degli incassi dei crediti maturati prima del 2018, effettuata sulla base delle quote ancora da incassare al 31/10/2018, pari a 500.000 di Euro;
- analisi dei crediti 2018: si è proceduto ad una stima dei crediti registrati nell'anno o che sicuramente verranno registrati entro l'anno e che si stima di incassare nel 2019. Questo importo contiene anche il credito che si prevede di avere nei confronti del MIUR relativamente all'assegnazione FFO 2018. In considerazione dell'aleatorietà dei trasferimenti di cassa operati dal Ministero si stimano crediti in tal senso per circa 9,9 Milioni di Euro;
- previsioni 2019: stima effettuata sulla base dell'andamento negli esercizi 2017 e 2018 degli incassi relativi ai proventi di competenza.

PAGAMENTI

1. analisi dei debiti ante 2018 e degli impegni 2018 che si prevede di mantenere e di non pagare entro l'anno;
2. previsioni 2019: è stata effettuata una stima dei pagamenti che si effettueranno sui costi di esercizio e sugli investimenti, effettuata anche tenendo conto dell'andamento negli esercizi 2017 e 2018 dei pagamenti relativi alle uscite di competenza

SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2019	**209.390.000**
INCASSO CREDITI ANTE 2018	500.000
INCASSO CREDITI 2018	9.900.000
PAGAMENTO DEBITI	(15.500.000)
GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2019	**(5.100.000)**
GIACENZA LIQUIDA STIMATA PER OPERAZIONI 2019	**204.290.000**
INCASSI CORRENTI 2019	233.100.000
PAGAMENTI CORRENTI 2019	-202.168.000
GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE	**30.932.000**
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2019	22.500.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2019	(72.000.000)
DELTA GESTIONE CONTO CAPITALE	**(49.500.000)**
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO	(5.332.000)
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2019	**180.390.000**

La valutazione delle previsioni è definita anche in coerenza con un fabbisogno di circa 175 Milioni di Euro che tiene conto della quota assegnata nel 2018 (149 Milioni di Euro).

5.4 Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

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

ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	Importo
E	**I**	**ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA**	**-**
E	II	TRIBUTI	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E	**I**	**TRASFERIMENTI CORRENTI**	**160.216.000**
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	160.216.000
E	III	Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	148.986.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	146.500.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	2.346.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	140.000
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	80.000
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	80.000
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	10.000.000
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	10.000.000
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	350.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	350.000
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	800.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	600.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	200.000
E	**I**	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**	**70.380.000**
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	59.580.000
E	III	Vendita di beni	120.000
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	59.440.000
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	20.000
E	II	INTERESSI ATTIVI	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
E	III	Altri interessi attivi	-
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	10.800.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	-
E	III	Rimborsi in entrata	3.800.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	7.000.000
E	**I**	**ENTRATE IN CONTO CAPITALE**	**35.404.000**
E	II	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	35.234.000
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.070.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	2.820.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	8.250.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	1.000.000
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	1.000.000
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	40.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	40.000
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	23.124.000
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	300.000
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	22.824.000
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-

E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	–
E	II	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	170.000
E	III	Alienazione di beni materiali	100.000
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	–
E	III	Alienazione di beni immateriali	70.000
E	**I**	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**	**-**
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	–
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	–
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	–
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	–
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	–
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	–
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	–
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	–
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	–
E	I	ACCENSIONE PRESTITI	-
E	II	ACCENSIONE PRESTITI A BREVE TERMINE	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	–
E	II	ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	–
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	–
E	**I**	**ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**-**
E	II	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	–
E	**I**	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**92.400.000**
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	88.270.000
E	III	Altre ritenute	–
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	72.500.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	512.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	15.258.000
E	II	ENTRATE PER CONTO TERZI	4.130.000
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	–
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	–
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	400.000
E	III	Depositi di/presso terzi	30.000
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	3.700.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	–
TOTALE ENTRATE			**358.400.000**

USCITE

E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	**I**	**SPESE CORRENTI**	**217.668.000**
U	II	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	133.091.000
U	III	Retribuzioni lorde	104.440.000
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	28.651.000
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	10.005.500
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	10.005.500
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	42.154.000
U	III	Acquisto di beni	4.865.000
U	III	Acquisto di servizi	37.289.000
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	25.933.500
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	990.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	790.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	200.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	–
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	24.000.000
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	21.500.000
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	2.500.000
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	120.000

U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	–
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	–
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	120.000
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	700.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	700.000
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	123.500
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	1.500
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	122.000
U	II	INTERESSI PASSIVI	780.000
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	–
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	780.000
U	III	Altri interessi passivi	–
U	II	ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	–
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	–
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	409.000
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…)	150.000
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	20.000
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	239.000
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	5.295.000
U	III	Versamenti IVA a debito	4.000.000
U	III	Premi di assicurazione	790.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	5.000
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	500.000
U	**I**	**SPESE IN CONTO CAPITALE**	**63.000.000**
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	47.640.000
U	III	Beni materiali	45.520.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	–
U	III	Beni immateriali	2.120.000
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	–
U	II	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	15.360.000

U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	8.050.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	6.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	2.050.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	–
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	–
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	6.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	–
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	–
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	6.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	300.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	300.000
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	1.010.000
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	1.000.000
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	10.000
U	**I**	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE**	**-**
U	II	ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	–
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	–
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	–
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	–
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	–
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	–
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	–
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	–
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	–
U	**I**	**RIMBORSO PRESTITI**	**5.332.000**
U	II	RIMBORSO PRESTITI A BREVE TERMINE	-
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	–

U	II	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	5.332.000
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.332.000
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	–
U	**I**	**CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**	**-**
U	II	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	-
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	–
U	**I**	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**	**92.400.000**
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	88.270.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	–
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	72.500.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	512.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	15.258.000
U	II	USCITE PER CONTO TERZI	4.130.000
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	–
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	–
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	400.000
U	III	Depositi di/presso terzi	30.000
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	3.700.000
U	III	Altre uscite per conto terzi	–
TOTALE USCITE			**378.400.000**

5.5 Bilancio di previsione delle spese di Ateneo articolato per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2018
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	133.125.177
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	17.239.228
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	92.215.726
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	928.275
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	32.421.891
TOTALE				**275.930.298**

6

Nota integrativa a corredo del Budget Unico di Ateneo 2019

6.1 Nota tecnica sul rispetto vincoli legge finanziaria

Il Budget 2019 riflette le indicazioni contenute nella normativa vigente, come di seguito illustrato. Chiaramente, nel caso in cui nel corso dell'esercizio i Ministeri interessati promulgassero ulteriori pronunciamenti, il Politecnico adeguerà coerentemente la sua previsione.

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 8

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

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

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 9

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

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

In particolare:

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

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

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

APPLICAZIONE BUDGET 2019

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2016	VERSAMENTO ALLO STATO	IMPORTO BUDGET 2018
Spese di rappresentanza	1.711	342	1.369	-
Pubblicità	69.791	13.958	55.833	13.900
TOTALE			**57.202**	

Art.6 L. 122/2010 - Comma 14

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

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

L'art. 15, comma 1, del d.l. n. 66/2014, convertito con l. n. 89/2014, c.d. Decreto Irpef, interviene, da ultimo, sostituendo espressamente il precitato comma 2, dell'art. 5, del d.l. n. 95/2012, convertito con l. n. 135/2012, laddove prescrive che "A decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche […], non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi. Tale limite può essere derogato, per il solo anno 2014, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere".

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

APPLICAZIONE BUDGET 2019

VOCE	IMPORTO 2009	80% IMPORTO 2009	50% IMPORTO SPESO 2011	BUDGET 2019	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese autovetture	143.763	115.010	57.505	35.000	28.752
TOTALE					**28.752**

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

Art.6 L. 122/2010

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

In considerazione dei calcoli sopra esposti nella previsione viene inserito un versamento al bilancio dello Stato così articolato:

DISPOSIZIONI DI CONTENIMENTO	SPESA 2009	LIMITI DI SPESA	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	72.059	14.412	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	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			190.137
TOTALE			**303.517**

Art.8 L. 122/2010 - Comma 1

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

Il Politecnico si adegua a tale norma, in quanto, a fronte di un patrimonio immobiliare complessivamente determinato al 31 dicembre 2017, al netto degli ammortamenti, in 450,8 Milioni di Euro sono previsti nel Piano Annuale per l'anno 2019:

- 4,17 Milioni di Euro per lavori di manutenzione ordinaria;
- 0,86 Milioni di Euro per interventi di manutenzione straordinaria;

Per totali 5 Milioni di Euro.

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

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

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

Art.67 L. 133/2008- Comma 5

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

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

APPLICAZIONE BUDGET 2019

VOCE	IMPORTO CERTIFICATO 2004 L.C.E.	QUOTA 10% L.C.E.	VERSAMENTO ALLO STATO N.C.E.
Fondo BCD	1.593.219	159.322	117.755
Fondo EP	514.140	51.414	38.000
Fondo Dirigenti	465.192	46.519	34.382
TOTALE			**190.137**

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

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

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

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

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

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

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

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

RUOLO	2019	2020	2021	2022
TA amm.ne	192.290,00	195.170,00	198.100,00	201.070,00
TA miglioramento servizi	1.206.686,00	1.419.860,00	1.441.009,00	1.462.404,00
TA Fondo Proventi Esterni	856.461,00	793.287,00	797.342,00	828.310,00
Dirigenti	299.470,39	300.662,08	301.871,65	303.099,36
MIUR - Dipartimenti di Eccellenza	25.092,00	101.020,00	101.677,00	102.336,00
TA Fondi Esterni	1.740.584,00	1.766.622,00	1.793.103,00	1.819.953,00
TOTALE	**4.320.583,39**	**4.576.621,08**	**4.633.102,65**	**4.717.172,36**

ALLEGATO 1 QUOTE ASSOCIATIVE ANNUE

ASSOCIAZIONE	IMPORTO (€)
STIMA ATTIVAZIONE NUOVE QUOTE ASSOCIATIVE 2019	130.545
KIC ADDED VALUE MANUFACTURING	75.000
KIC U MOVE	30.000
EIT DIGITAL	25.000
APRE	15.000
CODAU	14.167
COPI	14.167
CRUI	14.167
CSI	14.167
EFFRA	14.167
GBC	14.167
consorzio CIAFM 2019 - cecam	11.000
N.ERGHY	2.500
Netval	2.500
CLUSTER	2.400
AISU	2.000
Consorzio TOP-IX	2.000
SID (Società Italiana del Design)	2.000
ELGIP	1.968
AIRI	1.600
AIST ARCH	1.500
EERA 500	1.250
KMM 2000	1.250
EAAE	1.200
UID (Unione Italiana Disegno)	1.180
A.G.I. (Associazione Geotecnica Italiana)	1.135
IEEE	1.083
EFFRA	1.050
ANCSA	1.000
ECTRI	1.000
EERA	1.000
INU	1.000
SIAT	1.000
SPRING	1.000
SITDA (Società della Tecnologia dell'Architettura)	900
GFP	750
RILEM	750
UIT	750
A.I.C.A.P. (Associazione Ital. Cemento Armato e Precompresso)	700
ARTEMIS INDUSTRY ASSOCIATION	610
AIT	600

EGVIA	600
IAF	600
NEREUS	600
SOC. ITAL. SCIENZE COSTRUZIONE(SISCO)	600
ACUUS	500
CUMULUS	500
EERA 500	500
ESRA	500
ESReDA	500
AA/ITALIA	429
AISA	429
ANMS	429
CNBA	429
ICOM	429
IGELU	429
ITALIE	429
ALERT Geomaterials	400
STdA (Società Italiana della Tecnologia dell'Architettura)	400
ECORISQ	352
ASME	333
ISEK	333
OSA	333
SIAMOC	333
SIDRA	333
EERA 500	325
EGVIA 150	325
AICUN	300
CLUSTER TRASPORTI ITALIA 2020	300
SIEV	300
AICQ - ASSOCIAZIONE ITALIANA CULTURA QUALITA' PIEMONTESE	250
AIS	200
GEAMM	200
ASCE (American Society of Civil Engineering)*	199
AIMETA	152
ISHMII	124
AUTEC (Associazione Universitari di Topografia e Cartografia)	100
ENHR	100
ITCOLD (COMITATO NAZIONALE ITALIANO PER LE GRANDI DIGHE)	100
SIDT	100
IASS	85
DOCOMOMO ITALIA 2018	60
AIDIA 2018	50
AISRE	50
AISU	50
IASLA	50
RSA	50
TOTALE	**423.410**

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del Politecnico di Torino al Budget Unico di Ateneo 2019

7

7.1 Analisi dei prospetti del Budget 2019

Il Collegio ha esaminato i dati contenuti nel Budget dell'anno 2019 composto da:

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

Il Collegio prende atto che anche il budget del Politecnico 2019 è stato predisposto secondo gli schemi ministeriali di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, pubblicati nel 2015.

BUDGET ECONOMICO

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

DESCRIZIONE	Budget iniziale 2019	Budget assestato 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017
Valore delle attività di gestione	248.315.189	250.739.133	253.885.148	252.766.186
Costi delle attività di gestione	-266.387.623	-238.136.437	-270.594.122	-220.642.918
Risultato Operativo	**-18.072.435**	**12.602.696**	**-16.708.974**	**32.123.268**
Proventi e Oneri finanziari	-1.460.680	-1.558.180	-1.558.180	-1.679.912
Proventi e Oneri straordinari	-13.775	-	-20.775	4.693.531
Imposte	-8.068.220	-7.500.000	-9.735.375	-7.190.213
Utilizzo Accantonamenti e Risultati Esercizi Precedenti	27.615.110	-	28.791.870	-
Risultato Economico	**-**	**3.544.516**	**768.566**	**27.946.674**

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il Budget degli investimenti presenta i seguenti valori di sintesi:

	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
	Budget 2019	Budget assestato 2018	Budget iniziale 2018	Bilancio 2017	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBI-TAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
TOTALE IMMOBILIZZ. IMMATER.	2.789.914	1.707.602	4.972.173	2.702.952	1.402.398	-	1.387.516
TOTALE IMMOBILIZZ. MATERIALI	55.305.225	28.921.417	64.653.144	22.264.855	16.208.325	-	39.096.901
III) IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	100.000	-	90.000	160.621	-	-	100.000
TOTALE GENERALE	**58.195.139**	**30.152.824**	**69.715.317**	**25.128.428**	**17.610.723**	**-**	**40.584.417**

Il budget degli investimenti presenta un ammontare complessivo di 58.195.139 Euro di cui 20.305.432 Euro in immobilizzazioni di natura edile, 34.999.793 Euro in immobilizzazioni materiali di natura non edile, 2.789.914 Euro in immobilizzazioni immateriali delle quali 1.375.000 Euro per interventi edili su beni di terzi, 1.383.914 Euro per software e 31.000 Euro per concessioni, licenze, marchi, ecc. La copertura degli investimenti è effettuata con risorse esterne finalizzate pari a 17.610.723 Euro, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

BUDGET DI CASSA

Il saldo di cassa iniziale stimato pari a Euro 209.390.000, prevede un saldo negativo pari a Euro 5.100.000 per operazioni relative ad esercizi precedenti generato da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti sono pari a Euro 233.100.000 e i pagamenti correnti a Euro 202.168.000, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente Euro 22.500.000 e Euro 72.000.000, oltre ad una quota di rimborso mutuo di Euro 5.332.000, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a Euro 180.390.000.

Le movimentazioni di cassa sono sintetizzate nella seguente tabella al netto delle poste compensative relative alle partite di giro di entrata e di uscita, stimate in 92.400.000 euro:

CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA DELL'ATENEO - ANNO 2019	
SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2019	**209.390.000**
INCASSO CREDITI	10.400.000
PAGAMENTO DEBITI	-15.500.000
GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2019	**-5.100.000**
INCASSI CORRENTI 2019	233.100.000
PAGAMENTI CORRENTI 2019	-202.168.000
GENERAZIONE LIQUIDITA' GESTIONE CORRENTE	**30.932.000**
INCASSI IN CONTO CAPITALE 2019	22.500.000
PAGAMENTI IN CONTO CAPITALE 2019	-72.000.000
RIMBORSO QUOTA CAPITALE MUTUO 2019	-5.332.000
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2019	**180.390.000**

BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO

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

ENTRATE	PREVENTIVO 2019	USCITE	PREVENTIVO 2019
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	20.000.000	Disavanzo amministrazione	-
Trasferimenti correnti	160.216.000	Spese correnti	217.668.000
Entrate extra-tributarie	70.380.000	Spese in conto capitale	63.000.000
Entrate in conto capitale	35.404.000	Rimborso prestiti	5.332.000
Entrate per partite di giro	92.400.000	Uscite per conto terzi, partite di giro	92.400.000
Totale	**378.400.000**	**Totale**	**378.400.000**

BILANCIO DI PREVISIONE DELLE SPESE DI ATENEO PER MISSIONI E PROGRAMMI

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

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2018
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	133.125.177
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	17.239.228
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	92.215.726
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	928.275
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	32.421.891
			Totale	**275.930.298**

PARERE DEL COLLEGIO IN MERITO AL BUDGET 2019

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

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

esprime

PARERE FAVOREVOLE ALL'APPROVAZIONE DEL BUDGET 2019

Composo da:

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

Torino, 18 dicembre 2018

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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

@ Politecnico di Torino – aprile 2019
Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino in data 19/12/2018

Realizzazione
Ufficio Promozione Immagine
Ufficio Pianificazione, Bilancio & Contabilità
Progetto grafico
Bellissimo and the Beast
Stampa
Società Tipografica Ianni srl

Finito di stampare in aprile 2019