



POLITECNICO
DI TORINO

Budget Unico di Ateneo



2020-2022

Indice

I.	ORGANI DI GOVERNO	p.5
II.	RELAZIONE DEL RETTORE SULLA GESTIONE	p.7
III.	INTRODUZIONE	p.9
IV.	IL BUDGET UNICO DI ATENEO IN SINTESI	p.11
V.	IL BUDGET UNICO DI ATENEO IN DETTAGLIO	p.25
VI.	NOTA INTEGRATIVA A CORREDO DEL BUGDET UNICO DI ATENEO	p.51
VII.	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI	p.59



IL RETTORE
Prof. Guido Saracco

LA PRORETTRICE
Prof.ssa Patrizia Lombardi

LA DIRETTRICE GENERALE
Dott.ssa Ilaria Adamo

IL COLLEGIO DEI REVISORI
Presidente Avv. Mauro Prinzi
Dott. Oreste Malatesta
Dott. Antonio Catania

IL SENATO ACCADEMICO

RETORE - PRESIDENTE

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

RAPPRESENTANTI PROFESSORI I FASCIA
Prof. Franco Lombardi
Prof. Daniele Marchisio
Prof. Filippo Molinari

RAPPRESENTANTI PROFESSORI II FASCIA
Prof.ssa Silvia Anna Chiusano
Prof.ssa Silvia Fiore
Prof. Luca Giaccone
Prof. Pietro Mandracci
Prof. Alberto Giuseppe Sapora

RAPPRESENTANTE RICERCATORI A TEMPO INDETERMINATO
Prof.ssa Michela Barosio

RAPPRESENTANTE RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO
Prof. Paolo Dabove

RAPPRESENTANTI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO
Sig.ra Marianna Caramazza
Arch. Stefania Maria Guarini

RAPPRESENTANTE ASSEGNISTI DI RICERCA
Dott. Antonio Gallerati

RAPPRESENTANTE DOTTORANDI
Ing. Enrico Virgillito

RAPPRESENTANTI STUDENTI
Sig. Bruno Mattia Codispoti
Sig. Giovanni Feruglio
Sig. Alessandro Scurti
Sig.ra Margherita Vaccaneo

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RETORE - PRESIDENTE

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

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

RAPPRESENTANTI STUDENTI
Sig. Massimo Rebuglio
Sig.ra Elena Maria Zandri

ORGANI DI GOVERNO



RELAZIONE DEL RETTORE SULLA GESTIONE

Il Budget Unico di Ateneo 2020 è stato predisposto in continuità con quanto previsto l'anno precedente e in coerenza con quanto contenuto nel Piano Strategico "PoliTo 4 Impact".

La previsione di utilizzo delle risorse riflette il processo di espansione che l'Ateneo ha intrapreso negli ultimi anni, che comporta importanti investimenti in risorse umane, nonché in infrastrutture e spazi adeguati per la didattica e i laboratori di ricerca, perseguendo nel contempo un obiettivo di sostenibilità. Questa fase di espansione sta determinando una considerevole diminuzione dei risultati dei bilanci di esercizio, e di conseguenza stiamo moltiplicando gli sforzi per far sì che tali investimenti possano garantire nel breve-medio periodo un "rientro" o se preferiamo un "rientro" in termini di maggiori opportunità di finanziamenti esterni, che determinino anche risorse liberamente destinabili dall'Ateneo, finalizzabili agli obiettivi del Piano Strategico e che compensino la progressiva erosione del Patrimonio netto. Ulteriore elemento di contesto è rappresentato dal vincolo del "fabbisogno", limite di spesa annuo imposto all'Ateneo dal MEF, che è diventato fortemente limitante delle nostre capacità di spesa nonostante le recenti esclusioni a valere sugli investimenti e sulla ricerca progettuale finanziata da fonti esterne; inoltre, gli importanti "investimenti" in ambito di personale a tempo determinato (sia nel corpo docente, sia in quello tecnico-amministrativo) hanno reso meno florido il nostro Indice di Sostenibilità Economica Finanziaria (ISEF), il che ha indotto, nel 2019, un ridimensionamento (da 138,5% a 121,5%) della nostra percentuale di turnover.

Il Budget 2020 riflette già in parte la tendenza di aumento dell'autofinanziamento che è necessaria per mantenere adeguati i livelli degli indicatori di sostenibilità economico-finanziaria che il MIUR monitora e che sono determinanti per mantenere un'adeguata percentuale di turnover. Parallelamente è stata condotta un'approfondita analisi di Spending Review che ha coinvolto le strutture dell'Amministrazione Centrale e che ha permesso di individuare opportune azioni che contribuiranno a mantenere il finanziamento alla ricerca delle strutture per il prossimo triennio. Il nostro Ateneo ha comunque ancora un considerevole potenziale di crescita in fonti di finanziamento e nella razionalizzazione interna dei flussi finanziari.

Il Budget, per il sesto anno, è stato strutturato 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 e si articola in due prospetti, il Budget Economico e il Budget degli Investimenti.

Il Budget economico è in equilibrio attraverso l'utilizzo delle riserve di Patrimonio netto ed espone un incremento dei proventi esterni derivanti dalla ricerca commerciale e competitiva svolta anche grazie all'utilizzo delle infrastrutture di ricerca acquisite nell'ambito dell'iniziativa dei Centri Interdipartimentali. Sulla base di quanto condiviso anche con la rappresentanza studentesca, ci aspettiamo un incremento della contribuzione studentesca, e al tempo stesso stimiamo un aumento del finanziamento ministeriale, per effetto delle azioni messe in campo per ottimizzare i parametri valutati per la distribuzione della quota premiale.

Aumentano le previsioni di costo per il personale, sia docente che tecnico-amministrativo, in coerenza con l'ipotesi di raggiungimento del target di almeno 1.000 unità tra ricercatori a tempo determinato e indeterminato, professori associati e ordinari, e per l'attuazione delle politiche di programmazione di tutto il personale.

La realizzazione degli obiettivi di espansione e di realizzazione del Piano strategico si riflette nella stima di aumento dei costi della gestione corrente, dovuti in particolare ai servizi di sostegno agli studenti e alla gestione dei Fabbricati.

Il Budget degli investimenti 2020 rappresenta e rispecchia in pieno le decisioni di impiego delle risorse accumulate e che proseguono spedite soprattutto con riferimento alle attrezzature scientifiche, informatiche e agli interventi edili, nonostante il 2019 sia stato l'anno nel quale l'Ateneo ha investito come mai aveva in precedenza con fondi propri. Il Budget degli investimenti è coperto per 9,8 Milioni di Euro da fonti di provenienza esterna e per 43,4 Milioni di Euro da fondi accantonati in patrimonio netto.

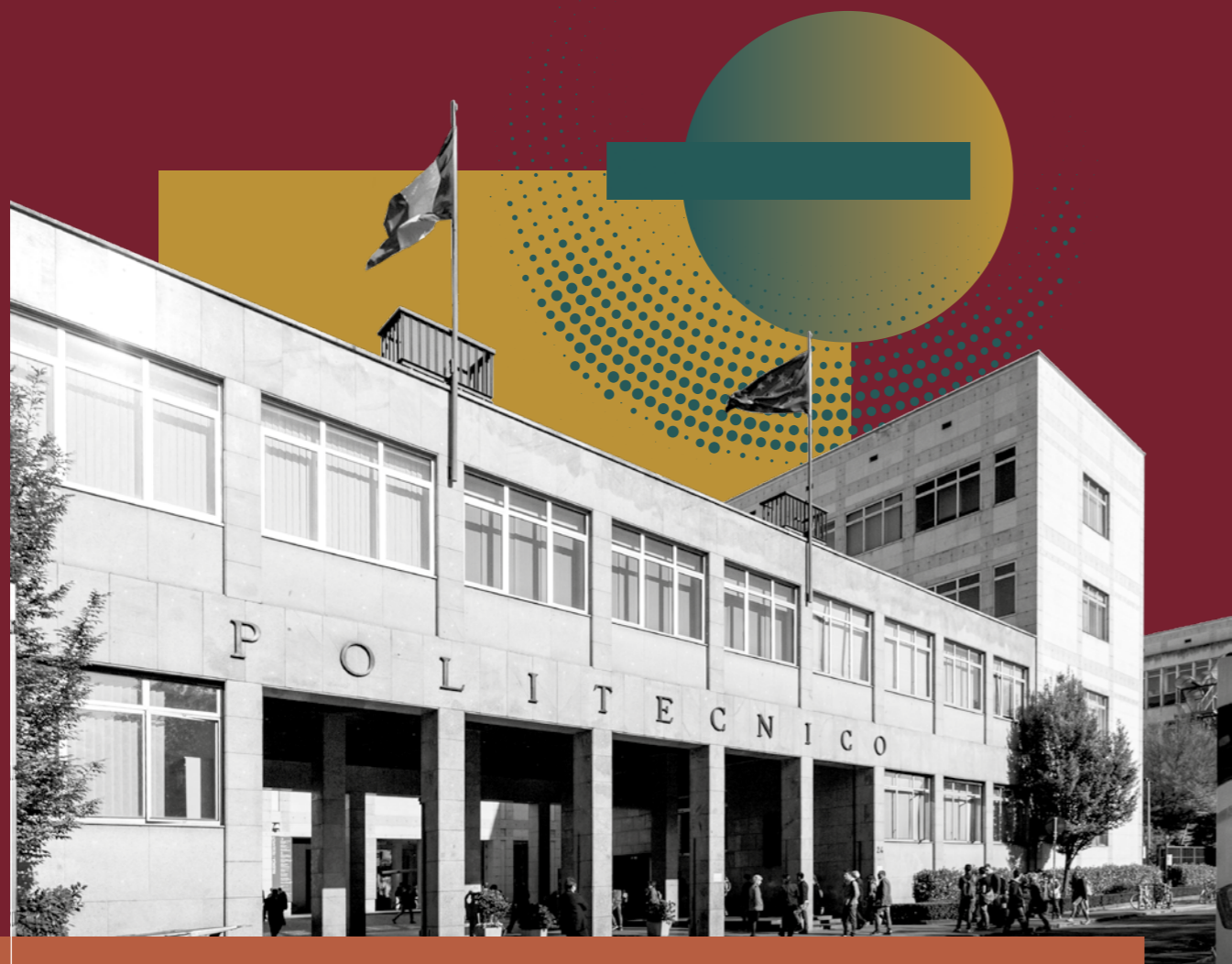
IL RETTORE
Prof. Guido Saracco



Il 2020 è il sesto 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 2020 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, che tuttavia 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 entrate e uscite di Ateneo per missioni e programmi**;
- **Budget economico triennale**, che evidenzia costi e ricavi del triennio 2020-2022;
- **Budget degli investimenti triennale**, che evidenzia gli investimenti del triennio 2020-2022.



IV IL BUDGET UNICO DI ATENEO ■ IN SINTESI

4.1 Budget economico

PROVENTI OPERATIVI

A. PROVENTI OPERATIVI	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
I. Proventi Propri						
1) Proventi per la didattica	32.755.326	31.251.469	29.974.363	31.469.793	33.897.947	36.256.278
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	21.000.000	18.000.000	17.375.868	17.885.344	17.168.329	16.879.000
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	35.000.000	35.500.000	35.100.621	29.657.044	41.037.729	36.580.424
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	88.755.326	84.751.469	82.450.852	79.012.181	92.104.005	89.715.702
II. Contributi						
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	150.000.000	146.500.000	140.034.397	140.971.734	137.161.496	135.558.182
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.090.693		1.018.227	448.093	771.296	816.364
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-		42.000	32.309	105.439	265.056
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	4.674.271	16.500.000	4.845.399	1.042.535	868.617	5.165.002
5) Contributi Università	182.757		1.500.000	2.536.706	2.275.963	1.751.032
6) Contributi da altri (pubblici)	435.066		1.765.408	3.137.919	2.067.723	2.013.704
7) Contributi da altri (privati)	8.243.556		7.515.601	11.535.766	7.531.661	14.061.288
TOTALE II. CONTRIBUTI	164.626.344	163.000.000	156.721.032	159.705.062	150.782.195	159.630.628
III. Proventi per attività assistenziale e S.S.N.	-	-	-	-	-	-
IV. Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-
V. Altri proventi e ricavi diversi	10.000.000	10.000.000	9.143.305	10.165.600	9.879.985	15.681.083
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-	-	-	-
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	-	-	-	-	-	-
2) Altri proventi e ricavi diversi	-	-	-	-	-	-
VI. Variazione rimanenze	-	-	-	-	-	-
VII. Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	263.381.670	257.751.469	248.315.189	248.882.843	252.766.185	265.027.413

COSTI E RISULTATO DI ESERCIZIO

B. COSTI OPERATIVI	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
VIII. Costi del personale						
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:						
a) docenti / ricercatori	89.428.791	83.020.459	87.417.080	77.212.007	72.831.379	68.156.824
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	19.573.153	18.778.627	16.904.438	17.584.231	15.573.472	14.630.974
c) docenti a contratto	3.651.205	3.995.946	3.995.946	3.698.482	3.064.009	2.453.258
d) esperti linguistici	329.000	329.000	329.000	327.760	291.556	325.970
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	112.982.149	106.124.032	108.646.464	98.822.480	91.760.416	85.567.026
TOTALE 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	50.114.863	47.451.776	50.889.837	45.281.360	40.299.294	35.732.614
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	50.114.863	47.451.776	50.889.837	45.281.360	40.299.294	35.732.614

IX. Costi della gestione corrente

	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
1) Costi per sostegno agli studenti	33.537.491	24.908.398	30.208.955	22.561.603	19.820.597	19.905.535
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-
3) Costi per il sostegno alla ricerca ed attività editoriale	8.254.731	7.500.000	8.734.700	6.368.017	5.656.577	4.283.052
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	11.473.365	13.975.232	7.362.120	11.499.353	15.875.067	16.193.874
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.880.672	2.350.884	2.440.69	1.903.061	1.404.903	1.026.967
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.959.310	2.688.638	1.933.087	2.562.353	2.279.584	2.418.004
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	29.705.462	22.953.071	26.442.284	22.467.108	20.583.934	20.243.026
9) Acquisto altri materiali	2.035.762	1.843.191	3.129.433	1.721.965	1.400.278	1.154.511
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	3.257.640	3.000.000	3.339.645	2.513.735	2.341.958	1.962.078
12) Altri costi	4.477.970	4.000.000	4.891.557	3.960.879	3.635.413	5.467.397
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	98.582.403	83.219.414	88.482.471	75.558.074	72.998.311	72.654.444

X. Ammortamenti e svalutazioni

	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	732.417	1.000.000	808.416	607.100	381.231	290.654
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.679.747	16.000.000	16.155.975	15.104.889	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	19.412.163	-	16.964.391	15.711.989	13.656.255	12.964.275

XI. Accantonamenti per rischi e oneri

	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
1) Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	21.000	21.000	1.632.440	541.517	20.894
TOTALE XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	21.000	21.000	21.000	1.632.440	541.517	20.894
XII. Oneri diversi di gestione	1.504.101	1.383.460	1.383.460	1.569.156	1.387.127	1.390.324
TOTALE COSTI OPERATIVI	282.616.680	238.199.682	266.387.623	238.575.498	220.642.920	208.329.577
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-19.235.009	19.551.787	-18.072.434	10.307.345	32.123.265	56.697.836

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
1) Proventi finanziari	-	-	-	32,32	9	388,59
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-1.470.131	-	-1.460.680	-1.541.539	-1.678.604	-1.788.843
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-	-5.406	-1.318	-11.394
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.470.131	-	-1.460.680	-1.546.913	-1.679.913	-1.799.848

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	6.205
2) Svalutazioni	-	-	-	49.722	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)	-	-	-	-49.722	-	6.205

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
1) Proventi	-	-	-	1.509.046	7.032.522	5.282.032
2) Oneri	-10.776	-	-13.775	-2.451.966	-2.338.991	-10.220.435
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)	-10.776	-	-13.775	-942.920	4.693.531	-4.938.403

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	-20.715.916	19.551.787	-19.546.889	7.767.790	35.136.883	49.965.790
F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	9.000.000	9.000.000	8.068.220	7.702.590	7.190.213	7.096.214
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-29.715.916	10.551.787	-27.615.109	65.200	27.946.670	42.869.575
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	29.715.916	-	-27.615.109	-	-	-
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-	-	-	-

4.2 Budget degli investimenti

voci	A. INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B. FONTI DI FINANZIAMENTO				
	importo investimento budget			importo investimento				
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	bilancio 2018	bilancio 2017	I. contributi da terzi*	II. risorse da indebitamento	III. risorse proprie
I) Immobilizzazioni immateriali								
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.005.254	485.141	1.383.914	1.096.162	1.110.443	209.766	-	795.488
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.200	-	31.000	-	-	-	-	22.200
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (interventi edili su beni di terzi)	-	-	1.150.000	-	-	-	-	-
Altre immobilizzazioni immateriali	812.039	-	-	421.376	1.014.812	-	-	812.039
Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	577.697	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.839.493	485.141	2.564.914	1.517.538	2.702.952	209.766	-	1.629.727
II) Immobilizzazioni materiali								
Terreni e fabbricati								
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	31.610.000	20.000.000	20.530.000	16.256.010	13.223.724	1.350.000	-	31.610.000
Impianti e attrezzature	6.538.592	5.151.620	8.889.228	5.014.216	4.206.424	2.184.297	-	4.354.295
Attrezzature scientifiche	12.000.380	14.650.690	24.725.065	6.878.455	4.259.249	5.891.637	-	6.108.743
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	-	1.000	800	3.843	-	-	1.000
Mobili e arredi	984.600	843.385	1.282.500	902.613	565.516	-	-	984.600
Altre immobilizzazioni materiali	263.000	-48.853	102.000	112.826	6.099	200.000	-	63.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.397.572	40.694.548	55.529.793	29.750.016	22.264.855	9.625.934	-	41.771.638
III) Immobilizzazioni finanziarie	25.000	-	100.000	3.000	-	-	-	25.000
TOTALE GENERALE	53.262.064,50	41.179.689	58.194.707	31.270.554	24.967.807	9.835.700	-	43.426.364

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

4.3 Budget delle fonti e degli impieghi di cassa

SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2019	188.554.000
Incasso crediti ante 2018	1.250.000
Incasso crediti 2018	14.600.000
Pagamento debiti	-17.200.000
Generazione liquidità operazioni ante 2019	-1.350.000
Giacenza liquida stimata per operazioni 2019	187.204.000
Incassi correnti 2019	221.650.000
Pagamenti correnti 2019	-227.468.000
Generazione liquidità gestione corrente	-5.818.000
Incassi in conto capitale 2019	40.500.000
Pagamenti in conto capitale 2019	-64.000.000
Delta gestione conto capitale	-23.500.000
Rimborso quota capitale mutuo	-5.332.000
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2019	152.554.000

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	171.177.000
E	II	Trasferimenti correnti	171.177.000
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	159.645.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	154.815.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.780.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	50.000
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	50.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Famiglie	50.000
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	10.572.000
E	IV	Sponsorizzazioni da Imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da Imprese	10.572.000
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300.000
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	610.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	600.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	10.000
E	I	Entrate extratributarie	66.323.000
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	56.330.000
E	III	Vendita di beni	100.000
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	56.200.000
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	30.000
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	9.993.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	43.000
E	III	Rimborsi in entrata	4.150.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	5.800.000
E	I	Entrate in conto capitale	40.500.000
E	II	Contributi agli investimenti	40.500.000
E	III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	7.580.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	2.500.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	4.930.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	150.000
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	2.000.000
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	2.000.000
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	30.720.000
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	300.000
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	30.420.000

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	-
E	III	Alienazione di beni materiali	-
E	III	Cessione di terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione prestiti	-
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione prestiti - Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	91.894.000
E	II	Entrate per partite di giro	87.343.000
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	71.510.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	505.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	15.328.000
E	II	Entrate per conto terzi	4.551.000
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/preso terzi	151.000
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	4.000.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATE			369.894.000

			USCITE
E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	I	Spese correnti	244.668.000
U	II	Redditi da lavoro dipendente	143.441.000
U	III	Retribuzioni lorde	111.955.000
U	III	Contributi sociali a carico dell'Ente	31.486.000
U	II	Imposte e tasse a carico dell'Ente	9.931.500
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente	9.931.500
U	II	Acquisto di beni e servizi	52.378.500
U	III	Acquisto di beni	6.455.000
U	III	Acquisto di servizi	45.923.500
U	II	Trasferimenti correnti	30.662.000
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	825.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	740.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	85.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	28.500.000
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	26.000.000
U	IV	Altri trasferimenti a Famiglie	2.500.000
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	137.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Imprese controllate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese partecipate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese	137.000
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.100.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.100.000
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	100.000
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	100.000
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	-
U	II	Interessi passivi	1.050.000
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-
U	III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.000.000
U	III	Altri interessi passivi	50.000
U	II	Altre spese per redditi da capitale	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	-
U	III	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	-
U	II	Altre spese correnti	7.205.000
U	III	Versamenti IVA a debito	4.500.000
U	III	Premi di assicurazione	525.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	80.000
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	2.100.000
U	I	Spese in conto capitale	-
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	47.400.000
U	III	Beni materiali	47.400.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	-
U	III	Beni immateriali	2.600.000
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
U	II	Contributi agli investimenti	50.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche	5.800.000

U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	3.300.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	2.500.000
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	8.000.000
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	8.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	200.000
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	100.000
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	100.000
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	-
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	-
U	III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
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	91.894.000
U	II	Uscite per partite di giro	87.343.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	-
U	III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	71.510.000
U	III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	505.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	15.328.000
U	II	Uscite per conto terzi	4.551.000
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	4.400.000
U	III	Depositi di/preso terzi	151.000
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	-
U	III	Altre uscite per conto terzi	-
TOTALE USCITE			405.894.000

4.5 Bilancio di previsione 2020 articolato per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2020
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	182.899.717
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	23.401.059
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	127.132.590
Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	1.345.851
	Servizi e affari generali per le Amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	43.620.782
TOTALE				378.400.000

4.6 Budget economico triennale

A. PROVENTI OPERATIVI	BUDGET		
	2020	2021	2022
I. Proventi Propri			
1) Proventi per la didattica	32.755.326	32.121.700	32.622.400
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	21.000.000	12.605.481	12.478.475
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	35.000.000	18.356.201	15.149.136
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	88.755.326	63.083.38	160.250.011
II. Contributi			
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	150.000.000	144.285.879	142.474.700
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.090.693	630.260	413.035
3) Contributi altre Amministrazioni Locali	-	-	-
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	4.674.271	2.630.037	458.975
5) Contributi Università	182.757	131.379	119.000
6) Contributi da altri (pubblici)	435.066	236.618	80.891
7) Contributi da altri (privati)	8.243.556	6.346.391	5.588.511
TOTALE II. CONTRIBUTI	164.626.344	154.260.564	149.135.112
III. Proventi per attività assistenziale	-	-	-
IV. Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	-	-	-
V. Altri proventi e ricavi diversi	10.000.000	5.671.786	5.671.786
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI			
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	263.381.670	223.015.731	215.056.909

B. COSTI OPERATIVI	BUDGET		
	2020	2021	2022
VIII. Costi del personale			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica			
a) docenti / ricercatori	89.428.791	94.034.301	94.777.100
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	19.573.153	12.732.856	10.411.773
c) docenti a contratto	3.651.205	3.005.020	3.088.321
d) esperti linguistici	329.000	329.000	333.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-
Totale 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	112.982.149	110.101.176	108.610.194
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	50.114.863	50.326.146	49.820.059
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	163.097.012	160.427.323	158.430.253
IX. Costi della gestione corrente			
1) Costi per sostegno agli studenti	33.537.491	28.269.792	19.091.584
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	8.254.731	5.030.568	3.949.607
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	11.473.365	4.258.490	3.140.000
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.880.672	1.473.360	949.863
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.959.310	2.849.950	2.845.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	29.705.462	24.824.084	21.419.986
9) Acquisto altri materiali	2.035.762	1.593.363	1.359.352
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	3.257.640	3.201.631	3.048.035
12) Altri costi	4.477.970	4.122.684	3.706.067
TOTALE IX. PROVENTI PROPRI	98.582.403	75.623.920	59.509.492
X. Ammortamenti e svalutazioni			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	732.417	1.071.860	1.071.860
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.679.747	22.405.111	22.405.111
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'atti	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.412.163	23.476.971	23.476.971
XI. Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	1.021.000	1.021.000
XII. Oneri diversi di gestione	1.504.101	1.362.299	1.362.493
TOTALE COSTI OPERATIVI	282.616.680	261.911.514	243.800.211
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-19.235.009	-38.895.783	-28.743.302
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	(1.470.131)	(1.470.130)	(1.470.130)
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE (C)	(1.470.131)	(1.470.130)	(1,470.130)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-	-	-

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		BUDGET		
	2020	2021	2022	
1) Proventi	-	-	-	
2) Oneri	-10.776	-2.010.775	-2.010.775	
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)	-10.776	-2.010.775	(1.470.130)	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)				
	-20.715.916	-42.376.688	-32.224.207	
F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE				
	-9.000.000	-10.938.814	-11.138.192	
RISULTATO DELL'ESERCIZIO				
	-29.715.916	-53.315.502	-43.362.399	
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE				
	29.715.916			
RISULTATO A PAREGGIO				
	0			

4.7 Budget degli investimenti triennale

A. INVESTIMENTI/IMPIEGHI		IMPORTO INVESTIMENTO		
voci	2020	2021	2022	
I. Immobilizzazioni immateriali				
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-	
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.005.254	967.828	911.758	
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.200	12.000	12.000	
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	640.000	
Altre immobilizzazioni immateriali	812.039	741.041	640.000	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.839.493	1.720.869	1.563.758	
II. Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati	31.610.000	33.880.000	18.900.000	
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				
Impianti e attrezzature	6.538.592	4.742.785	4.246.535	
Attrezzature scientifiche	12.000.380	4.157.808	3.103.820	
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	1.000	1.000	
Mobili e arredi	984.600	1.044.800	971.500	
Altre immobilizzazioni materiali	263.000	33.880.000	264.000	
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	51.397.572	44.145.393	27.486.856	
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
	25.000	25.000	25.000	
TOTALE GENERALE				
	53.262.064	45.891.262	29.075.614	



V IL BUDGET UNICO DI ATENEO ■ IN DETTAGLIO

5.1 Budget economico

A. PROVENTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	Stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Proventi propri	88.755.326	84.751.469	82.450.852	79.012.182	92.104.005	89.715.702
Contributi	164.626.344	163.000.000	156.721.032	159.705.062	150.782.196	159.630.627
Altri proventi e ricavi diversi	10.000.000	10.000.000	9.143.305	10.165.600	9.879.985	15.681.083
TOTALE	263.381.670	257.751.469	248.315.189	248.882.844	252.766.185	265.027.412

I. PROVENTI PROPRI

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Proventi per la didattica	32.755.326	31.251.469	29.974.363	31.469.793	33.897.947	36.256.278
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	21.000.000	18.000.000	17.375.868	17.885.344	17.168.329	16.879.000
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	35.000.000	35.500.000	35.100.621	29.657.044	41.037.729	36.580.424
TOTALE	88.755.326	84.751.469	82.450.852	79.012.181	92.104.005	89.715.702

I ricavi da contribuzione studentesca previsti per il 2020, pari a 32,7 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. L'importo previsto tiene conto degli esoneri e dei rimborsi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno, pari a 600.000 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.

1) Proventi per la didattica

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Proventi per corsi di laurea LT, LM	31.135.000	29.511.469	28.800.000	29.882.357	32.112.321	34.283.800
Proventi per corsi post-laurea	440.926	550.000	494.363	547.697	1.059.414	1.181.528
Tasse e contributi vari	1.779.400	1.690.000	1.180.000	1.569.010	1.004.618	934.298
Rimborsi tasse	-600.000	-500.000	-500.000	-529.270	-279.905	-172.349
Altri proventi per la didattica e formazione	-	-	-	-	1.500	28.920
TOTALE	32.755.326	31.251.469	29.974.363	31.469.793	33.897.947	36.256.277

2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Questa voce, di importo complessivo pari a 21 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 un aumento conseguente agli investimenti fatti in grandi attrezzature scientifiche.

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			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Ricerche commerciali e altri proventi di carattere commerciale	20.296.808	17.397.266	16.794.031	17.001.527	16.503.841	16.099.515
Analisi e prove commerciali	259.252	222.216	214.511	242.488	210.843	281.279
Diritti di sfruttamento licenze e marchi commerciali	69.040	59.177	57.125	56.697	92.601	-5.123
Didattica commerciale e altri proventi di natura commerciale	374.898	321.341	310.199	584.632	361.044	503.330
TOTALE	21.000.000	18.000.000	17.375.868	17.885.344	17.168.329	16.879.000

3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Contributi di ricerca MIUR e altri ministeri	3.552.480	3.603.230	3.562.692	2.290.052	4.697.215	5.754.031
Contributi di ricerca Unione Europea e Organismi Internazionali	23.915.613	24.257.265	23.984.368	23.005.259	27.887.267	21.677.448
Contributi Regione	3.261.394	3.307.985	3.270.770	2.402.122	3.850.634	7.306.070
Contributi altri enti	4.270.513	4.331.520	4.282.790	1.959.612	4.602.613	1.842.875
TOTALE	35.000.000	35.500.000	35.100.621	29.657.045	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.

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.

II. CONTRIBUTI

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	150.000.000	146.500.000	140.034.397	140.971.734	137.161.496	135.558.182
Contributi Regioni e Province autonome	1.090.693	-	1.018.227	448.093	771.296	816.364
Contributi altre Amministrazioni Locali	-	-	42.000	32.309	105.439	265.056
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	4.674.271	16.500.000	4.845.399	1.042.535	868.617	5.165.002
Contributi da Università	182.757	-	1.500.000	2.536.706	2.275.963	1.751.032
Contributi da altri enti (pubblici)	435.066	-	1.765.408	3.137.919	2.067.723	2.013.704
Contributi da altri enti (privati)	8.243.556	-	7.515.601	11.535.766	7.531.661	14.061.288
TOTALE	164.626.344	163.000.000	156.721.032	159.705.062	150.782.195	159.630.628

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Nella voce "Contributi 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		BILANCIO	
	2020	Stima chiusura 2019	2018	2017
Quota base		87.521.610	89.602.081	92.787.501
Quota premiale		37.773.528	31.589.957	30.301.197
Intervento perequativo		1.085.234	967.618	739.526
Quota una tantum		20.470	13.470	10.613
Piano straordinario docenti		8.039.429	6.208.165	6.096.418
Compensazione per contribuzione studentesca		1.964.060	2.199.378	1.396.311
Compensazione blocco scatti stipendiali		661.840	827.300	-
Assegnazioni esercizi precedenti		-	1.676.210	278.063
Fondo per il sostegno dei giovani e borse di studio		2.081.946	701.993	227.850
Dottorato e post laurea		4.230.461	3.953.623	4.707.596
Risconto dottorato e post laurea		-	-165.739	-2.410.899
Totale dottorato			3.787.884	2.296.697
Programmazione triennale		131.309	1.024.815	1.024.813
Risconto		-	17.390	38.614
Provento per programmazione triennale		-	1.042.205	1.063.427
Totale mobilità internazionale			1.731.264	1.092.113
Dipartimenti di eccellenza		8.252.338	8.252.338	-
Risconto Dipartimenti di eccellenza		-5.356.460	-8.137.680	-
Totale Dipartimenti di eccellenza		2.895.878	114.658	-
Altri finanziamenti dal MIUR		94.235	228.568	687.648
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva		-	111.826	88.441
5x1000 (comprensivo di risconto)		-	64.555	55.090
Finanziamenti da altri ministeri borse/assegni		-	24.834	29.819
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie		-	52.276	10.781
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie su convenzioni ed accordi		-	27.491	-
TOTALE	150.000.000	146.500.000	140.971.733	137.161.495

2) Contributi Regioni e Province autonome

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	1.090.693	394.673	1.018.227	448.093	771.296
TOTALE	1.090.693	394.673	1.018.227	448.093	771.296

In questo importo sono compresi i finanziamenti provenienti dalla Regione Piemonte finalizzati alla copertura dei costi previsti nel Budget 2020 per le iniziative in apprendistato di Alta Formazione (Master, Dottorato e Laurea) pari a 798.958 Euro (di cui 435.592 Euro 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 102.000 Euro. La previsione contiene anche l'utilizzo di risconti per le iniziative progettuali relative a progetti della didattica.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Finanziamenti da Amministrazioni Locali esclusi investimenti e ricerca	-	28.457	42.000	32.309	105.439
TOTALE	-	28.457	42.000	32.309	105.439

Nel budget 2020 non è stata effettuata nessuna previsione su tale voce di contributo in quanto le attività presenti negli esercizi passati stanno giungendo al termine e ad oggi non sono previste nuove iniziative.

4) Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Finanziamenti Unione Europea e altri organismi internazionali non finalizzati ad investimenti o ricerca	4.674.271	918.247	4.845.399	1.042.535	868.617
TOTALE	4.674.271	918.247	4.845.399	1.042.535	868.617

5) Contributi da Università

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Contributi da altre Università non destinati a ricerca o investimenti	182.757	2.234.288	1.193.749	2.536.706	2.275.963
TOTALE	182.757	2.234.288	1.193.749	2.536.706	2.275.963

La previsione 2020 sul conto relativo ai contributi da altre università contiene la previsione del progetto Siebel Scholars Program in Energy Science, finanziato dalla Siebel Foundation, nonché alcune borse per dottorato di ricerca ed il finanziamento per l'Alta Scuola Politecnica.

6) Contributi da altri enti pubblici

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Finanziamenti da altri Enti Pubblici non destinati a ricerca o investimenti	435.066	2.763.826	1.765.408	3.137.919	2.067.723
TOTALE	435.066	2.736.826	1.765.408	3.137.919	2.067.723

Questa voce contiene finanziamenti per borse di dottorato e iniziative di master, nonché progetti dipartimentali in collaborazione con enti pubblici.

7) Contributi da altri enti (privati)

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
	Finanziamenti altri Enti Privati non destinati a ricerca o investimenti	8.243.556	10.160.508	7.515.601	11.535.766
TOTALE	8.243.556	10.160.508	7.515.601	11.535.766	7.531.661

I contributi provenienti da enti privati come aziende e fondazioni bancarie sono finalizzati a coprire costi di borse di dottorato, di realizzazione di master, di assegni e borse di ricerca, nonché 517.000 Euro sono stati stimati a copertura dei costi di ricercatori TD di tipo B su convenzioni.

Sono compresi nell'importo anche 3,6 Milioni di Euro provenienti dalla Compagnia di S. Paolo e da Fondazione CRT nell'ambito della Convenzioni attive con l'Ateneo e finalizzati alla copertura di iniziative di ricerca e di borse di dottorato.

III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE.

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

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

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI 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.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
	Quote partecipazioni a convegni e congressi	107.974	107.974	6.000	110.262
Messa a disposizione spazi	4.021.475	4.021.475	3.600.619	4.106.698	3.890.720
Contributi associativi	14.298	14.298	-	14.601	3.314
Arrotondamenti e abbuoni attivi	14.096	14.096	-	14.395	37.176
Rimborsi per personale comandato	59.262	59.262	-	60.518	57.628
Rimborsi mensa	190.082	190.082	203.000	194.110	205.186
Rimborsi telefonici	9.133	9.133	-	9.327	22.117
Altri rimborsi	583.680	583.680	228.100	596.049	568.457
TOTALE	5.000.000	5.000.000	4.037.719	5.105.960	4.820.688

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 spese negli esercizi in cui l'Ateneo era in contabilità finanziaria, che quelli per i quali sono stati riscontati successivamente i contributi ricevuti. La successiva tabella mostra in dettaglio gli importi di tali proventi:

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
	Utilizzo risconti a copertura di ammortamenti edili	5.000.000	5.000.000	5.105.586	5.059.640
TOTALE	10.000.000	10.000.000	9.143.305	10.165.600	9.879.985

B. COSTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
	Costi del personale	163.097.012	153.575.808	159.536.301	144.103.840	132.059.710
Costi della gestione corrente	98.582.403	82.896.483	88.482.471	75.558.074	72.998.311	72.654.443
Ammortamenti e svalutazioni	19.412.163	17.000.000	16.964.391	15.711.989	13.656.255	12.964.275
Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	21.000	21.000	1.632.440	541.517	20.894
Oneri diversi di gestione	1.504.101	1.383.460	1.383.460	1.569.156	1.387.127	1.390.325
TOTALE	282.616.679	254.876.751	266.387.623	238.575.499	220.642.920	208.329.578

VIII. COSTI DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	112.982.149	106.124.032	108.646.464	98.822.480	91.760.416
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	50.114.863	47.451.776	50.889.837	45.281.360	40.299.294	35.732.614
TOTALE	163.097.012	153.575.808	159.536.301	144.103.840	132.059.710	121.299.640

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.

a. Docenti / Ricercatori

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
	a) docenti / ricercatori	89.428.791	83.020.459	87.417.080	77.212.007	72.831.379
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	19.573.153	18.778.627	16.904.438	17.584.231	15.573.472	14.630.974
c) docenti a contratto	3.651.205	3.995.946	3.995.946	3.698.482	3.064.009	2.453.258
d) esperti linguistici	329.000	329.000	329.000	327.760	291.556	325.970
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-	-
TOTALE	112.982.149	106.124.032	108.646.464	98.822.480	91.760.416	85.567.026

Il costo per l'anno 2020 è stato stimato sulla base del personale in servizio, delle procedure di selezione in atto e prevedendo il completamento della programmazione 2013/20, deliberata dal C.d.A. nelle sedute del 30/3/2017, 30/04/2019 e 22/05/2019 con le seguenti modifiche e integrazioni:

- inserimento delle posizioni previste dal progetto Dipartimenti di Eccellenza su finanziamento MIUR (4 posizioni con procedure in corso di conclusione - 1 PO art. 24 c. 6 - 3 PA art.18 c. 4);
- ipotesi di attivazione dal 2021 di 38 posizioni da RTD/A su 52 già assegnate ai dipartimenti (23 residue su programmazione ordinaria + 14 delle 28 assegnate nell'ambito del progetto Dipartimenti di Eccellenza su fondi di Ateneo + 1 posizione assegnata a un centro interdipartimentale) ipotizzando di convertire le restanti posizioni in proroghe per RTD/A o altre tipologie di personale a supporto alla ricerca.

Nel dettaglio la stima di spesa per retribuzioni fisse è stata calcolata tenendo conto di:

- proiezione del personale in servizio presente a ottobre 2019;
- nomine per complessive 318 posizioni (70 PO, 128 PA, 75 RTD/B e 45 RTD/A) di cui 130 posizioni per procedure di valutazione comparativa in corso (53 PO, 35 PA, 35 RTD/B e 7 RTD/A), 93 posizioni previste in programmazione ancora da bandire (17 PO, 9 PA, 29 RTD/B e 38 RTD/A) con nomina prevista a decorrere dal 2021, 11 posizioni finanziate su convenzione di RTD/B e 84 posizioni di PA relative alle procedure valutative degli RTD/B;
- incremento stipendiale annuale pari al 3% per il 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 biennale per classi e scatti in applicazione del DPR 232 del 15/12/2011, dell'art. 8 della L. 240/10 e dell'articolo 1, comma 629, della Legge 205/2017 (previsione di attribuzione al 100% degli aventi diritto);
- proroghe biennali per gli RTD/A per due terzi delle posizioni attive;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età.

La successiva tabella mostra l'andamento registrato nella numerosità dei docenti e ricercatori di ruolo e a tempo determinato in servizio negli ultimi quattro anni (dati al 31/12). Per il 2019 e il 2020 è stata fatta una stima sulla base delle prese di servizio e le cessioni ipotizzate:

	2020 (stima)	2019 (stima)	2018	2017
Professori ordinari e straordinari	282	247	238	220
Professori associati	408	398	403	379
Ricercatori universitari	75	101	103	142
Ricercatori a tempo determinato - Tipo B	103	108	89	56
Ricercatori a tempo determinato - Tipo A	134	125	146	99
TOTALE	1.002	979	979	896

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Assegni di ricerca	15.222.656	13.161.914	12.723.738	12.535.392	11.142.159	11.527.906
Borsisti di ricerca	3.697.285	4.404.801	3.297.605	3.904.492	3.511.878	2.302.438
Collaborazioni scientifiche e prestazioni di servizio di carattere scientifico	653.212	1.211.911	883.095	1.144.347	919.436	800.630
TOTALE	19.573.153	18.778.627	16.904.438	17.584.231	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.

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 234.000 Euro.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Docenti a contratto	3.651.205	3.995.946	3.995.946	3.698.482	3.064.009	2.453.258
TOTALE	163.097.012	153.575.808	159.536.301	144.103.840	132.059.710	121.299.640

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.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Esperti linguistici	329.000	329.000	329.000	327.760	291.556
TOTALE	329.000	329.000	329.000	327.760	291.556

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			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	29.469.808	28.809.806	29.206.563	27.981.010	24.906.114	24.579.868
Retribuzioni fisse PTA TD	5.555.733	2.857.185	4.829.938	4.030.451	4.670.397	3.200.529
Compensi attività commerciale	4.111.143	4.500.000	3.797.377	4.564.594	4.090.628	2.681.586
Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	417.100	370.000	370.000	316.982	312.453	310.455
Trattamento accessorio PTA cat. B-C-D	2.221.000	2.001.000	2.001.000	1.897.388	2.159.561	1.729.506
Trattamento accessorio PTA cat. EP	516.000	493.000	493.000	473.807	492.583	492.906
Straordinario	276.500	280.000	276.498	280.799	280.803	280.920
Incentivi per funzioni tecniche	557.000	1.300.000	500.000	1.249.285	358.351	251.407
Costi per ferie maturate e non godute	-	-	-	23.170	86.610	25.861
Costi per ore di lavoro prestate e non retribuite	-	-	-	-	172.695	-
Altri costi (include indennità di missione)	6.475.461	6.226.808	8.801.484	3.944.684	2.241.467	1.914.018
Costi commissioni di concorso	466.224	534.625	534.625	448.135	504.856	263.773
Altri compensi	48.894	79.352	79.352	71.055	22.777	1.785
TOTALE	50.114.863	47.451.776	50.889.837	45.281.360	40.299.295	35.732.614

DESCRIZIONE	risorse di Ateneo	fondi esterni	budget 2020	stima chiusura 2019
	Retribuzioni fisse PTA di ruolo	29.397.400	72.408	29.469.808
Retribuzioni fisse PTA TD	3.931.315	72.408	29.469.808	28.809.806
di cui tecnologi	691.681	426.979	1.118.660	577.824

Il costo per il triennio 2020/22 è stato stimato tenendo conto delle procedure concorsuali in atto, delle posizioni previste dalla programmazione del fabbisogno di personale TA a tempo indeterminato 2019/20 e della previsione per gli anni 2020/21, per un impegno complessivo di 27,05 punti organico (di cui 0,40 p.o. a valere sulle risorse assegnate dal MIUR nell'ambito del progetto Dipartimenti di Eccellenza) per un reclutamento complessivo di 163 posizioni.

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

- proiezione del personale in servizio presente a ottobre 2019;
- assunzioni a tempo indeterminato di 74 unità (11 di categoria C, 62 di categoria D e 1 di EP) per procedure in corso e in programmazione, di cui 1 unità di categoria EP sul progetto Dipartimenti di Eccellenza, prevalentemente destinate al consolidamento delle attività attualmente coperte da personale a tempo determinato;
- assunzione a tempo indeterminato di 11 unità di cat. D appartenenti alle categorie protette, in attuazione degli obblighi imposti dalla L. 68/99;
- utilizzo 5,30 punti organico per progressioni verticali di categoria C, D e EP, per procedure in corso o previste dalla programmazione;
- incremento stipendiale da rinnovo CCNL pari a: 1,3% per il 2019, 0,59% per il 2020, 1,57% per il 2021 e 1,60 per il 2022 come previsto dalla relazione tecnica allegata al disegno di legge di bilancio per l'anno 2020;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età e per scadenza del contratto per le posizioni a tempo determinato;
- assunzione a tempo determinato di 28 unità di personale (4 C e 24 D) per procedure concorsuali in atto o in corso di attivazione;
- proroga dei contratti biennali a tempo determinato anche utilizzando la deroga prevista dall'art. 53, comma 12, del CCNL 19/4/2018 (ulteriori 12 mesi) nei casi previsti dalla norma;
- rispetto dei limiti di spesa per contratti a tempo determinato (art. 9, comma 28, del D.L. 78/210 – limite del 50% dello speso 2009 per i contratti a valere sui fondi dell'amministrazione).

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. I costi per compensi da attività commerciale sono comprensivi dell'importo aggiuntivo determinato dall'accordo sindacale del 22 novembre 2017. Nella voce "Altri costi" sono inclusi gli oneri per la mensa comprensivi dei buoni pasto per ospiti, i rimborsi spese per missioni del personale tecnico amministrativo, i costi finalizzati ad accertamenti sanitari, visite fiscali e 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.

	2020 (stima)	2019 (stima)	2018	2017
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	817	789	807	732
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	99	100	87	147
TOTALE PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	916	889	894	879

In corrispondenza della voce "Altri oneri" si rileva un incremento notevole rispetto alla stima di chiusura del 2019 e ancora più evidente rispetto a quanto registrato nel 2018.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Altri oneri per il personale	2.911.200	2.530.602	3.601.000	1.331.537	326.353
Mensa (commerciale)	1.103.000	1.116.816	1.600.000	1.295.342	981.382
Rimborsi spese per missioni attività amministrativa	692.061	718.320	1.430.984	488.771	651.059
Formazione specialistica per il personale tecnico-amministrativo	240.400	185.148	394.500	132.519	89.958
Formazione di base per il personale tecnico-amministrativo	52.800	83.522	320.000	46.409	60.292
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	200.000	75.483	200.000	97.595	96.798
Mensa (istituzionale)	95.000	52.917	100.000	37.537	35.353
TOTALE	5.294.461	4.762.808	7.646.484	3.429.710	2.205.844
Assicurazione sanitaria	1.181.000	1.463.998	1.155.000	514.973	-
TOTALE	6.475.461	6.226.808	8.801.484	3.944.684	2.205.844

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Costi per sostegno agli studenti	33.537.491	24.908.398	30.208.955	22.561.603	19.820.597	19.905.535
Costi per il sostegno alla ricerca ed attività editoriale	8.254.731	7.500.000	8.734.700	6.368.017	5.656.577	4.283.052
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	11.473.365	13.652.301	7.362.120	11.499.353	15.875.067	16.193.874
Acquisto materiale consumo per laboratori	2.880.672	2.350.884	2.440.690	1.903.061	1.404.903	1.026.967
Acquisto altri materiali	2.035.762	1.843.191	3.129.433	1.721.965	1.400.278	1.154.511
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.959.310	2.688.638	1.933.087	2.562.353	2.279.584	2.418.004
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	29.705.462	22.953.071	26.442.284	22.467.108	20.583.934	20.243.026
Costi per godimento beni di terzi	3.257.640	3.000.000	3.339.645	2.513.735	2.341.958	1.962.078
Altri costi generali	4.477.970	4.000.000	4.891.557	3.960.879	3.635.413	5.467.397
TOTALE	98.582.403	82.896.483	88.482.471	75.558.074	72.998.311	72.654.444

1) Sostegno agli studenti

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Borse	26.685.220	19.714.981	23.287.078	17.830.801	16.822.239	17.080.953
Costi per mobilità e iscrizione convegni	1.041.678	2.069.014	6.921.877	2.108.444	1.709.737	1.668.280
Altro	5.810.592	3.124.402		2.622.358	1.288.619	1.156.302
TOTALE	33.537.491	24.908.398	30.208.955	22.561.603	19.820.595	19.905.535

Dettaglio borse

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Borse per collaborazioni part-time	1.515.800	1.257.797	1.513.650	1.185.978	1.287.535	1.352.334
Borse di dottorato	16.485.288	12.374.036	13.978.057	10.835.966	10.563.487	11.192.530
Borse premi qualità per dottorandi	-	76.673	95.200	129.315	159.487	135.184
Borse scuole di specializzazione e master	118.145	239.925	334.939	151.613	168.884	139.359
Borse per mobilità internazionale	7.906.935	5.549.715	6.190.543	4.874.281	4.027.348	3.889.303
Altre borse	659.053	216.834	1.174.689	653.647	615.498	372.243
TOTALE	26.685.220	19.714.981	23.287.078	17.830.801	16.822.239	17.080.953

Si rileva un incremento dell'importo previsto su tale voce rispetto alla stima di chiusura 2019, dovuto alle borse di dottorato, di mobilità internazionale e ad altri servizi forniti agli studenti.

2) Sostegno alla ricerca ed attività editoriale

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Relatori a convegno e visiting professors	462.914	432.611	557.941	351.860	199.004	128.643
Pubblicazioni	486.640	491.557	395.630	311.399	209.895	125.108
Proprietà industriale	110.000	90.205	99.000	105.883	17.527	82.818
Quote associative annue	453.785	381.634	423.410	333.303	290.731	272.149
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	425.348	804.087	384.638	328.237	536.677	406.699
Divulgazione scientifica - Iscrizione a convegni- Missioni attività accademica	6.316.044	5.184.100	6.874.080	4.937.335	4.402.742	3.267.635
TOTALE	8.254.731	7.384.195	8.734.700	6.368.017	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.

3) Trasferimenti a Partner di progetti coordinati

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Trasferimenti a Partner di progetti coordinati	11.473.365	13.652.301	7.362.120	11.499.353	15.875.067
TOTALE	11.473.365	13.652.301	7.362.120	11.499.353	15.875.067

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

4) Acquisto materiale consumo per laboratori

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Materiale di consumo per laboratori	2.880.672	2.350.884	2.440.690	1.903.061	1.404.903
TOTALE	2.880.672	2.350.884	2.440.690	1.903.061	1.404.903

Il budget 2020 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.

5) Acquisto altri materiali

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Materiale di consumo informatico	768.677	722.631	1.294.938	594.615	560.122
Cancelleria, materiale per manutenzioni e altro materiale di consumo	1.267.085	1.120.560	1.834.495	1.127.350	840.156
TOTALE	2.035.762	1.843.191	3.129.433	1.721.965	1.400.278

Il Budget 2020 registra una previsione di incremento per acquisti di materiale di consumo rispetto alla stima di chiusura 2019, seppur diminuita rispetto alla previsione iniziale.

6) 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			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Libri, periodici e materiale bibliografico	2.959.310	2.688.638	1.933.087	2.562.353	2.279.584
TOTALE	2.959.310	2.688.638	1.933.087	2.562.353	2.279.584

7) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Collaborazioni gestionali e tecnico-informatiche	228.710		209.808	289.529	210.148
Prestazioni di servizi gestionali	684.700		7.283.995	320.491	183.783
Prestazioni di servizi tecnico-informatiche	3.608.325	5.123.273		2.860.394	1.888.270
Spese di patrocinio legale	-		-	12.008	2.067
Altre prestazioni di servizio	3.140.526		1.672.049	1.392.607	1.265.458
Stage e tirocini formativi	229.666		415.611	199.123	196.618
TOTALE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI SERVIZIO	7.891.927	5.123.273	9.581.463	5.074.152	3.746.344
Collegamento reti	-		-	168.260	133.013
Telefonia	261.484	283.340	360.000	313.376	325.433
TOTALE TELEFONIA, RETE E IT	261.484	283.340	360.000	481.636	458.446
Utenze	4.890.108		4.000.000	4.618.779	4.345.793
Pulizia	2.684.000		2.000.000	2.089.855	2.058.205
Vigilanza	2.460.000		1.900.000	1.770.371	1.777.320
Traslochi e facchinaggio	298.000	11.000.000	300.000	246.693	267.432
Locazione e utilizzazione fabbricati	2.500.000		2.280.640	1.387.519	1.246.455
Spese antincendio	-		-	396.493	26.694
Smaltimento rifiuti nocivi	122.000		125.500	50.132	32.530
TOTALE GESTIONE FABBRICATI	12.954.108	11.000.000	10.606.140	10.559.842	9.754.429
Manutenzioni ordinarie immobili	4.495.000		4.170.400	2.940.258	3.459.073
Manutenzioni ordinarie mobili e arredi	45.000		31.000	23.436	5.482
Manutenzione ordinaria attrezzature	1.091.522	4.011.374	1.059.081	843.925	668.134
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	10.000		21.500	13.009	12.216
TOTALE MANUTENZIONI	5.641.522	4.011.374	5.281.981	3.820.629	4.144.905
Assicurazioni	811.800		592.700	759.139	1.072.383
Altre spese per servizi	2.144.621	2.535.083	-	1.771.711	1.407.428
TOTALE SERVIZI DIVERSI	2.956.421	2.535.083	592.700	2.530.850	2.479.811
TOTALE	29.705.462	22.953.070	26.422.284	22.467.108	20.583.935

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

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

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

	ANNO 2020
LINGOTTO	503.555
CHIVASSO	60.259
MIRAFIORI_TNE	436.960
INRIM	173.936
CITTÀ_STUDI_BIELLA	16.382
TNE spazio industriale	10.491
Palazzina Inarcassa	269.234
Covivio Corso Ferrucci 112	659.909
Contributo Corso Montevecchio	293.740
Pont S. Martin	75.533

8) Costi per 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			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Godimento beni di terzi	3.257.640	3.000.000	3.339.645	2.513.735	2.341.958
TOTALE	3.257.640	3.000.000	3.339.645	2.513.735	2.341.958

9) Altri costi

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017	2016
Indennità di carica	683.000	593.287	683.000	513.420	383.645	436.012
Compensi e spese organi di governo	392.000	217.816	289.790	190.331	242.795	125.717
Trasferimenti correnti allo Stato	304.000	304.000	304.000	303.517	303.517	1.187.675
Trasferimenti correnti ad altri	2.264.321	1.929.918	2.482.279	2.009.086	1.937.840	3.155.755
Comunicazione e pubblicità istituzionale	21.400	34.535	57.900	62.501	14.401	19.206
Spese per stampa, avvisi e informazioni non pubblicitarie	7.200	23.403	48.700	26.220	7.723	5.909
Pubblicità obbligatoria	56.000	60.740	70.000	48.362	31.034	13.047
Rimborsi per mobilità tra sedi PoliTo	-	1.301	-	1.085	1.817	9.470
Altre spese per attività istituzionali	750.049	800.000	955.888	771.778	692.763	477.976
Altri costi (lavorazioni uso scientifico)	-	35.000	-	34.579	19.878	36.629
TOTALE	4.477.970	4.000.000	4.891.557	3.960.879	3.635.413	5.467.396

Nella voce "Indennità di carica" sono comprese le indennità di Rettore, Prorettore, Vicerettori, referenti e Direttori di Dipartimento. Nella voce "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 2020 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		limiti di spesa	versamento allo Stato
	2019	2019		
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

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 2020, ipotizzando una data di inizio ammortamento al 01/07/2020, che potrebbe rivelarsi eccessivamente prudente in considerazione delle tempistiche connesse all'espletamento di gare complesse che possono ritardare il collaudo delle attrezzature.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	732.417	1.000.000	808.416	607.100	381.231
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.679.747	16.000.000	16.155.975	15.104.889	13.275.024
TOTALE	19.412.164	17.000.000	16.964.391	15.711.989	13.656.255

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 (21.000 Euro).

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Imposte sul registro e sul patrimonio	703.500	705.000	705.000	562.201	559.810
Valori bollati	23.200	20.850	20.850	205.929	128.976
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani e imposte e tasse varie	693.000	500.000	500.000	698.211	637.914
IVA indetraibile da pro-rata	-	4.500	4.500	9.770	7.272
Arrotondamenti e abbuoni passivi	10	10	10	97	99
Altri rimborsi (costi)	84.391	153.100	153.100	92.948	53.057
TOTALE	1.504.101	1.383.460	1.383.460	1.569.156	1.387.128

Le voci più significative sono relative alla tassa di rimozione dei solidi urbani e alle imposte sul patrimonio cui è stata imputata l'imposta IMU che si stima di competenza 2020 (665.000 Euro). Si rileva inoltre che sulla voce "Imposte e tasse varie" sono state pagate le imposte per l'occupazione di suolo pubblico (75.000 Euro) e la TARSU (600.000 Euro).

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Proventi finanziari	-	-	-	32	9
Interessi ed altri oneri finanziari	(1.470.130)	(1.500.000)	(1.460.680)	(1.541.539)	(1.678.604)
Utili e perdite su cambi	-	-	-	(5.406)	(1.318)
TOTALE	(1.470.130)	(1.500.000)	(1.460.680)	(1.546.913)	(1.679.913)

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico, pari, al 31/12/2019, 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.

Il Politecnico infatti, a fine 2009, ha sottoscritto due contratti di derivato a copertura dei rischi di tasso sull'indebitamento a tasso variabile (*interest rate swap*).

Le condizioni dei due contratti attivi sono:

BANCA CONTRAENTE	IMPORTO DERIVATO ALLA SOTTOSCRIZIONE	DATA SCADENZA	PERIODICITÀ FLUSSO	TASSO FISSO	IMPORTO DERIVATO RESIDUO AL 31/12/19
Dexia	30.999.999	15/12/24	Semestrale a partire da 15/6/10	3,4625	10.252.873
Monte dei Paschi	30.000.000	15/06/34	Semestrale a partire da 15/6/10	3,7675	17.400.000

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

È 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. È stata inoltre stimata l'imposta IRAP sulle retribuzioni (8.050.002 Euro). È 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:

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE ACCANTONAMENTI VARI	BUDGET 2020
ACCANTONAMENTI VARI	4.164.359
Contributo incentivante su contratti commerciali e/o dei progetti europei, esclusi ERC e FIRB	317.782
FFD DIPARTIMENTI	1.479.487
FINANZIAMENTO DIFFUSO	4.407.321
LABORATORI DIDATTICI E INNOVAZIONE DIDATTICA	54.311
LABORATORI INTERDIPARTIMENTALI	2.695.264
PUBBLICAZIONI E GIOVANI RICERCATORI	785.096
RIB/RCA	8.203.224
DOTTORATO/INTERVENTI STUDENTI DIP	1.609.113
WELFARE PTA STUDENTI	5.999.958
TOTALE	29.715.916

5.2 Budget degli investimenti

Il budget degli investimenti di Ateneo riporta gli investimenti previsti per l'anno 2020; questi investimenti ammontano complessivamente a 53.262.065 Euro, così composti:

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a 31.610.000 Euro, di cui 1.830.000 Euro su beni di terzi;
- gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a 21.652.065 Euro.

Si prevede di coprire parte di questo budget con risorse esterne finalizzate pari a 9.835.700 Euro, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Degli investimenti in immobilizzazioni immateriali 1 Milione di Euro sono prevalentemente destinati all'acquisto di licenze software, di cui 670.000 Euro 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.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	1.005.254	485.141	1.383.914	1.096.162	1.110.443
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	22.200	-	31.000	-	-
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (interventi edili su beni di terzi)	812.039	-	1.150.000	421.376	1.014.812
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	577.697
TOTALE	1.839.493	485.141	2.564.914	1.517.538	2.702.952

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 2020	stima chiusura 31/12/019	iniziale 2019
Progetti edilizia ristrutturazione e riqualificazione varie sedi	4.555.000		3.770.000
Progetti edilizia manutenzione straordinaria	1.600.000		770.000
Ristrutturazione sede C.so Duca e Cittadella	9.780.000		5.060.000
Ristrutturazione Lingotto	215.000		500.000
Ristrutturazione e restauro sede Castello del Valentino	970.000		910.000
Ristrutturazione sede di Alessandria	-	18.500.000	670.000
Interventi edili nuova costruzione	12.660.000		8.850.000
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI PROPRIETÀ	29.780.000		20.530.000
Mondovi	1.350.00		900.000
To Expo	-		200.000
Via Morgari	480.000		50.000
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI TERZI	1.830.000		1.150.000
TOTALE	31.610.000	18.500.000	21.680.000

Tali importi rappresentano quanto si stima di capitalizzare effettivamente sul bilancio 2020, sulla base della valutazione degli interventi effettivamente realizzabili. 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.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI - NON IMMOBILI

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018	2017
Attrezzature informatiche e audio-video	6.538.592	5.151.620	8.889.228	5.014.216	4.206.424
Attrezzature scientifiche	12.000.380	14.650.690	24.725.065	6.878.455	4.259.249
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	-	1.000	800	3.843
Mobili e arredi	984.600	843.385	1.282.500	902.613	565.516
Altre immobilizzazioni materiali	263.000	48.853	102.000	112.826	6.099
TOTALE	19.787.572	20.694.548	34.999.793	12.908.910	9.041.131

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, nel 2020 si stima di acquisire partecipazioni per un importo complessivo pari a 25.000 Euro, relativamente alla costituzione della Fondazione Suolo.

5.3 Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di Cassa

Il Conto di previsione delle fonti e degli impieghi di cassa evidenzia il mantenimento dell'equilibrio finanziario della gestione. Partendo da una situazione del fondo cassa stimato per l'Ateneo al 31/12/2019 pari a 188,5 Milioni di Euro, si prevede un saldo negativo pari a 17.200.000 Euro per operazioni relative ad esercizi precedenti generato da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti sono pari a 221.650.000 Euro e i pagamenti correnti a 227.468.000 Euro, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente 40.500.000 Euro e 64.000.000 Euro, oltre ad una quota di rimborso mutuo di 5.332.000 Euro, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a 152.554.000 Euro.

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

SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01.01.2019	188.554.000
Incasso crediti ante 2018	1.250.000
Incasso crediti 2018	14.600.000
Pagamento debiti	-17.200.000
Generazione liquidità operazioni ante 2019	-1.350.000
Giacenza liquida stimata per operazioni 2019	187.204.000
Incassi correnti 2019	221.650.000
Pagamenti correnti 2019	-227.468.000
Generazione liquidità gestione corrente	-5.818.000
Incassi in conto capitale 2019	40.500.000
Pagamenti in conto capitale 2019	-64.000.000
Delta gestione conto capitale	-23.500.000
Rimborso quota capitale mutuo	-5.332.000
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31.12.2019	152.554.000

5.4 Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio 2020 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	171.177.000
E	II	Trasferimenti correnti	171.177.000
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	159.645.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	154.815.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	4.780.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	50.000
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	50.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Famiglie	50.000
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	10.572.000
E	IV	Sponsorizzazioni da Imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da Imprese	10.572.000
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300.000
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	610.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	600.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	10.000
E	I	Entrate extratributarie	66.323.000
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	56.330.000
E	III	Vendita di beni	100.000
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	56.200.000
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	30.000
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	9.993.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	43.000
E	III	Rimborsi in entrata	4.150.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	5.800.000
E	I	Entrate in conto capitale	40.500.000
E	II	Contributi agli investimenti	40.500.000
E	III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche	7.580.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	2.500.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	4.930.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	150.000
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	2.000.000
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	2.000.000
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	200.000

E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	30.720.000
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	300.000
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	30.420.000
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	-
E	III	Alienazione di beni materiali	-
E	III	Cessione di terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione prestiti	-
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione prestiti - Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	91.894.000
E	II	Entrate per partite di giro	87.343.000
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	71.510.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	505.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	15.328.000
E	II	Entrate per conto terzi	4.551.000
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/preso terzi	151.000
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	4.000.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATE			369.894.000

			USCITE
E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	I	Spese correnti	244.668.000
U	II	Redditi da lavoro dipendente	143.441.000
U	III	Retribuzioni lorde	111.955.000
U	III	Contributi sociali a carico dell'Ente	31.486.000
U	II	Imposte e tasse a carico dell'Ente	9.931.500
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'Ente	9.931.500
U	II	Acquisto di beni e servizi	52.378.500
U	III	Acquisto di beni	6.455.000
U	III	Acquisto di servizi	45.923.500
U	II	Trasferimenti correnti	30.662.000
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	825.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	740.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	85.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	28.500.000
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	26.000.000
U	IV	Altri trasferimenti a Famiglie	2.500.000
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	137.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Imprese controllate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese partecipate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese	137.000
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.100.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.100.000
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	100.000
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	100.000
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	-
U	II	Interessi passivi	1.050.000
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-
U	III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.000.000
U	III	Altri interessi passivi	50.000
U	II	Altre spese per redditi da capitale	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	-
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	-
U	III	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	-
U	II	Altre spese correnti	7.205.000
U	III	Versamenti IVA a debito	4.500.000
U	III	Premi di assicurazione	525.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	80.000
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	2.100.000
U	I	Spese in conto capitale	-
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	47.400.000
U	III	Beni materiali	47.400.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	-
U	III	Beni immateriali	2.600.000
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
U	II	Contributi agli investimenti	50.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche	5.800.000

U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	3.300.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	2.500.000
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	8.000.000
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	8.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	200.000
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	100.000
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	100.000
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	-
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	-
U	III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
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	91.894.000
U	II	Uscite per partite di giro	87.343.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	-
U	III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	71.510.000
U	III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	505.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	15.328.000
U	II	Uscite per conto terzi	4.551.000
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	4.400.000
U	III	Depositi di/preso terzi	151.000
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	-
U	III	Altre uscite per conto terzi	-
TOTALE USCITE			405.894.000

5.5 Bilancio di previsione 2020 articolato per missioni e programmi

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG	IMPORTO A BUDGET 2020
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	182.899.717
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	23.401.059
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	127.132.590
Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	1.345.851
	Servizi e affari generali per le Amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	43.620.782
TOTALE				378.400.000

5.6 Budget economico triennale

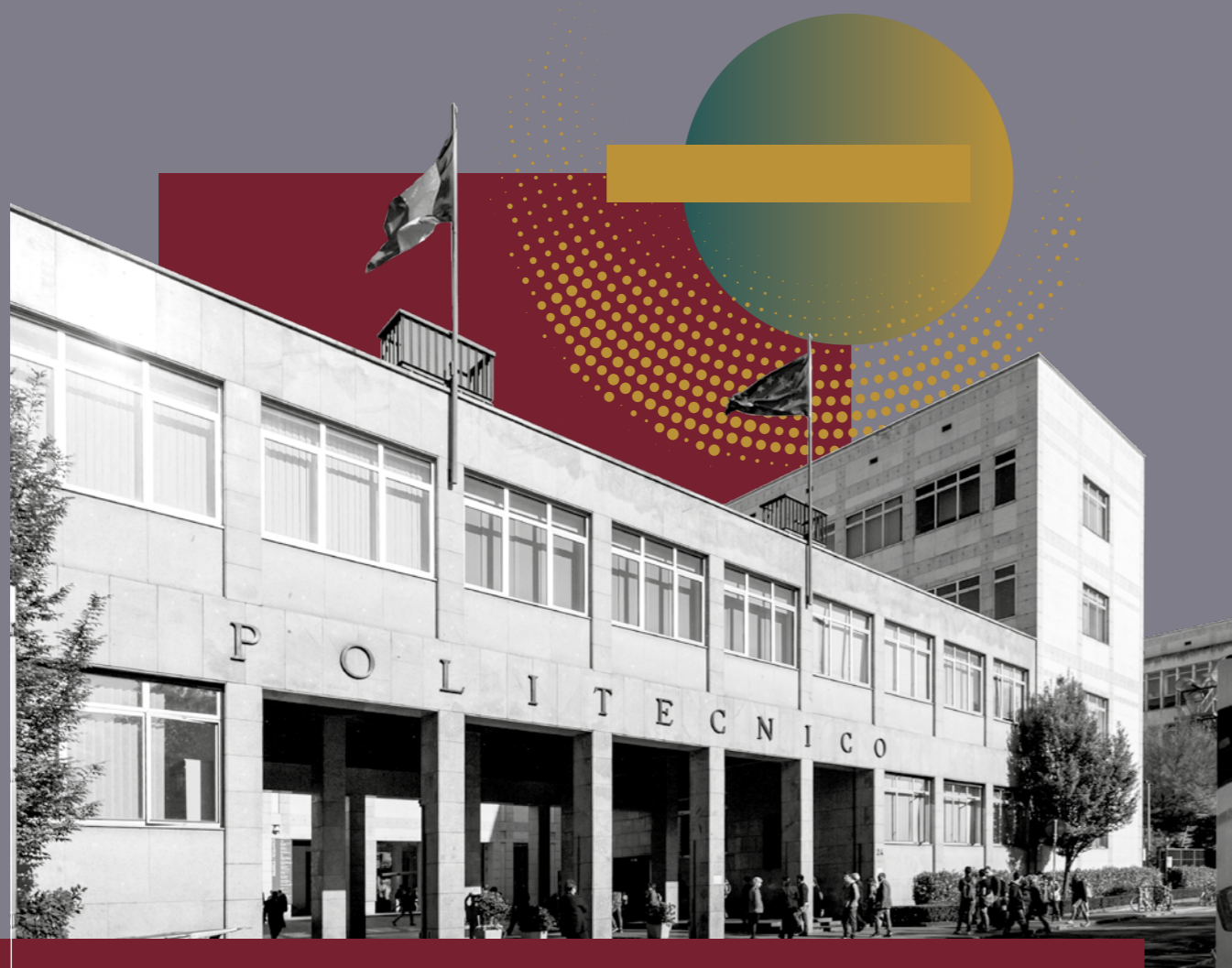
A. PROVENTI OPERATIVI	BUDGET		
	2020	2021	2022
I. Proventi Propri			
1) Proventi per la didattica	32.755.326	32.121.700	32.622.400
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	21.000.000	12.605.481	12.478.475
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	35.000.000	18.356.201	15.149.136
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	88.755.326	63.083.381	60.250.011
II. Contributi			
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	150.000.000	144.285.879	142.474.700
2) Contributi Regioni e Province autonome	1.090.693	630.260	413.035
3) Contributi altre Amministrazioni Locali	-	-	-
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	4.674.271	2.630.037	458.975
5) Contributi Università	182.757	131.379	119.000
6) Contributi da altri (pubblici)	435.066	236.618	80.891
7) Contributi da altri (privati)	8.243.556	6.346.391	5.588.511
TOTALE II. CONTRIBUTI	164.626.344	154.260.564	149.135.112
III. Proventi per attività assistenziale	-	-	-
IV. Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	-	-	-
V. Altri proventi e ricavi diversi	10.000.000	5.671.786	5.671.786
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI	-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	263.381.670	223.015.731	215.056.909

B. COSTI OPERATIVI	BUDGET		
	2020	2021	2022
VIII. Costi del personale			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica			
a) docenti / ricercatori	89.428.791	94.034.301	94.777.100
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	19.573.153	12.732.856	10.411.773
c) docenti a contratto	3.651.205	3.005.020	3.088.321
d) esperti linguistici	329.000	329.000	333.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-
Totale 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	112.982.149	110.101.176	108.610.194
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	50.114.863	50.326.146	49.820.059
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	163.097.012	160.427.323	158.430.253
IX. Costi della gestione corrente			
1) Costi per sostegno agli studenti	33.537.491	28.269.792	19.091.584
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	8.254.731	5.030.568	3.949.607
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	11.473.365	4.258.490	3.140.000
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.880.672	1.473.360	949.863
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.959.310	2.849.950	2.845.000
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	29.705.462	24.824.084	21.419.986
9) Acquisto altri materiali	2.035.762	1.593.363	1.359.352
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	3.257.640	3.201.631	3.048.035
12) Altri costi	4.477.970	4.122.684	3.706.067
TOTALE IX. PROVENTI PROPRI	98.582.403	75.623.920	59.509.492
X. Ammortamenti e svalutazioni			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	732.417	1.071.860	1.071.860
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	18.679.747	22.405.111	22.405.111
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'atti	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.412.163	23.476.971	23.476.971
XI. Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	1.021.000	1.021.000
XII. Oneri diversi di gestione	1.504.101	1.362.299	1.362.493
TOTALE COSTI OPERATIVI	282.616.680	261.911.514	243.800.211
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	-19.235.009	-38.895.783	-28.743.302
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	(1.470.131)	(1.470.130)	(1.470.130)
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE (C)	(1.470.131)	(1.470.130)	(1,470.130)
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (D)	-	-	-

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		BUDGET		
		2020	2021	2022
1) Proventi		-	-	-
2) Oneri		-10.776	-2.010.775	-2.010.775
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (E)		-10.776	-2.010.775	(1.470.130)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)		-20.715.916	-42.376.688	-32.224.207
F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		-9.000.000	-10.938.814	-11.138.192
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		-29.715.916	-53.315.502	-43.362.399
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE		29.715.916		
RISULTATO A PAREGGIO		0		

5.7 Budget degli investimenti triennale

A. INVESTIMENTI/IMPIEGHI		IMPORTO INVESTIMENTO		
voci		2020	2021	2022
I. Immobilizzazioni immateriali				
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo		-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		1.005.254	967.828	911.758
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili		22.200	12.000	12.000
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		-	-	640.000
Altre immobilizzazioni immateriali		812.039	741.041	640.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		1.839.493	1.720.869	1.563.758
II. Immobilizzazioni materiali				
Terreni e fabbricati		31.610.000	33.880.000	18.900.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti				
Impianti e attrezzature		6.538.592	4.742.785	4.246.535
Attrezzature scientifiche		12.000.380	4.157.808	3.103.820
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale		1.000	1.000	1.000
Mobili e arredi		984.600	1.044.800	971.500
Altre immobilizzazioni materiali		263.000	33.880.000	264.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		51.397.572	44.145.393	27.486.856
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
		25.000	25.000	25.000
TOTALE GENERALE		53.262.064	45.891.262	29.075.614



VI

**NOTA INTEGRATIVA
A CORREDO
DEL BUDGET UNICO
DI ATENEO 2020**

6.1 Nota tecnica sul rispetto vincoli legge finanziaria

Il Budget 2020 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:

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

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.

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2016	VERSAMENTO ALLO STATO	IMPORTO BUDGET 2020
Spese di rappresentanza	1.711	342	1.369	0
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 "Ferre 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.

VOCE	IMPORTO 2009	80% IMPORTO 2009	50% IMPORTO SPESO 2011	BUDGET 2020	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 2018, al netto degli ammortamenti, in 464,5 Milioni di Euro sono previsti nel Piano Annuale per l'anno 2020:

- 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.

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2016	VERSAMENTO ALLO STATO
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:

- contratti i cui oneri risultano a carico dei fondi di bilancio dell'Ateneo derivanti dal Fondo di Finanziamento Ordinario;
- 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;
- contratti necessari per la realizzazione di progetti finanziati e con tali finanziamenti spesi.

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	2020	2021	2022
TA amm.ne	100.806,81	39.634,64	40.268,79
TA migl. servizi	975.897,90	908.631,75	561.232,60
TA Fondo Proventi Esterni	1.150.514,02	782.991,54	614.656,12
TA Fondi Esterni	1.413.005,31	1.024.472,11	785.660,84
Dirigenti	324.228,48	325.582,06	326.983,15
TOTALE	3.964.452,52	3.081.312,10	2.328.801,50

6.2 Quote associative annue

ASSOCIAZIONE	IMPORTO (€)
EURECOM	130.000
EIT (Manufacturing)	75.000
EIT (Digital)	25.000
CLC SOUTH	20.000
AISA	14.286
CODAU	14.286
CISUI	14.286
COPI	14.286
CUIA	14.286
CRUI	14.286
CSI	14.286
STIMA ATTIVAZIONE NUOVE QUOTE ASSOCIATIVE 2020	13.507
consorzio CIAFM 2019 - CECAM	11.000
Quota associativa Science Business (quota associativa 1 anno)	10.000
APRE	7.500
EARMA	7.500
EL.MO. - ELETRIFICAZIONE DELLA MOBILITÀ	5.000
EERA	4.400
NETVAL	2.500
Quota N. ERGHY	2.250
Consorzio TOP-IX	2.000
KMM 2000	2.000
ELGIP	1.968
CLUSTER	1.850
AIRI	1.700
EFFRA	1.250
EFFRA	1.250
CUMULUS	1.200
UNI - Ente Italiano di Unificazione	1.139
A.G.I. (Associazione Geotecnica Italiana)	1.135
AUTEX	1.100
WDO	1.000
EPSI	1.000
SPRING	1.000
IEEE	750
GFP	750
RILEM	750
A.I.C.A.P. (Associazione Italiana Cemento Armato e Precompresso)	700
A.I.C.A.P. (Associazione Italiana Cemento Armato e Precompresso)	700
GBC - Green Building Council	610
A.I.C.A.P.-CTE-FIB 2019	600
EERA 500	600
AIT	600
EGVIA	600
IAF	600
NEREUS	600
EAAE	500
ACUUS	500
ESRA	500
ESReDA 500	500
AICUN	450

ALERT Geomaterials	400
SIRA - Società Italiana per il Restauro dell'Architettura	400
ITALE	389
AIB	389
AA/ITALIA	389
AISA	389
ANMS	389
CNBA	389
ICOM	389
IGELU	389
ITALIE	389
ECORISQ	352
DOCOMOMO ITALIA 2018	330
Quota Associativa EWA	300
QUOTA EAUH - European Association for Urban History	285
AGATHON - International Journal of Architecture, Art and Design	250
ACI	250
AISU - Associazione Italiana di Storia Urbana	250
AICQ - ASSOCIAZIONE ITALIANA CULTURA QUALITÀ PIEMONTESE	250
GEAMM	220
SITDA (Società della Tecnologia dell'Architettura)	204
FUSENET	200
ASSOCIAZIONE AIF INGEGNERIA FORENSE	200
SdSF - Società di Studi Fiorentini	200
ASCE (American Society of Civil Engineering)	199
CESET - Centro Studi di Estimo e di Economia Territoriale	180
IASS - International Association for Shell and Spatial Structures	170
SIEV - Società Italiana di Estimo	160
AIMETA	152
SID (Società Italiana del Design)	150
ISHMII	124
ITCOLD (Comitato Nazionale Italiano per le Grandi Dighe)	120
ASSOCIAZIONE INGEGNERI E ARCHITETTI EX ALLIEVI POLITO	105
Quota associativa dovuta per adesione alla cassa mutualistica	100
PROMETIA	100
AIPAI	100
SIDTA - Società Italiana della Tecnologia e dell'Architettura	100
ICOMOS - Consiglio Internazionale dei Monumenti e dei Siti	100
EURASC EUROPEAN ACADEMIC OF SCIENCES	100
SIAT - Società degli Ingegneri e degli Architetti in Torino	100
SOC. ITAL. SCIENZE COSTRUZIONE (SISCO)	90
UID (Unione Italiana Disegno)	80
ISGG International Society for Geometry and Graphics	70
SIFET - Società Italiana di Fotogrammetria e Topografia	60
AISDP Associazione Italiana degli storici delle Dottrine Politiche	50
AIDIA	50
AIPH - Associazione Italiana della Public History	44
AFHC	35
Quote CHS	35
TICCIH	30
AIST ARCH - Associazione Italiana di Storia dell'Architettura	30
TOTALE	453.785



VII. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL POLITECNICO DI TORINO AL BUDGET 2020

7. Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del Politecnico di Torino al Budget 2020

Analisi dei prospetti del Budget 2020

Il Collegio ha esaminato i dati contenuti nel Budget dell'anno 2020 composto da:

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

Il Collegio prende atto che anche il Budget del Politecnico 2020 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			BILANCIO
	2020	stima chiusura 2019	iniziale 2019	2018
Valore delle attività di gestione	263.381.670	257.751.469	248.315.189	248.882.844
Costi delle attività di gestione	-282.616.679	-254.876.751	-266.387.623	-238.575.498
RISULTATO OPERATIVO	-19.235.009	2.874.718	-18.072.435	10.307.349
Gestione finanziaria, straordinaria e fiscale	-10.480.907	-9.000.000	-9.542.675	-10.242.146
Utilizzo accantonamenti e risultati esercizi precedenti	29.715.916	6.125.282	27.615.110	-
RISULTATO ECONOMICO	-	-	-	65.201

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il Budget degli investimenti presenta i seguenti valori di sintesi:

voci	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONDI DI FINANZIAMENTO			
	budget 2020	stima chiusura 2019	budget iniziale 2019	bilancio 2018	I. contributi da terzi*	II. risorse da indebitamento	III. risorse proprie
Totale immobilizzazioni immateriali	1.839.493	485.141	2.564.914	1.517.538	209.766	-	1.629.727
Totale immobilizzazioni materiali	51.397.572	40.000.000	55.529.793	29.750.016	9.625.934	-	41.771.638
Totale immobilizzazioni finanziarie	25.000	-	100.000	3.000	-	-	25.000
TOTALE GENERALE	53.262.065	40.485.141	58.194.707	31.270.554	9.835.700	-	43.426.365

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

Il budget degli investimenti presenta un ammontare complessivo di 53.262.065 Euro di cui 31.610.000 Euro in immobilizzazioni di natura edile, 19.787.572 Euro in immobilizzazioni materiali di natura non edile, 1.839.493 Euro in immobilizzazioni immateriali delle quali 812.039 Euro per interventi edili su beni di terzi, 1.027.454 Euro per software e per concessioni, licenze, marchi, ecc.

BUDGET DI CASSA

Il saldo di cassa iniziale stimato pari a 188.554.000 Euro prevede un saldo negativo pari a 17.200.000 Euro per operazioni relative ad esercizi precedenti generato da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti sono pari a 221.650.000 Euro e i pagamenti correnti a 227.468.000 Euro, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente 40.500.000 Euro e 64.000.000 Euro, oltre ad una quota di rimborso mutuo di 5.332.000 Euro, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a 152.554.000 Euro.

Le movimentazioni di cassa sono sintetizzate nella seguente tabella al netto delle poste compensative relative alle partite di giro di entrata e di uscita, stimate in circa 92 Milioni di Euro:

Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa dell'ateneo - anno 2020

STIMA SALDO CASSA INIZIALE AL 01.01.2020	188.554.000
Incasso crediti ante 2019	1.250.000
Incasso crediti 2019	14.600.000
Pagamento debiti	-17.200.000
Generazione liquidità operazioni ante 2020	-1.350.000
Giacenza liquida stimata per operazioni 2020	187.204.000
Incassi correnti 2020	221.650.000
Pagamenti correnti 2020	-227.468.000
Generazione liquidità gestione corrente	-5.818.000
Incassi in conto capitale 2020	40.500.000
Pagamenti in conto capitale 2020	-64.000.000
Incidenza gestione conto capitale	-23.500.000
Rimborso quota capitale mutuo 2020	-5.332.000
STIMA SALDO CASSA FINALE AL 31.12.2020	152.554.000

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 Illustrativa la cui sintesi è sotto riportata:

ENTRATE	PREVENTIVO 2020	USCITE	PREVENTIVO 2020
Avanzo esercizio precedente	36.000.000	Disavanzo esercizio precedente	-
Trasferimenti correnti	171.177.000	Spese correnti	244.668.000
Entrate extra-tributarie	66.323.000	Spese in conto capitale	64.000.000
Entrate in conto capitale	40.500.000	Rimborso prestiti	5.332.000
Entrate per partite di giro	91.984.000	Uscite per conto terzi, partite di giro	91.984.000
TOTALE	405.894.000	TOTALE	405.894.000

Relativamente al BILANCIO DI PREVISIONE DELLE SPESE DI ATENEO PER MISSIONI E PROGRAMMI, L'Ateneo si attiene alle disposizioni contenute nel D.Lgs 21 del 2014 e fa presente che è tutt'ora in fase di elaborazione la sotto indicata tabella che sarà completata entro il 18 dicembre 2019, giorno previsto per l'approvazione del Budget 2020.

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG	DEFINIZIONE COFOG
	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore
	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato
Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni Pubbliche	Servizi e affari generali per le Amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato

Parere del Collegio in merito al Budget 2020

In relazione all'analisi che precede e 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;
- le risultanze del Budget 2020 riflettono la continuità del processo di espansione dell'Ateneo che sta incrementando i suoi costi e i suoi investimenti in infrastrutture con risorse proprie
- 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 2020

composto da:

Budget Economico

Budget degli investimenti

Budget di cassa

Nota Illustrativa

Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Bilancio di previsione delle spese di Ateneo per missioni e programmi

Infine il Collegio, oltre alle probabili limitazioni che verranno imposte dalla Legge di Bilancio per il 2020, invita l'Amministrazione ad attuare fin da subito politiche di contenimento dei costi in particolare di quelli relativi a costi correnti e di funzionamento non obbligatori a valere prevalentemente su fondi di Ateneo dalla loro fase istruttoria e previsionale, ossia in sede di impegno a bilancio delle risorse e di ordinazione degli acquisti e dei servizi sul bilancio del Politecnico. In tal modo si potranno generare nuovi risultati economici positivi oltre che il rispetto dei vincoli sul fabbisogno. In tale prospettiva, è intenzione del Collegio, nel corso del 2020, porre particolare attenzione sulla gestione delle contabilità sezionali in capo ai singoli Dipartimenti e all'Amministrazione.

Torino, 16 dicembre 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI

PRESIDENTE Avv. Mauro Prinzivalli

Dott. Oreste Malatesta

Dott. Antonio Catania

@Politecnico di Torino – aprile 2020

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino in data 18/12/2019

Realizzazione

Ufficio Promozione Immagine

Ufficio Pianificazione, Bilancio e Contabilità

Progetto grafico

Sixeleven srl

Stampa

La Terra Promessa



**POLITECNICO
DI TORINO**

Corso Duca degli Abruzzi, 24 . 10129 Torino . ITALY

www.polito.it