

Budget Unico di Ateneo

2021-2023



**Politecnico
di Torino**

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.21
VI.	NOTA INTEGRATIVA A CORREDO DEL BUDGET UNICO DI ATENEO	p.45
VII.	RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	p.53



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. Alberto Audenino
Sig. Renzo Curtabbi
Prof. Claudio Demartini
Prof.ssa Caterina Mele
Prof.ssa Anna Osello

**COMPONENTI ESTERNI
NON APPARTENENTI
AI RUOLI DELL'ATENEO**
Ing. Paola Bosso
Dott. Andrea Gavosto
Dott. Roberto Mezzalama

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



RELAZIONE DEL RETTORE SULLA GESTIONE

La predisposizione del Budget Unico di Ateneo 2021 è stata caratterizzata principalmente da due fattori determinanti. Da un lato l'indubbio impatto dell'emergenza causata dall'epidemia da Covid-19 che ha fortemente influenzato l'andamento dell'esercizio 2020 e che ha conseguentemente inciso, dato il protrarsi del periodo emergenziale, nelle valutazioni circa le previsioni delle poste di bilancio per il 2021. Dall'altro, allo stesso modo di grande rilievo per il nostro Ateneo, l'importante operazione di revisione della spesa, già iniziata nel corso del 2019, finalizzata a garantire la copertura pluriennale fondamentale per la realizzazione delle azioni previste dal Piano Strategico di Ateneo.

In particolare, facendo seguito ad una chiara indicazione del Consiglio di Amministrazione, è stata posta particolare attenzione al contenimento di taluni costi al fine di perseguire l'equilibrio del budget economico senza ricorrere all'utilizzo di riserve di patrimonio netto. È emersa infatti sempre più forte la consapevolezza che, per poter proseguire nelle politiche di sviluppo e di espansione dell'Ateneo, già avviate negli ultimi anni con importanti politiche di investimento in infrastrutture scientifiche e di sostegno alla ricerca dipartimentale e individuale, è altrettanto fondamentale mantenere e implementare ulteriormente un elevato livello di solidità patrimoniale. Questo sia per garantire il finanziamento di futuri investimenti, sia per presidiare potenziali rischi, sia per conseguire uno sviluppo sostenibile delle nostre strategie, aumentando le risorse libere e agendo al fine di perseguire contemporaneamente il pareggio dei costi del conto economico con i proventi di competenza, il raggiungimento dell'obiettivo di fabbisogno finanziario stabilito dal MUR e l'ottimizzazione degli indicatori ministeriali di incidenza delle spese di personale e ISEF, necessari per l'assegnazione dei POM.

Sarà altresì opportuno, a partire sin dal 2021 ma anche con riferimento al triennio 2022-2024, avviare azioni che consentano un significativo aumento dei proventi di Ateneo, in particolare quelli relativi al FFO e alla ricerca commissionata e finanziata, valorizzando appieno gli ingenti investimenti sostenuti dal Politecnico nella ricerca di base e applicata; è necessario un continuo presidio finalizzato al contenimento dei costi di natura corrente, non coperti con finanziamenti esterni, attraverso l'identificazione di eventuali policy ad hoc.

Il Budget Unico di Ateneo, 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 di due prospetti, il Budget Economico e il Budget degli Investimenti.

Si prevede il pareggio del Budget Economico determinato da una sostanziale equivalenza tra proventi di competenza e costi.

Si stimano inoltre: un incremento dei proventi di natura ministeriale, per effetto delle azioni messe in campo per ottimizzare i parametri valutati per la distribuzione della quota premiale e per le azioni di finanziamento del piano straordinario dei professori e ricercatori; una previsione, assolutamente raggiungibile, dei proventi esterni derivanti dalla ricerca commerciale e competitiva in conseguenza degli importanti investimenti in attrezzature scientifiche; un incremento della contribuzione studentesca, anche sulla base di quanto condiviso con la rappresentanza studentesca; un aumento delle previsioni di costo per il personale, sia docente che tecnico-amministrativo, in coerenza con l'attuazione delle politiche di programmazione di tutto il personale, che prevedono comunque, anche al fine di ottimizzare gli indicatori ministeriali utilizzati per la programmazione, un più spiccato utilizzo di risorse esterne a copertura; una riduzione del costo degli assegni di ricerca, per i quali si prevede, anche in questo caso, un maggiore ricorso a finanziamenti esterni, conseguente all'importante e massiccia operazione di reclutamento di ricercatori di tipo a.

La realizzazione degli obiettivi del Piano strategico si riflette nella stima di aumento dei costi della gestione corrente, dovuti in particolare ai servizi di sostegno agli studenti, aumentati per effetto delle borse di dottorato, nonostante per l'anno 2021 ci si aspetti ancora un impatto importante dell'epidemia da Covid-19 in atto, che già nel 2020 ha determinato un brusco rallentamento dei costi per mobilità accademica e iscrizione a convegni.

Il Budget degli Investimenti 2021 riflette le decisioni di impiego delle risorse accumulate e che proseguono spedite soprattutto con riferimento alle attrezzature scientifiche, informatiche e agli interventi edili. Il Budget degli Investimenti, di importo complessivamente pari a 46,9 milioni di Euro, è coperto per 14,6 milioni di Euro da fonti di provenienza esterna e per 32,3 milioni di Euro da fondi accantonati in patrimonio netto.



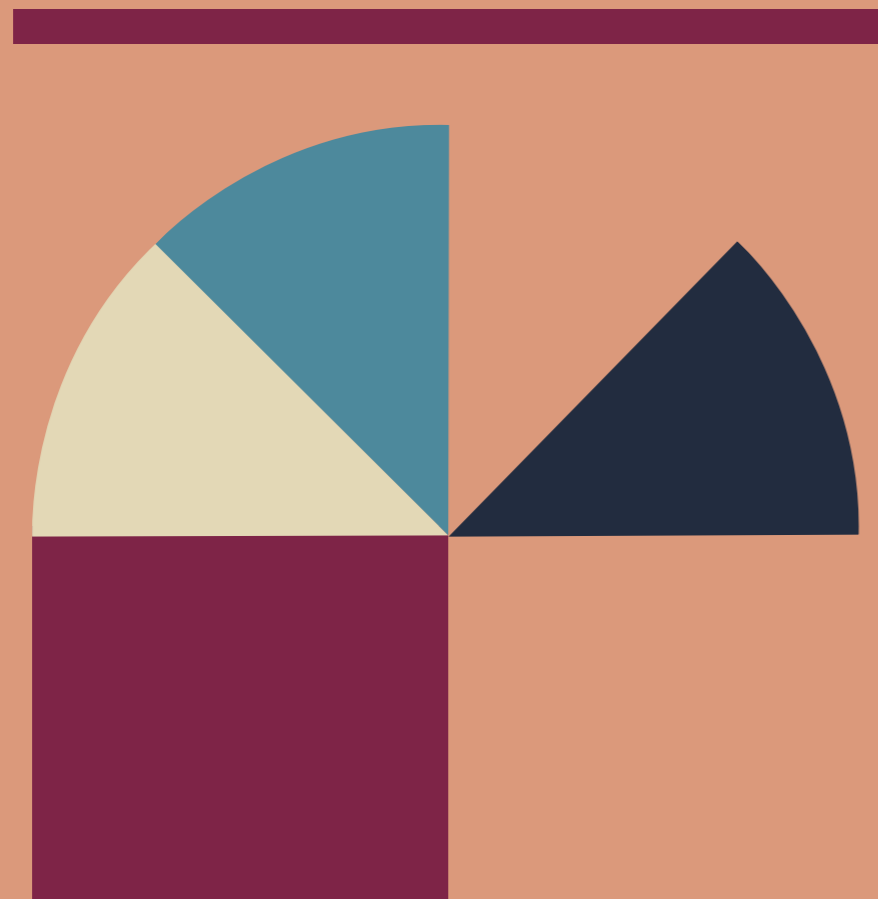
Il 2021 è il sesto anno nel quale il Budget Unico di Ateneo viene redatto secondo gli schemi ministeriali di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, pubblicati nel 2015. L'Ateneo, inoltre, nella consapevolezza dell'importanza della valutazione della sostenibilità 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 2021 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;**

In ottemperanza alle disposizioni normative sono anche riportati i prospetti del Budget Economico e del Budget degli Investimenti per il triennio 2021-2023.

Nella Nota integrativa a corredo del Budget sono inoltre riportate le norme di contenimento attualmente vigenti previste per tutti gli enti pubblici nonché il dettaglio delle associazioni per le quali vengono sostenuti costi di adesione.



IV IL BUDGET UNICO DI ATENEEO ■ IN SINTESI

4.1 Budget economico

PROVENTI OPERATIVI

A. PROVENTI OPERATIVI	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
I. Proventi Propri						
1) Proventi per la didattica	33.306.316	32.825.000	32.755.326	31.501.042	31.469.793	33.897.947
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	20.000.000	21.200.000	21.000.000	19.186.983	17.885.344	17.168.329
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	38.000.000	31.000.000	35.000.000	38.483.115	29.657.044	41.037.729
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	91.306.316	85.025.000	88.755.326	89.171.139	79.012.181	92.104.005
II. Contributi						
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	164.481.961	153.388.000	150.000.000	144.572.836	140.971.734	137.161.496
2) Contributi Regioni e Province autonome	595.082	799.373	1.090.693	694.933	448.093	771.296
3) Contributi altre Amministrazioni locali	336.000	25.734	-	203.013	32.309	105.439
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	5.776.486	513.580	4.674.271	1.113.869	1.042.535	868.617
5) Contributi Università	195.867	3.267.704	182.757	2.061.782	2.536.706	2.275.963
6) Contributi da altri (pubblici)	489.733	2.000.000	435.066	3.987.647	3.137.919	2.067.723
7) Contributi da altri (privati)	9.621.832	4.500.000	8.243.556	6.281.839	11.535.766	7.531.661
TOTALE II. CONTRIBUTI	181.496.961	164.494.391	164.626.344	158.915.918	159.705.062	150.782.195
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	10.000.000	13.515.150	10.165.600	9.879.985
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	282.803.277	259.519.391	263.381.670	282.803.277	259.519.391	263.381.670

COSTI E RISULTATO DI ESERCIZIO

B. COSTI OPERATIVI	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
VIII. Costi del personale						
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:						
a) docenti / ricercatori	92.574.727	86.372.928	89.428.791	82.822.381	77.212.007	72.831.379
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	17.509.733	20.991.810	19.573.153	18.760.661	17.584.231	15.573.472
c) docenti a contratto	3.516.461	3.651.205	3.651.205	3.434.873	3.698.482	3.064.009
d) esperti linguistici	331.600	329.000	329.000	305.285	327.760	291.556
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	113.932.521	111.344.943	112.982.149	105.323.201	98.822.480	91.760.416
TOTALE 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	47.313.360	44.041.155	50.114.863	46.988.753	45.281.360	40.299.294
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	161.245.882	155.386.098	163.097.012	152.311.953	144.103.840	132.059.710

IX. Costi della gestione corrente

1) Costi per sostegno agli studenti	32.894.124	23.775.888	33.537.491	24.870.171	22.561.603	19.820.597
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-
3) Costi per il sostegno alla ricerca ed attività editoriale	2.798.780	3.195.967	8.254.731	7.664.635	6.368.017	5.656.577
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	10.882.165	10.500.000	11.473.365	12.148.731	11.499.353	15.875.067
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.238.563	1.700.000	2.880.672	2.464.142	1.903.061	1.404.903
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.752.800	2.400.000	2.959.310	2.387.122	2.562.353	2.279.584
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	24.148.192	23.127.738	29.705.462	23.772.009	22.467.108	20.583.934
9) Acquisto altri materiali	1.418.370	1.500.000	2.035.762	1.710.150	1.721.965	1.400.278
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	3.598.201	3.100.000	3.257.640	3.028.694	2.513.735	2.341.958
12) Altri costi	3.407.667	2.510.583	4.477.970	3.532.289	3.960.879	3.635.413
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	84.138.861	71.810.176	98.582.403	81.577.942	75.558.074	72.998.311
X. Ammortamenti e svalutazioni						
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	934.075	755.825	732.417	721.406	607.100	381.231
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	23.898.019	21.423.201	18.679.747	18.299.790	15.104.889	13.275.024
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	24.832.093	22.179.026	19.412.163	19.021.196	15.711.989	13.656.255
XI. Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	21.000	21.000	1.517.333	1.632.440	541.517
XII. Oneri diversi di gestione	2.392.221	2.000.000	1.504.101	2.244.069	1.569.156	1.387.127
TOTALE COSTI OPERATIVI	272.630.057	251.396.300	282.616.680	256.672.493	238.575.498	220.642.920
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	10.173.220	8.123.091	-19.235.009	4.929.714	10.307.345	32.123.265

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
1) Proventi finanziari	-	-	-	47	32,32	9
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-1.271.220	-1.300.000	-1.470.131	-1.388.374	-1.541.539	-1.678.604
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-	-11.466	-5.406	-1.318
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-1.271.220	-1.300.000	-1.470.131	-1.399.793	-1.546.913	-1.679.913

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	49.722	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)	-	-	-	-	-49.722	-

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2018	2017	2016
1) Proventi	-	1.700.000	-	6.346.343	1.509.046	7.032.522
2) Oneri	-	-700.000	-10.776	-1.964.109	-2.451.966	-2.338.991
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-	1.000.000	-10.776	4.382.234	-942.920	4.693.531

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	8.902.000	7.823.091	-20.715.916	7.912.155	7.767.790	35.136.883
F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	8.897.127	7.500.000	9.000.000	7.880.107	7.702.590	7.190.213
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.873	323.091	-29.715.916	32.048	65.200	27.946.670
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	-	-	29.715.916	3.994.000	-	-
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-	-	-	-

4.2 Budget degli investimenti

voci	A. INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B. FONTI DI FINANZIAMENTO				
	budget 2021	stima chiusura 2020	budget iniziale 2020	importo investimento bilancio 2019	importo investimento bilancio 2018	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	825.683	603.151	1.005.254	551.482	1.096.162	144.500	-	681.183
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.000	-	22.200	7.955	-	3.000	-	12.000
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (interventi edili su beni di terzi)	812.078	643.039	812.039	-	421.376	-	-	812.087
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-
Migliorie su beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.652.761	1.246.190	1.839.493	559.437	1.517.538	147.500	-	1.505.261
II. Immobilizzazioni materiali								
Terreni e fabbricati								
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	27.000.000	16.780.914	31.610.000	33.914.006	29.471.628	6.364.000	-	20.636.000
Impianti e attrezzature	5.373.101	6.598.156	6.538.592	5.548.085	5.014.216	1.447.125	-	3.925.976
Attrezzature scientifiche	11.840.537	7.310.881	12.000.380	17.236.637	6.878.455	7.421.843	-	4.418.694
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	-	1.000	-	800	-	-	1.000
Mobili e arredi	766.500	488.222	984.600	862.960	902.613	25.000	-	741.500
Altre immobilizzazioni materiali	195.000	19.957	263.000	94.041	112.826	-	-	195.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	45.176.138	31.199.130	51.397.572	57.655.729	42.380.538	15.257.969	-	29.918.170
III. Immobilizzazioni finanziarie	25.000	-	25.000	-	3.000	-	-	25.000
TOTALE GENERALE	46.853.899	32.444.320	53.262.065	58.215.166	43.901.076	15.405.469	-	31.448.431

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

4.3 Budget economico triennale

A. PROVENTI OPERATIVI		BUDGET		
		2021	2022	2023
I. Proventi Propri				
1) Proventi per la didattica		33.306.316	32.722.316	32.927.816
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		20.000.000	20.000.000	20.000.000
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi		38.000.000	32.300.000	36.000.000
TOTALE I. PROVENTI PROPRI		91.306.316	85.022.316	88.927.816
II. Contributi				
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali		164.481.961	164.481.961	164.481.961
2) Contributi Regioni e Province autonome		595.082	595.082	105.125
3) Contributi altre Amministrazioni Locali		336.000	336.000	336.000
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali		5.776.486	5.776.486	5.776.486
5) Contributi Università		195.867	195.867	20.631
6) Contributi da altri (pubblici)		489.733	489.733	119.024
7) Contributi da altri (privati)		9.621.832	9.621.832	9.621.832
TOTALE II. CONTRIBUTI		181.496.961	181.496.961	180.491.059
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	10.000.000	10.000.000
UTILIZZO ACCANTONAMENTI E RISULTATI ESERCIZI PRECEDENTI				
		-	-	-
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)		282.803.277	276.519.277	279.388.875

B. COSTI OPERATIVI		BUDGET		
		2021	2022	2023
VIII. Costi del personale				
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:				
a) docenti / ricercatori		92.574.727	98.381.471	101.655.211
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)		17.509.733	10.834.214	7.955.414
c) docenti a contratto		3.516.461	3.195.253	3.115.743
d) esperti linguistici		331.600	332.000	337.000
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca		-	-	-
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		113.932.521	112.742.938	113.063.368
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo		47.313.360	48.559.429	48.434.084
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE		161.245.882	161.302.367	161.497.452
IX. Costi della gestione corrente				
1) Costi per sostegno agli studenti		32.894.124	32.894.124	33.279.752
2) Costi per il diritto allo studio		-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale		2.798.780	2.798.780	2.922.774
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati		10.882.165	3.702.816	3.702.816
5) Acquisto materiale consumo per laboratori		2.238.563	1.552.839	1.050.500
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori		-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico		2.752.800	2.752.800	3.019.700
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali		24.148.192	24.148.192	25.881.424
9) Acquisto altri materiali		1.418.370	1.600.791	1.483.700
10) Variazione delle rimanenze di materiali		-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi		3.598.201	3.115.727	2.968.053
12) Altri costi		3.407.667	3.190.317	3.007.181
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		84.138.861	75.756.386	77.315.900

X. Ammortamenti e svalutazioni		BUDGET		
		2021	2022	2023
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		934.075	1.012.325	1.112.325
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali		23.898.019	25.372.837	26.372.837
3) Svalutazioni immobilizzazioni		-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'atti		-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		24.832.093	26.385.162	27.485.162
XI. Accantonamenti per rischi e oneri				
		21.000	21.000	21.000
XII. Oneri diversi di gestione				
		2.392.221	2.383.594	2.379.894
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)		272.630.057	265.848.509	268.699.408
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)		10.173.220	10.670.768	10.689.467

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		BUDGET		
		2021	2022	2023
1) Proventi finanziari		-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari		-1.271.220	-1.271.220	-1.271.220
3) Utili e perdite su cambi		-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		-1.271.220	-1.271.220	-1.271.220

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		BUDGET		
		2021	2022	2023
1) Rivalutazioni		-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)		-	-	-

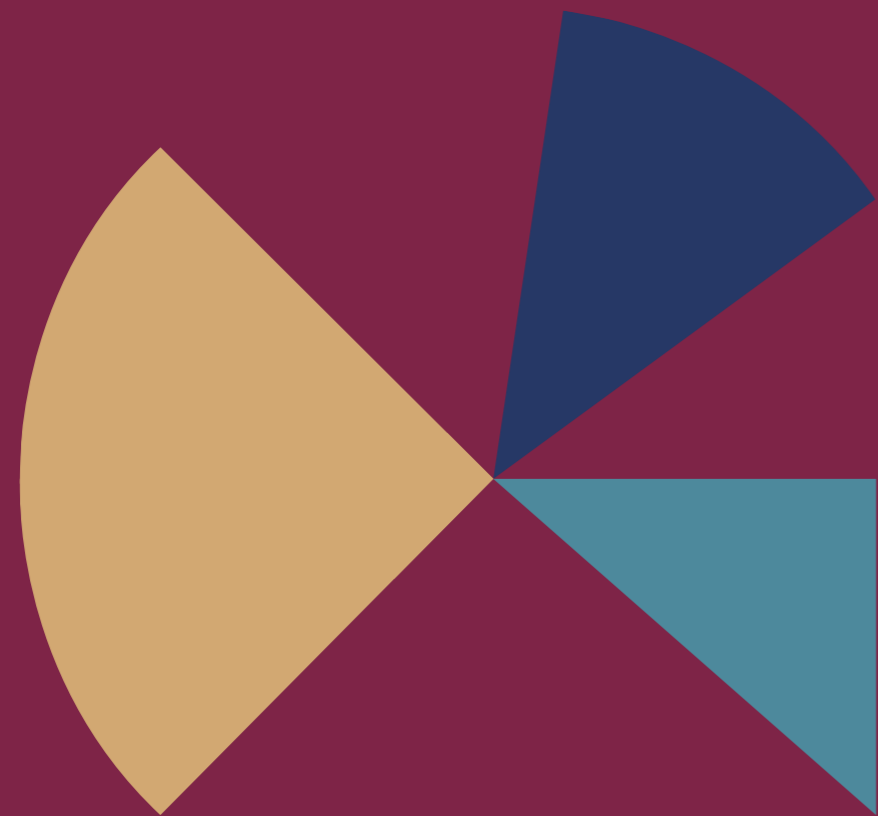
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		BUDGET		
		2021	2022	2023
1) Proventi		-	-	-
2) Oneri		-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)		8.902.000	9.399.548	9.418.247

F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		BUDGET		
		2021	2022	2023
		4.873	2.421	21.120
RISULTATO DELL'ESERCIZIO		4.873	2.421	21.120

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE		BUDGET		
		2021	2022	2023
		-	-	-
RISULTATO A PAREGGIO		-	-	-

4.4 Budget degli investimenti triennale

A. INVESTIMENTI/IMPIEGHI voci	IMPORTO INVESTIMENTO BUDGET		
	2021	2022	2023
I. Immobilizzazioni immateriali			
Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo	-	-	-
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	825.683	950.250	759.700
Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.000	12.000	5.000
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	812.078	13.349	-
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.652.761	975.599	764.700
II. Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	27.000.000	61.060.000	26.300.000
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti			
Impianti e attrezzature	5.373.101	4.335.885	4.119.785
Attrezzature scientifiche	11.840.537	3.989.949	2.641.649
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	1.000	1.000
Mobili e arredi	766.500	547.500	395.500
Altre immobilizzazioni materiali	195.000	197.000	197.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	45.176.138	70.131.334	33.654.934
III. Immobilizzazione	25.000	25.000	25.000
TOTALE GENERALE	46.853.899	76.131.933	34.444.634



V IL BUDGET UNICO DI ATENEO ■ IN DETTAGLIO

5.1 Budget economico

A. PROVENTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Proventi propri	91.306.316	85.025.000	88.755.326	89.171.139	79.012.182	92.104.005
Contributi	181.496.961	164.494.392	164.626.344	158.915.918	159.705.062	150.782.196
Altri proventi e ricavi diversi	10.000.000	10.000.000	10.000.000	13.515.150	10.165.600	9.879.985
TOTALE	282.803.277	259.519.392	263.381.670	261.602.207	248.882.844	252.766.185

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		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Proventi per la didattica	33.306.316	32.825.000	32.755.326	31.501.042	31.469.793	33.897.947
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	20.000.000	21.200.000	21.000.000	19.186.983	17.885.344	17.168.329
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	38.000.000	31.000.000	35.000.000	38.483.115	29.657.044	41.037.729
TOTALE	91.306.316	85.025.000	88.755.326	89.171.139	79.012.181	92.104.005

I ricavi da contribuzione studentesca previsti per il 2021, pari a 33,3 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 603.000 Euro.

Si precisa inoltre che l'ammontare complessivo della contribuzione studentesca 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		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Proventi per corsi di laurea LT, LM	31.900.000	31.300.000	31.135.000	29.608.022	29.882.357	32.112.321
Proventi per corsi post-laurea	292.500	380.000	440.926	618.591	547.697	1.059.414
Tasse e contributi vari	1.716.816	1.645.000	1.779.400	1.702.662	1.569.010	1.004.618
Rimborsi tasse	-603.000	-500.000	-600.000	-428.233	-529.270	-279.905
Altri proventi per la didattica e formazione	-	-	-	-	-	1.500
TOTALE	33.306.316	32.825.000	32.755.326	31.501.042	31.469.793	33.897.947

2) Proventi per attività commissionate e trasferimento tecnologico

Questa voce, di importo complessivo pari a 20 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 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. Per i beni di natura durevole, quali investimenti in attrezzature scientifiche o informatiche, è considerata la quota relativa all'ammortamento.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Ricerche commerciali e altri proventi di carattere commerciale	19.040.055	20.350.669	20.296.808	18.418.300	17.001.527	16.503.841
Analisi e prove commerciali	105.393	270.186	259.252	244.531	242.488	210.843
Diritti di sfruttamento licenze e marchi commerciali	80.000	34.212	69.040	30.963	56.697	92.601
Didattica commerciale e altri proventi di natura commerciale	774.552	544.933	374.898	493.190	584.632	361.044
TOTALE	20.000.000	21.200.000	21.000.000	19.186.983	17.885.344	17.168.329

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Contributi di ricerca MIUR e altri ministeri	2.745.433	1.985.161	3.552.480	2.464.361	2.290.052	4.697.215
Contributi di ricerca Unione Europea e Organismi internazionali	27.762.205	22.781.195	23.915.613	28.280.365	23.005.259	27.887.267
Contributi Regione	5.588.977	4.236.015	3.261.394	5.258.550	2.402.122	3.850.634
Contributi altri enti	1.903.385	1.997.629	4.270.513	2.479.838	1.959.612	4.602.613
TOTALE	38.000.000	31.000.000	35.000.000	38.483.115	29.657.045	41.037.729

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 mentre 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		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	164.481.961	153.388.000	150.000.000	144.572.836	140.971.734	137.161.496
Contributi Regioni e Province autonome	595.082	799.373	1.090.693	694.933	448.093	771.296
Contributi altre Amministrazioni Locali	336.000	25.734	-	203.013	32.309	105.439
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	5.776.486	513.580	4.674.271	1.113.869	1.042.535	868.617
Contributi da Università	195.867	3.267.704	182.757	2.061.782	2.536.706	2.275.963
Contributi da altri enti (pubblici)	489.733	2.000.000	435.066	3.987.647	3.137.919	2.067.723
Contributi da altri enti (privati)	9.621.832	4.500.000	8.243.556	6.281.839	11.535.766	7.531.661
TOTALE	181.496.961	164.494.392	164.626.344	158.915.918	159.705.062	150.782.195

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Quota base	88.853.439			87.521.610	89.602.081
Quota premiale	41.860.698			37.773.528	31.589.957
Intervento perequativo	497.392			1.085.234	967.618
Quota una tantum	-			20.470	13.470
Piano straordinario docenti	15.387.057			8.039.429	6.208.165
Compensazione per contribuzione studentesca	2.341.448			1.964.060	2.199.378
Costo stimato per sostegno passaggio a regime scatti biennali 2020	1.395.631			-	-
Compensazione blocco scatti stipendiali	-			661.840	827.300
Assegnazioni esercizi precedenti	-			111.025	1.676.210
Fondo per il sostegno dei giovani e borse di studio	299.766			749.875	701.993
Borse DM 234/20 Covid	1.500.000			-	-
Dottorato e post laurea	1.446.892			4.230.461	3.953.623
Risconto Dottorato e post laurea	3.858.220			-2.541.701	-165.739
Totale dottorato	5.305.112	153.388.000	150.000.000	1.688.760	3.787.884
Programmazione triennale	1.328.391			131.309	1.024.815
Risconto	-			240.142	17.390
Provento per programmazione triennale	1.328.391			371.451	1.042.205
Mobilità internazionale	850.000			1.332.071	1.731.264
Dipartimenti di Eccellenza	1.356.129			8.252.338	8.252.338
Risconto Dipartimenti Eccellenza	2.919.120			-6.209.437	-8.137.680
Totale Dipartimenti di Eccellenza	4.275.249			2.222.902	114.658
Altri finanziamenti dal MIUR	438.978			671.853	228.568
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	115.000			110.972	111.826
5x1000 (comprensivo di risconto)	-			65.160	64.555
Finanziamenti da altri ministeri borse/assegni	-			158.193	24.834
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie	12.000			-	52.276
Finanziamenti da altri ministeri iniziative varie su convenzioni ed accordi	21.800			24.403	27.491
TOTALE	164.481.961	153.388.000	150.000.000	144.572.836	140.971.733

2) Contributi Regioni e Province autonome

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	595.082	799.373	1.090.693	694.933	448.093
TOTALE	595.082	799.373	1.090.693	694.933	448.093

In questo importo sono compresi i finanziamenti provenienti dalla Regione Piemonte finalizzati alla copertura dei costi previsti nel Budget 2021 per le iniziative di Apprendistato in Alta Formazione (Master, Dottorato e Laurea). Inoltre la previsione contiene anche l'utilizzo di risconti per le iniziative dipartimentali relative a progetti della didattica.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Finanziamenti da Amministrazioni Locali esclusi investimenti e ricerca	336.000	25.734	-	203.013	32.309
TOTALE	336.000	25.734	-	203.013	32.309

Questa previsione riguarda le attività legate alla convenzione con la città di Mondovì e alla convenzione IRETI destinate alla copertura di posizioni RTD A/B. Sono inoltre comprese le attività progettuali relative ad un accordo dipartimentale con la Città di Torino.

4) Contributi Unione Europea e dal resto del mondo

Nella voce "Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo" 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	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Finanziamenti Unione Europea e altri organismi internazionali non finalizzati ad investimenti o ricerca	5.776.486	513.580	4.674.271	1.113.869	1.042.535
TOTALE	5.776.486	513.580	4.674.271	1.113.869	1.042.535

5) Contributi da Università

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Contributi da altre Università non destinati a ricerca o investimenti	195.867	3.267.704	182.757	2.061.782	2.536.706
TOTALE	195.867	3.267.704	182.757	2.061.782	2.536.706

La previsione 2021 sul conto relativo ai finanziamenti da altre università considera il 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	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Finanziamenti altri enti pubblici non destinati a ricerca o investimenti	489.733	2.000.000	435.066	3.987.647	3.137.919
TOTALE	489.733	2.000.000	435.066	3.987.647	3.137.919

Questa voce contiene finanziamenti per borse di dottorato e iniziative di master, nonché progetti dipartimentali in collaborazione con enti pubblici. Inoltre comprende contributi da enti pubblici per Biennale Tecnologia e Torino Capitale dell'Economia Circolare.

7) Contributi da altri enti (privati)

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Finanziamenti altri enti privati non destinati a ricerca o investimenti	9.621.832	3.500.000	8.243.556	6.281.839	11.535.766
TOTALE	9.621.832	3.500.000	8.243.556	6.281.839	11.535.766

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 costi di ricercatori TD su convenzioni.

Sono compresi nell'importo anche 2,2 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 INCASSI DIVERSI

Questa voce è prevalentemente determinata dai canoni concessori che l'Ateneo riceve da soggetti terzi stabilmente ospitati presso gli spazi della Cittadella Politecnica e con i quali ha attive partnership di didattica e ricerca (Punch già General Motors e manifestazioni di interesse diverse, per un totale di 3,92 Milioni di Euro), oltre che da altri introiti derivanti dalla messa a disposizione di spazi per eventi esterni (50.000 Euro). Nella voce sono poi ricompresi i rimborsi dai dipendenti per i buoni pasto e rimborsi vari. A causa dell'incertezza dovuta all'emergenza sanitaria le previsioni per convegni e congressi hanno subito un forte ridimensionamento.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Quote partecipazioni a convegni e congressi	4.000	27.000	107.974	24.205	110.262
Messa a disposizione spazi	3.970.000	3.900.000	4.021.475	3.465.746	4.106.698
Contributi associativi	-	-	14.298	6.000	14.601
Arrotondamenti e abbuoni attivi	-	-	14.096	7	14.395
Rimborsi per personale comandato	150.500	115.000	59.262	103.455	60.518
Rimborsi mensa	220.000	200.000	190.082	180.707	194.110
Rimborsi telefonici	-	-	9.133	9.952	9.327
Altri rimborsi	637.868	758.000	583.680	677.592	596.049
TOTALE	4.982.368	5.000.000	5.000.000	4.467.664	5.105.960

In questa sezione sono inoltre 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	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Utilizzo risconti a copertura di ammortamenti edili	5.017.632	5.000.000	5.000.000	9.047.485	5.059.640
TOTALE	10.000.000	10.000.000	10.000.000	13.515.149	10.165.600

B. COSTI OPERATIVI

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Costi del personale	161.245.882	155.386.098	163.097.012	152.311.954	144.103.840	132.059.710
Costi della gestione corrente	84.138.861	71.810.176	98.582.403	82.305.509	75.558.074	72.998.311
Ammortamenti e svalutazioni	24.832.093	22.179.026	19.412.163	19.021.196	15.711.989	13.656.255
Accantonamenti per rischi e oneri	21.000	-	21.000	1.517.333	1.632.440	541.517
Oneri diversi di gestione	2.392.221	2.000.000	1.504.101	1.516.502	1.569.156	1.387.127
TOTALE	272.630.057	251.375.300	282.616.679	256.672.493	238.575.499	220.642.920

VIII. COSTI DEL PERSONALE

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	113.932.521	111.344.943	112.982.149	105.323.201	98.822.480	91.760.416
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	47.313.360	44.041.155	50.114.863	46.988.753	45.281.360	40.299.294
TOTALE	161.245.881	155.386.098	163.097.012	152.311.954	144.103.840	132.059.710

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
a) docenti / ricercatori	92.574.727	86.372.928	89.428.791	82.822.381	77.212.007	72.831.379
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	17.509.733	20.991.810	19.573.153	18.760.661	17.584.231	15.573.472
c) docenti a contratto	3.516.461	3.651.205	3.651.205	3.434.873	3.698.482	3.064.009
d) esperti linguistici	331.600	329.000	329.000	305.285	327.760	291.556
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	-	-	-	-	-	-
TOTALE	113.932.521	111.344.943	112.982.149	105.323.200	98.822.480	91.760.416

Il costo per il triennio 2021/23 è stato stimato sulla base del personale in servizio, delle procedure di selezione in atto e tenendo conto della programmazione 2020/25, deliberata da ultimo dal C.d.A. nella seduta del 5/11/2020. Nel dettaglio la stima triennale di spesa per retribuzioni fisse è stata calcolata tenendo conto di:

- proiezione del personale in servizio presente a ottobre 2020;
- nomine per complessive 330 posizioni di cui:
 - 90 posizioni per procedure di valutazione comparativa in corso (18 PO, 8 PA, 39 RTD/B e 25 RTD/A), comprensive di 6 posizioni su convenzioni (1 PO, 4 RTD/B e 1 RTD/A), 1 posizione di PA finanziata dal MIUR sul progetto Dipartimenti di Eccellenza, 4 posizioni di PA sul piano straordinario di cui al DM 364/2019, 33 posizioni da RTD/B sul piano straordinario di cui al DM 83/2020 e 24 posizioni di RTD/A finanziate su fondi esterni (Progetti UE o su Fondo Unico di Ateneo);
 - 55 posizioni previste in programmazione ancora da bandire (8 PO, 4 PA, 14 RTD/B e 29 RTD/A) di cui 5 posizioni di RTD/B finanziate su convenzione;
 - 16 posizioni di PA sul piano straordinario di cui al DM 84/2020;
 - 66 posizioni di RTD/B sul piano straordinario di cui al DM 856/2020;
 - 103 posizioni a valere sui punti organico della programmazione 2021/25;
- 100 nomine di PA nel triennio relative alle procedure valutative degli RTD/B in servizio o con procedure di selezione in corso;
- incremento stipendiale annuale pari all'1,71% per il 2020, come previsto dal DPCM in corso di pubblicazione, e dell'1,5% dal 2021, 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 stipendiali 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 2020 e il 2021 è stata fatta una stima sulla base delle prese di servizio e le cessioni ipotizzate:

	2021 (stima)	2020 (stima)	2019	2018
Professori ordinari e straordinari	342	282	269	238
Professori associati	372	408	400	403
Ricercatori universitari	36	75	81	103
Ricercatori a tempo determinato - Tipo B	139	103	110	89
Ricercatori a tempo determinato - Tipo A	116	134	126	146
TOTALE	1.005	1.002	986	979

a. Docenti/ricercatori

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Retribuzioni fisse professori	70.815.153	64.361.059	66.015.437	61.043.146	58.756.316	57.955.821
Retribuzioni fisse Ricercatori TD	12.618.870	11.147.705	11.999.939	11.936.022	9.485.254	7.252.010
Altri compensi	1.028.860	2.040.788	1.793.475	1.912.743	2.514.804	1.742.835
Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori	3.768.546	4.106.261	4.106.261	3.515.454	2.395.948	2.489.381
Compensi attività commerciale	4.286.412	4.682.391	5.481.200	4.319.593	3.948.582	3.351.034
Formazione specialistica per personale docente e ricercatore	56.886	34.724	32.480	95.423	111.103	40.298
TOTALE	92.574.727	86.372.928	89.428.792	82.822.381	77.212.007	72.831.379

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Assegni di ricerca	14.153.683	15.093.634	15.222.656	13.335.085	12.535.392	11.142.159
Borsisti di ricerca	3.053.769	4.900.544	3.697.285	4.213.670	3.904.492	3.511.878
Collaborazioni scientifiche e prestazioni di servizio di carattere scientifico	302.281	997.633	653.212	1.211.907	1.144.347	919.436
TOTALE	17.509.733	20.991.810	19.573.153	18.760.662	17.584.231	15.573.473

Le voci principali riguardano gli "Assegni di ricerca" e i "Borsisti di ricerca" attivati in massima parte 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 nell'ambito di progetti di internazionalizzazione.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Docenti a contratto	3.516.461	3.651.205	3.651.205	3.434.873	3.698.482	3.064.009
TOTALE	3.516.461	3.651.205	3.651.205	3.434.873	3.698.482	3.064.009

d. Esperti linguistici

La voce, di importo pari a 331.600 Euro esclusa IRAP, comprende la retribuzione prevista nell'anno a favore di collaboratori ed esperti linguistici.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Esperti linguistici	331.600	329.000	329.000	305.285	327.760
TOTALE	331.600	329.000	329.000	305.285	327.760

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		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	30.034.100	28.834.456	29.469.808	28.553.358	27.981.010	24.906.114
Retribuzioni fisse PTA TD	3.868.572	3.375.899	5.555.733	3.451.034	4.030.451	4.670.397
Compensi attività commerciale	3.648.339	3.200.000	4.111.143	4.830.032	4.564.594	4.090.628
Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	388.200	360.000	417.100	338.820	316.982	312.453
Trattamento accessorio PTA cat. B-C-D	2.158.550	1.900.000	2.221.000	1.588.161	1.897.388	2.159.561
Trattamento accessorio PTA cat. EP	516.000	480.000	516.000	473.819	473.807	492.583
Straordinario	276.500	280.800	276.500	280.800	280.799	280.803
Incentivi per funzioni tecniche	507.500	350.000	557.000	808.649	1.249.285	358.351
Costi per ferie maturate e non godute	-	-	-	40.078	23.170	86.610
Costi per ore di lavoro prestate e non retribuite	-	-	-	123.060	-	172.695
Inail Gestione per conto Stato	-	-	-	115.000	-	-
Altri costi (include indennità di missione)	5.643.403	5.000.000	6.475.461	5.981.791	3.944.684	2.241.467
Costi commissioni di concorso	225.100	200.000	466.224	364.786	448.135	504.856
Altri compensi	47.096	60.000	48.894	39.365	71.055	22.777
TOTALE	47.313.360	44.041.155	50.114.863	46.988.753	45.281.360	40.299.295

Si riporta di seguito il dettaglio delle retribuzioni fisse (comprensive di arretrati) per il personale PTA, con dettaglio del personale con ruolo "tecnologo a tempo determinato":

DESCRIZIONE	risorse di Ateneo	fondi esterni	budget 2021	stima chiusura
Retribuzioni fisse PTA di ruolo	30.034.100	-	30.034.100	28.834.456
Retribuzioni fisse PTA TD	2.486.362	1.382.210	3.868.572	3.375.899
di cui tecnologi	444.522,49	727.307,69	1.171.830,18	-

Il costo per il triennio 2021/23 è stato stimato tenendo conto delle procedure concorsuali in atto e delle posizioni previste dalla programmazione del fabbisogno di personale TA a tempo indeterminato 2019/25, per un impegno di 22,30 punti organico (di cui 0,40 p.o. a valere sulle risorse assegnate da MIUR nell'ambito del progetto Dipartimenti di Eccellenza) per un reclutamento complessivo di 130 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 2020;
- assunzioni a tempo indeterminato di 64 unità (13 di categoria C, 50 di categoria D e 1 di EP) per procedure in corso e in programmazione, prevalentemente destinate al consolidamento delle attività attualmente coperte da personale a tempo determinato anche tecnologo, di cui 1 unità di categoria EP sul progetto Dipartimenti di Eccellenza e 12 unità delle 18 previste da tecnico di categoria D assegnate ai Dipartimenti;
- assunzione a tempo indeterminato di 11 unità di categoria D appartenenti alle categorie protette, in attuazione degli obblighi imposti dalla L. 68/99;
- utilizzo 3,65 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, 0,71% per il 2020, 1,71% per il 2021 (comprensivo dell'IVC attualmente erogata) come previsto dalla circolare MEF del 21/4/2020; dal 2022 l'incremento è pari all'1,50%;
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età e per scadenza del contratto per le posizioni a tempo determinato;

- assunzione a tempo determinato di 20 unità di personale (2 C e 18 D) per procedure concorsuali in atto o previste in programmazione;
- 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).

	2021 (stima)	2020 (stima)	2019	2018
Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	830	817	787	807
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	101	99	100	87
TOTALE PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	931	916	887	894

Si riporta di seguito il dettaglio della componente "Altri costi" inclusa nel costo del personale evidenziando che la voce "altri oneri per il personale" comprende il sistema di welfare, sussidi, rimborso titoli di viaggio al personale:

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Altri oneri per il personale	2.551.265	-	2.911.200	2.714.708	1.331.537
Mensa (commerciale)	1.113.500	-	1.103.000	1.111.602	1.295.342
Rimborsi spese per missioni attività amministrativa	123.873	-	692.061	721.165	488.771
Formazione specialistica per il personale tecnico-amministrativo	68.765	-	240.400	176.866	132.519
Formazione di base per il personale tecnico-amministrativo	398.600	-	52.800	74.292	46.409
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	139.400	-	200.000	61.579	97.595
Mensa (istituzionale)	50.000	-	95.000	46.638	37.537
TOTALE	4.445.403	-	5.294.461	4.906.850	3.429.710
Assicurazione sanitaria	1.198.000	-	1.181.000	1.074.941	514.973
TOTALE	5.643.403	5.000.000	6.475.461	5.981.791	3.944.683

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Costi per sostegno agli studenti	32.894.124	23.775.888	33.537.491	24.870.171	22.561.603	19.820.597
Costi per il sostegno alla ricerca ed attività editoriale	2.798.780	3.195.967	8.254.731	7.664.635	6.368.017	5.656.577
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	10.882.165	10.500.000	11.473.365	12.148.731	11.499.353	15.875.067
Acquisto materiale consumo per laboratori	2.238.563	1.700.000	2.880.672	2.464.142	1.903.061	1.404.903
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.752.800	2.400.000	2.959.310	2.387.122	2.562.353	2.279.584
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	24.148.192	23.127.738	29.705.462	23.772.009	22.467.108	20.583.934
Acquisto altri materiali	1.418.370	1.500.000	2.035.762	1.710.150	1.721.965	1.400.278
Costi per godimento beni di terzi	3.598.201	3.100.000	3.257.640	3.028.694	2.513.735	2.341.958
Altri costi generali	3.407.667	2.510.583	4.477.970	3.532.289	3.960.879	3.635.413
TOTALE	84.138.861	71.810.176	98.582.403	81.577.942	75.558.074	72.998.311

1) Costi per sostegno agli studenti

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Borse	27.449.125	20.149.112	26.685.220	19.865.479	17.830.801	16.822.239
Costi per mobilità e iscrizione convegni	-	950.546	1.041.678	2.035.797	2.108.444	1.709.737
Altro	5.444.999	2.676.230	5.810.592	2.968.895	2.622.358	1.288.619
TOTALE	32.894.124	23.775.888	33.537.491	24.870.171	22.561.603	19.820.595

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Borse per collaborazioni part-time	1.231.320	1.081.467	1.515.800	1.176.638	1.185.978	1.287.535
Borse di dottorato	17.949.703	14.775.104	16.485.288	12.712.043	10.835.966	10.563.487
Borse premi qualità per dottorandi	-	-	-	171.964	129.315	159.487
Borse scuole di specializzazione e master	122.789	110.921	118.145	225.947	151.613	168.884
Borse per mobilità internazionale	6.058.460	3.972.828	7.906.935	5.386.048	4.874.281	4.027.348
Altre borse	2.086.853	208.792	659.053	192.840	653.647	615.498
TOTALE	27.449.125	20.149.112	26.685.220	19.865.479	17.830.801	16.822.239

Si rileva un incremento dell'importo previsto su tale voce rispetto alla stima di chiusura 2020. Esso è dovuto alle borse di dottorato e di mobilità internazionale che, a causa dell'emergenza sanitaria in corso nel 2020, sono state erogate in maniera inferiore. La voce "altre borse" contiene, oltre a servizi vari, una previsione di 1,5 Ml di Euro per borse a supporto degli studenti nella fase emergenziale "Covid-19".

2) Costi per il diritto allo studio

L'Ateneo non sostiene direttamente questa tipologia di costi.

3) Sostegno alla ricerca ed attività editoriale

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Relatori a convegno e visiting professors	140.625	115.436	462.914	476.271	351.860	199.004
Pubblicazioni	635.073	671.876	486.640	531.249	311.399	209.895
Proprietà industriale	155.000	164.471	110.000	101.940	105.883	17.527
Quote associative annue	465.018	510.692	453.785	385.623	333.303	290.731
Costi per l'acquisizione e l'utilizzo dei prototipi	533.767	511.596	425.348	803.822	328.237	536.677
Divulgazione scientifica - iscrizione a convegni- missioni attività accademica	869.296	1.221.896	6.316.044	5.365.731	4.937.335	4.402.742
TOTALE	2.798.780	3.195.966	8.254.731	7.664.635	6.368.017	5.656.576

Questo raggruppamento di costi contiene le risorse destinate al sostegno alla ricerca e al trasferimento tecnologico, quali i costi per convegni, per la brevettazione, 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. Si rileva un incremento rispetto alla stima di chiusura 2020 dovuta ad un aumento della stima di missioni del personale accademico, che però risulta in calo rispetto ai bilanci precedenti per l'emergenza sanitaria in corso.

4) Trasferimenti a Partner di progetti coordinati

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Trasferimenti a Partner di progetti coordinati	10.882.165	10.500.000	11.473.365	12.148.731	11.499.353
TOTALE	10.882.165	10.500.000	11.473.365	12.148.731	11.499.353

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

5) Acquisto materiale consumo per laboratori

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Materiale di consumo per laboratorio	2.238.563	1.700.000	2.880.672	2.464.142	1.903.061
TOTALE	2.238.563	1.700.000	2.880.672	2.464.142	1.903.061

Il Budget 2021 registra una previsione di incremento rispetto alla stima di chiusura 2020 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.

6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

Per tale voce non sono state effettuate previsioni

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Libri, periodici e materiale bibliografico	2.752.800	2.400.000	2.959.310	2.387.122	2.562.353
TOTALE	2.752.800	2.400.000	2.959.310	2.387.122	2.562.353

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Collaborazioni gestionali e tecnico informatiche	62.591		228.710	224.282	289.529
Prestazioni di servizi gestionali	732.816		684.700	474.608	320.491
Prestazioni di servizi tecnico-informatiche	2.882.543		3.608.325	3.001.154	2.860.394
Spese di patrocinio legale	-		-	14.081	12.008
Altre prestazioni di servizio	3.363.508		3.140.526	2.240.910	1.392.607
Stage e tirocini formativi	230.605		229.666	203.986	199.123
TOTALE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI SERVIZIO	7.272.063	7.500.000	7.891.927	6.159.021	5.074.152
Collegamento reti	-		-	198.275	168.260
Telefonia	450.000		261.484	203.747	313.376
TOTALE TELEFONIA, RETE E IT	450.000	450.000	261.484	402.022	481.636
Utenze	3.368.806		4.890.108	4.933.378	4.618.779
Pulizia	2.674.880		2.684.000	2.133.822	2.089.855
Vigilanza	2.633.085		2.460.000	2.103.120	1.770.371
Traslochi e facchinaggio	262.138		298.000	285.350	246.693
Locazione e utilizzazione fabbricati	2.039.596		2.500.000	1.574.122	1.387.519
Spese antincendio	-		-	49.506	396.493
Smaltimento rifiuti nocivi	104.738		122.000	47.459	50.132
TOTALE GESTIONE FABBRICATI	11.083.243	10.652.507	12.954.108	11.126.756	10.559.842
Manutenzioni ordinarie immobili	2.994.489		4.495.000	2.814.505	2.940.258
Manutenzioni ordinarie mobili e arredi	10.532		45.000	14.111	23.436
Manutenzione ordinaria attrezzature	772.268		1.091.522	954.150	843.925
Manutenzione ordinaria altri beni mobili	9.487		10.000	41.600	13.009
TOTALE MANUTENZIONI	3.786.777	4.525.231	5.641.522	3.824.367	3.820.629
Assicurazioni	508.394		811.800	495.677	759.139
Altre spese per servizi	1.047.714		2.144.621	1.764.167	1.771.711
TOTALE SERVIZI DIVERSI	1.556.108	-	2.956.421	2.259.843	2.530.850
TOTALE	24.148.192	23.127.738	29.705.462	23.772.009	22.467.108

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 2021
Lingotto	585.572
Chivasso	71.349
Mirafiori TNE	520.645
INRIM	24.902
Città Studi Biella	19.520
TNE spazio industriale	12.500
Palazzina Inarcasta	173.467
Convivio Corso Ferrucci 112	606.640
Verres	25.000

9) Acquisto di altri materiali

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Materiale di consumo informatico	617.830		768.677	719.891	594.615
Cancelleria, materiale per manutenzioni e altro materiale di consumo	800.540		1.267.085	990.260	1.127.350
TOTALE	1.418.370	1.500.000	2.035.762	1.710.150	1.721.965

Il Budget 2021 registra una previsione costante rispetto alla stima di chiusura 2020 per acquisti di materiale di consumo in quanto si presume che l'emergenza sanitaria in corso abbia ancora impatto sulla modalità di lavoro da casa.

10) Variazione delle rimanenze di materiali

Per tale voce non sono state effettuate previsioni.

11) Costi per godimento beni di terzi

La voce "godimento beni di terzi" contiene 3 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. L'aumento rispetto alla stima di chiusura è dovuto principalmente al costo per l'acquisizione di licenze prodotti in cloud e per virtual classroom.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Godimento beni di terzi	3.598.201	3.100.000	3.257.640	3.028.694	2.513.735
TOTALE	3.598.201	3.100.000	3.257.640	3.028.694	2.513.735

12) Altri costi

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO		
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018	2017
Indennità di carica	684.000		683.000	615.923	513.420	383.645
Compensi e spese organi di governo	252.386		392.000	209.282	190.331	242.795
Trasferimenti correnti allo Stato (riclassificati tra gli Oneri diversi di gestione a partire dal 2019)	-		304.000	-	303.517	303.517
Trasferimenti correnti ad altri	2.128.895		2.264.321	1.732.755	2.009.086	1.937.840
Comunicazione e pubblicità istituzionale	300.000		21.400	88.234	62.501	14.401
Spese per stampa, avvisi e informazioni non pubblicitarie	-		7.200	19.564	26.220	7.723
Pubblicità obbligatoria	35.000		56.000	41.802	48.362	31.034
Rimborsi per mobilità tra sedi PoliTo	-		-	1.085	1.085	1.817
Altre spese per attività istituzionali	7.386		750.049	801.374	771.778	692.763
Altri costi (lavorazioni uso scientifico)	-		-	22.271	34.579	19.878
TOTALE	3.407.667	2.510.583	4.477.970	3.532.289	3.960.879	3.635.413

Nella voce "indennità di carica" sono comprese le indennità di Rettore, Prorettore, Vicerettori, referenti e Direttori di Dipartimento. Nella voce dei "compensi e spese per gli organi di governo" vi sono i compensi per il Nucleo di Valutazione, per il Collegio dei Revisori, nonché le spese connesse alla mobilità e all'organizzazione degli Organi di Governo. La voce "Comunicazione e pubblicità istituzionale" registra un aumento nella previsione 2021 per l'avvio di nuove iniziative di promozione. Si segnala che, ai sensi dell'articolo 1, comma 590, Allegato A, della legge di bilancio n.160/2019, questa voce non è più soggetta all'applicazione dell'articolo 6, comma 11, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modifiche, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122.

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 2021. È stata ipotizzata una data di inizio ammortamento al 01/07/2021 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	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	934.075	755.825	732.417	721.406	607.100
Brevetti	184.224	149.224	119.919	117.400	91.902
Software	735.354	592.104	612.497	589.509	504.355
Lavori su beni di terzi - diritto reale 89 anni	14.497	14.497	-	14.497	10.843
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	23.898.019	21.423.201	18.679.747	18.299.790	15.104.889
Fabbricati	8.341.463	8.341.463	8.113.203	8.113.828	7.890.492
Attrezzature informatiche	5.143.471	4.422.315	3.490.202	3.602.545	2.817.717
Altre attrezzature e impianti	940.022	754.389	774.299	767.700	691.129
Attrezzature scientifiche	8.908.533	7.398.530	5.643.982	5.143.234	3.171.568
Mobili e arredi	492.540	454.215	579.704	626.514	491.841
Mezzi di trasporto	16.326	16.326	7.942	9.091	15.280
Altri beni	55.663	35.963	70.416	36.878	26.862
TOTALE	24.832.093	22.179.026	19.412.164	19.021.196	15.711.989

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.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Accantonamenti per perdite su crediti (istituzionale)	-	-	-	742.687	525.825
Accantonamenti per contenziosi in corso (istituzionale)	-	-	-	754.000	1.060.032
Altri accantonamenti	21.000	21.000	21.000	20.646	46.583
TOTALE	21.000	21.000	21.000	1.517.333	1.632.440

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

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

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Versamenti allo Stato (fino al 2018 riclassificati tra Altri costi della gestione corrente)	312.000	-	-	727.567	-
Imposte sul registro e sul patrimonio	703.500	-	703.500	647.530	562.201
Valori bollati	21.000	-	23.200	71.902	205.929
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani e imposte e tasse varie	1.339.100	-	693.000	688.539	698.211
IVA indetraibile da pro rata	-	-	-	13.311	9.770
Arrotondamenti e abbuoni passivi	10	-	10	12	97
Altri rimborsi (costi)	16.611	-	84.391	95.208	92.948
TOTALE	2.392.221	2.000.000	1.504.101	2.244.069	1.569.156

Le voci più significative sono relative alla tassa di rimozione dei rifiuti solidi urbani e alle imposte sul patrimonio cui è stata imputata l'imposta IMU che si stima di competenza 2021 (665.000 Euro). Si rileva inoltre che sulla voce "Imposte e tasse varie" sono state previste le imposte per l'occupazione di suolo pubblico (circa 10.000 Euro) nonché la TARSU (600.000 Euro).

La voce "Versamenti allo Stato" comprende i trasferimenti che dovranno essere effettuati durante il 2021 al bilancio dello Stato in applicazione della Legge 138/2008, della L. 228/2012 e della Legge di bilancio 2020 n.160/2019. 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 2019	limiti di spesa	versamento allo Stato	note
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite: 20% del 2009 (art. 6, comma 8)	72.059	14.411,8	63.412	Art. 1 commi da 590 a 602 Legge di bilancio 2020 n. 160/2019 aumento del 10% sul dovuto nell'esercizio 2018
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	29.678	Art. 1 commi da 590 a 602 Legge di bilancio 2020 n. 160/2019 aumento del 10% sul dovuto nell'esercizio 2018
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio			190.136,74	
TOTALE			311.980	

Disposizioni di contenimento della spesa (soggette a modifiche sulla base della normativa vigente)

DISPOSIZIONI DI CONTENIMENTO	versamento	capitolo Capo x	estremi dei versamenti effettuati
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	-	-	-
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015 e successivamente dall'art. 13, comma 1 D.L. n. 244/2016 (legge n. 19/2017) (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)	29.678	3422	-
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	63.412	3422	-
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	-	-	-
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	28.753	3422	-
Totale Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	92.165	3422	-
Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria (Art. 6 comma 21)			
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	-	-	-
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)	-	-	-
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)	-	-	-
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	190.137	3348	-
Totale Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	190.137	3348	-
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)	-	-	-
Totale Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	-	-	-
TOTALE	311.980	-	-

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Proventi finanziari	-	-	-	47,38	32
Interessi ed altri oneri finanziari	-1.271.220	-1.300.000	(1.470.130)	(1.388.374)	(1.541.539)
Utili e perdite su cambi	-	-	-	(11.466)	(5.406)
TOTALE	-1.271.220	-1.300.000	(1.470.130)	(1.399.793)	(1.546.913)

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico, pari, al 31/12/2020, a 32.059.954 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 31/12/2020
Dexia	30.999.999	15/12/2024	Semestrale a partire da 15/06/2010	3,4625	9.160.919
Monte dei Paschi	30.000.000	15/06/2034	Semestrale a partire da 15/06/2010	3,7675	16.200.000

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 ed è 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 questi conti.

E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Non è stata effettuata alcuna previsione su questi conti.

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

La previsione di costo dell'imposta IRES 2021 (650.000 Euro) è stato calcolato sulla base dell'andamento storico. È stata inoltre stimata l'imposta IRAP sulle retribuzioni. È stata fatta inoltre una previsione di costo relativa all'IRAP sull'attività commerciale pari a 300.000 Euro.

RISULTATO DI ESERCIZIO

DESCRIZIONE	STIMA DEL VALORE AL 31/12/2021	STIMA DEL VALORE AL 31/12/2020
Risultato prima delle imposte	8.902.001	7.823.094
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate	8.897.127	7.500.000
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.873	323.094

5.2 Budget degli investimenti

Il Budget degli investimenti di Ateneo riporta gli investimenti previsti per l'anno 2021; questi investimenti ammontano complessivamente a 46.828.899 Milioni di Euro, così composti:

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a 27.000.000 Euro
- gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a 19.828.899 Euro.

Si prevede di coprire parte di questo Budget con risorse esterne finalizzate pari a 15.405.469 Euro, la differenza sarà sostenuta da risorse di Ateneo.

I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Degli investimenti in immobilizzazioni immateriali 800.000 Euro sono prevalentemente destinati all'acquisto di licenze software. 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	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	825.683	603.151	1.005.254	551.482	1.096.162
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	15.000	-	22.200	7.955	-
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti (interventi edili su beni di terzi)	812.078	643.039	812.039	-	421.376
Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
TOTALE	1.652.761	1.246.190	1.839.493	559.437	1.517.538

II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Immobili

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2021 raggruppate secondo uno schema funzionale alla comprensione dell'ubicazione di tali interventi.

VOCI	BUDGET		
	iniziale 2021	stima chiusura 31/12/2020	iniziale 2020
Progetti edilizia ristrutturazione e riqualificazione varie sedi	3.031.582	-	4.555.000
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	1.028.052	-	1.600.000
Ristrutturazione sede C.so Duca e Cittadella	5.508.422	-	9.780.000
Ristrutturazione Lingotto	-	-	215.000
Ristrutturazione e restauro sede Castello del Valentino	566.540	-	970.000
Ristrutturazione sede di Alessandria	-	-	-
Interventi edili nuova costruzione	15.393.883	-	12.660.000
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI PROPRIETÀ	25.528.479	-	29.780.000
Mondovi	820.000	-	1.350.000
To Expo	-	-	-
Via Morgari	564.361	-	480.000
Mirafiori	87.160	-	-
TOTALE INVESTIMENTI EDILI BENI DI TERZI	1.471.521	-	1.830.000
TOTALE	27.000.000	16.780.914	31.610.000

Tali importi rappresentano quanto si stima di capitalizzare sul Bilancio 2021 sulla base della valutazione degli interventi effettivamente realizzabili. Gli investimenti edili sono coperti quasi totalmente con risorse di Ateneo, ad eccezione di 5.544.000 Euro provenienti dal MIUR e dal Comune di Mondovì per gli interventi relativi alla sede di Mondovì.

Non immobili

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Attrezzature informatiche e audiovideo	5.373.101	6.598.156	6.538.592	5.548.085	5.014.216
Attrezzature scientifiche	11.840.537	7.310.881	12.000.380	17.236.637	6.878.455
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.000	-	1.000	-	800
Mobili e arredi	766.500	488.222	984.600	862.960	902.613
Altre immobilizzazioni materiali	195.000	197.000	263.000	94.041	112.826
TOTALE	18.176.138	14.417.216	19.787.572	23.741.723	12.908.910

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie, nel 2021 si stima di acquisire partecipazioni per un importo complessivo pari a 25.000 Euro, relativamente alla costituzione della Fondazione Aleramo.

DESCRIZIONE	BUDGET			BILANCIO	
	2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	2019	2018
Partecipazioni	25.000	-	25.000	-	3.000
TOTALE	25.000	-	25.000	-	3.000

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 31/12/2020 pari a 196,4 milioni di Euro, si prevede un saldo negativo pari a € 8.900.000 per operazioni relative ad esercizi precedenti generato da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti sono pari a € 242.900.000 e i pagamenti correnti a € 230.868.000, gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente € 49.500.000 e € 83.500.000, oltre ad una quota di rimborso mutuo di 5.332.000 €, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a € 160.200.000.

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

SALDO CASSA INIZIALE STIMATO AL 01/01/2021	196.400.000
Incasso crediti ante 2020	800.000
Incasso crediti 2020	4.800.000
Pagamento debiti	-14.500.000
Generazione liquidità operazioni ante 2021	-8.900.000
Giacenza liquida stimata per operazioni 2021	187.500.000
Incassi correnti 2021	242.900.000
Pagamenti correnti 2021	-230.868.000
Generazione liquidità gestione corrente	12.032.000
Incassi in conto capitale 2021	49.500.000
Pagamenti in conto capitale 2021	-83.500.000
Delta gestione conto capitale	-34.000.000
Rimborso quota capitale mutuo	-5.332.000
SALDO CASSA FINALE STIMATO AL 31/12/2021	160.200.000

5.4 Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio 2021

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	165.195.000
E	II	Trasferimenti correnti	165.195.000
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	156.995.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	153.300.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.695.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	-
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	200.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Famiglie	200.000
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	6.700.000
E	IV	Sponsorizzazioni da Imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da Imprese	6.700.000
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.100.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.000.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	100.000
E	I	Entrate extratributarie	70.283.000
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	59.830.000
E	III	Vendita di beni	150.000
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	59.650.000
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	10.453.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	23.000
E	III	Rimborsi in entrata	3.430.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	7.000.000
E	I	Entrate in conto capitale	39.360.000
E	II	Contributi agli investimenti	39.260.000
E	III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche	8.660.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	5.160.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.400.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	100.000
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	1.700.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	1.700.000
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	100.000

E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	100.000
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	28.800.000
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	100.000
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	28.800.000
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	100.000
E	III	Alienazione di beni materiali	100.000
E	III	Cessione di terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione prestiti	-
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione prestiti - Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	92.538.000
E	II	Entrate per partite di giro	87.718.000
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	75.005.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	385.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	12.328.000
E	II	Entrate per conto terzi	4.820.000
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	200.000
E	III	Depositi di/preso terzi	120.000
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	4.500.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATE			367.476.000

			USCITE
E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	I	Spese correnti	240.234.235
U	II	Redditi da lavoro dipendente	147.769.235
U	III	Retribuzioni lorde	115.669.235
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	32.100.000
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.506.000
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	10.506.000
U	II	Acquisto di beni e servizi	41.892.000
U	III	Acquisto di beni	5.514.000
U	III	Acquisto di servizi	36.378.000
U	II	Trasferimenti correnti	30.580.000
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	980.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	850.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	130.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	28.900.000
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	27.200.000
U	IV	Altri trasferimenti a Famiglie	1.700.000
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	200.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Imprese controllate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese partecipate	100.000
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese	100.000
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-
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	700.000
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	700.000
U	II	Altre spese correnti	7.737.000
U	III	Versamenti IVA a debito	4.200.000
U	III	Premi di assicurazione	535.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	2.000
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	3.000.000
U	I	Spese in conto capitale	55.410.000
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	43.800.000
U	III	Beni materiali	37.300.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	4.000.000
U	III	Beni immateriali	2.500.000
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
U	II	Contributi agli investimenti	11.610.000
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Pubbliche	6.310.000

5.5 Bilancio di previsione 2021 articolato per missioni e programmi

U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	2.800.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	3.510.000
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	5.000.000
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	5.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	150.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	150.000
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	150.000
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	100.000
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	50.000
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	-
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	-
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	-
U	I	Rimborso prestiti	5.331.655
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-
U	III	Rimborso finanziamenti a breve termine	-
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.331.655
U	III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.331.655
U	III	Rimborso prestiti - Leasing finanziario	-
U	I	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	II	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	III	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	92.538.000
U	II	Uscite per partite di giro	87.718.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	-
U	III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro dipendente	75.005.000
U	III	Versamenti di ritenute su redditi da lavoro autonomo	385.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	12.328.000
U	II	Uscite per conto terzi	4.820.000
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	200.000
U	III	Depositi di/preso terzi	120.000
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	4.500.000
U	III	Altre uscite per conto terzi	-
TOTALE USCITE			393.513.890

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG (II livello)	DEFINIZIONE COFOG (II livello)
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	04.8	R&S per gli affari economici
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	07.5	R&S per la sanità
TOTALE			
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore
Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione
TOTALE			
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.4	Servizi ospedalieri
TOTALE			
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	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
TOTALE			
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato
TOTALE			



**NOTA
INTEGRATIVA
A CORREDO
DEL BUDGET
UNICO DI
ATENEIO**

VI



6.1 Nota tecnica sul rispetto vincoli legge finanziaria

Il Budget 2021 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.

Analisi dei prospetti del Budget 2021

VOCE	IMPORTO 2009	IMPORTO MAX 2016	VERSAMENTO ALLO STATO CON APPLICAZIONE LEGGE DI BILANCIO 2020 N. 160/2019
Spese di rappresentanza	€ 1.711	€ 342	-
Pubblicità	€ 69.791	€ 13.958	-
TOTALE			€ 63.412

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

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

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

Applicazione del Budget 2021

VOCE	IMPORTO 2009	80% IMPORTO 2009	50% IMPORTO SPESO 2011	BUDGET 2021	VERSAMENTO ALLO STATO
Spese autovetture	€ 143.763	€ 115.010	€ 57.505	€ 35.000	€ 28.753
TOTALE					€ 28.753

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	63.412
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	29.678
Art. 67 comma 6 10% fondo accessorio			190.137
TOTALE			311.980

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.

Applicazione Budget 2021

	IMPORTO CERTIFICATO 2004 N.C.E.	QUOTA 10% N.C.E.	VERSAMENTO ALLO STATO N.C.E.
Fondo BCD	1.177.545,22	117.755	117.755
Fondo EP	380.000,00	38.000	38.000
Fondo Dirigenti	343.822,26	34.382	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.

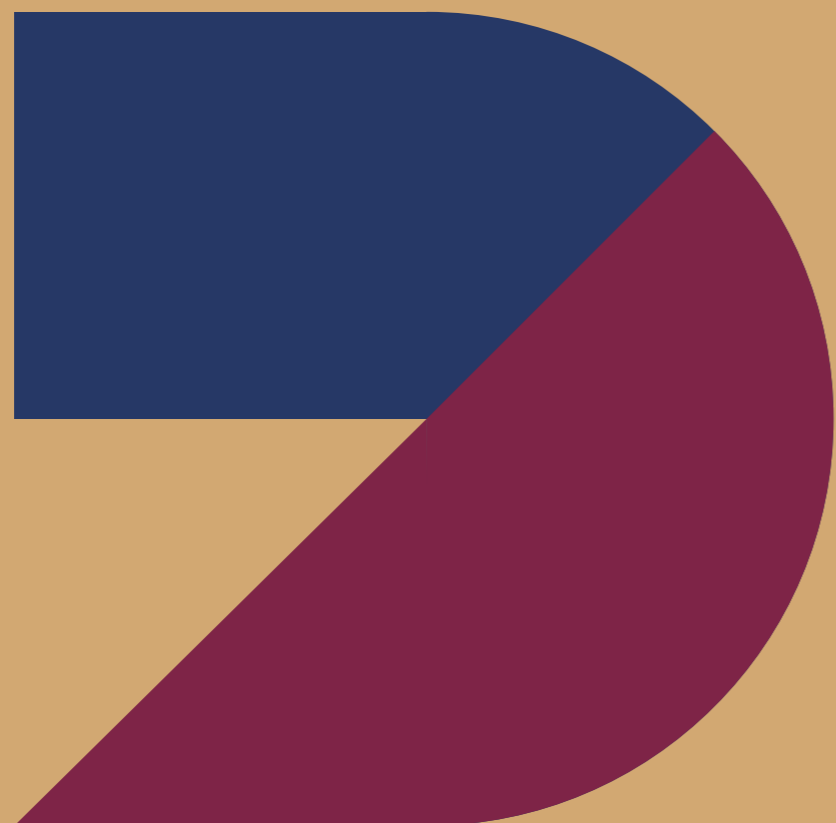
Tale limite sarà ridotto definitivamente a seguito delle assunzioni a tempo indeterminato, disposte ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. 75/2017, a valere sui punti organico (5,71) derivanti dalla trasformazione della spesa media sostenuta nel triennio 2015 – 2017 per contratti flessibili gravanti sulle 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	2021	2022	2023
TA amm.ne	39.435,42	40.021,05	27.076,98
TA miglioramento servizi	875.142,04	643.569,66	448.979,15
TA Fondo Proventi Esterni	580.500,73	625.484,56	553.566,13
TA Fondi Esterni	902.343,07	817.005,91	699.996,26
Dirigenti	325.200,70	326.508,51	327.835,93
TOTALE	2.722.621,96	2.452.589,69	2.057.454,44

6.2 Quote associative annue

ASSOCIAZIONE	IMPORTO (€)
EURECOM Institut	95.095
CSI PIEMONTE	40.000
FONDAZIONE SUOLO da costituire	25.000
CRUI - Conferenza dei rettori delle Università Italiane	22.000
Altre quote associative previste 2021	17.786
CESAER	12.000
EOSC	10.000
Consortium Linking Universities of Science and Technology for Education and Research	8.000
APRE	7.500
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
Association for Computing Machinery (ACM) + corso anno	5.000
EUA European University Association (ex CRE)	4.338
COLUMBUS	4.000
Institute of Electrical and Electronics Engineers (IEEE)	4.000
CISUI Centro Interuniversitario per la storia delle Università italiane	3.099
UNIMED - Unione delle Università del Mediterraneo	3.000
NILDE - Network Inter-Library Document Exchange	3.000
EERA Joint Programme on Energy Storage	3.000
EERA - "European Energy Research Alliance"	2.571
TIME - Top Industrial Managers for Europe	2.500
NETVAL	2.500
EFFRA - "European Factory of the Future Research"	2.500
COPI - Conferenza per l'Ingegneria	2.250
Hydrogen Europe Research (ex Nerghy)	2.189
CODAU	2.000
CUIA (ex COPA) - Conferenza Universitaria Italiana di Architettura	2.000
HYDROAID associazione	2.000
SEFI - European Society for Engineering Education	2.000
Consorzio TOP-IX	2.000
KMM-VIN - "Knowledge-based Multifunctional Materials"	2.000
AIRI - "Associazione Italiana per la Ricerca Industriale"	1.646
UNI - Italia (nuova associazione 2016)	1.502
CEIPIEMONTE S.c.p.a - Centro Estero per l'Internazionalizzazione	1.279
AUTEX - "Association of Universities for textiles"	1.100
C.I	1.000
EARMA	1.000
SPRING - "Sustainable Processes and Resources for innovation and National Growth"	1.000
PROMETIA - "Mineral Processing and Extractive Metallurgy for Mining and Recycling Innovation Association"	1.000
EPSI - "European Platform for Sports Innovation"	1.000
Nodo-IT-SIMUL del "Centre Européen de Calcul Atomique et Moléculaire" (CECAM)	1.000
UNI - Ente Italiano di Normazione	752
Conferenza Nazionale degli Organismi di Parità delle Università Italiane	500
AIB - Associazione Italiana Biblioteche	500
EERA Joint Programme on Nuclear Materials	500
ESReDA - "European Safety, Reliability & Data Association"	500
EPIC - Association European Photonics Industry Consortium	500

CSF - Centro Studi sul federalismo	451
AICUN	450
ICOM - International Council of Museums	368
IGELU - Associazione Italiana Utenti Ex Libris	350
AAA/ITALIA - Associazione Nazionale Archivi Architettura	300
ITALE - Associazione Italiana Utenti ALEPH	300
AISA - Associazione Italiana per la promozione della Scienza Aperta	250
FUSENET Association	250
AISA - Associazione Italiana per la Scienza Aperta	200
CNBA - Associazione Biblioteche Universitarie	180
EGVIA A.i.s.b.l. - European Green Vehicles initiative Association*	144
Cassa mutualistica per intermediazione polizza sanitaria	100
TOTALE	311.450



VII RELAZIONE
DEL COLLEGIO
DEI REVISORI
DEI CONTI

7. Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti del Politecnico di Torino al Budget 2021

Analisi dei prospetti del Budget 2021

Il Collegio ha esaminato i dati contenuti nel Budget dell'anno 2021 composto da:

- Budget economico
- Budget degli investimenti
- Budget di cassa
- Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio 2021
- Bilancio di previsione 2021 articolato per missioni e programmi

Il Collegio prende atto che anche il Budget del Politecnico 2021 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 2019
	iniziale 2021	stima chiusura 2020	iniziale 2020	
Valore delle attività di gestione	282.803.277	259.519.392	263.381.670	261.602.207
Costi delle attività di gestione	-272.630.056	-251.396.297	-282.616.679	-256.672.493
RISULTATO OPERATIVO	10.173.221	8.123.094	-19.235.009	4.929.714
Gestione finanziaria, straordinaria e fiscale	-10.168.347	-7.800.000	-10.480.907	-4.897.666
Utilizzo accantonamenti e risultati esercizi precedenti	-	-	29.715.916	-
RISULTATO ECONOMICO	4.873	323.094	-	32.048

Si rileva come si stima di ottenere un risultato in pareggio senza l'utilizzo di riserve di Patrimonio netto.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il Budget degli investimenti presenta i seguenti valori di sintesi:

voci	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
	budget 2021	stima chiusura 2020	budget iniziale 2020	bilancio 2019	I. contributi da terzi*	II. risorse da indebitamento	III. risorse proprie
Totale immobilizzazioni immateriali	1.652.761	1.323.981	1.839.493	559.437	147.500	-	1.505.261
Totale immobilizzazioni materiali	45.176.138	35.147.110	51.397.572	44.382.020	14.437.969	-	30.738.170
Totale immobilizzazioni finanziarie	25.000	-	250.000	-	-	-	25.000
TOTALE	46.853.899	36.471.091	53.262.065	44.382.020	14.585.469	-	32.268.431

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

Il Budget degli investimenti presenta un ammontare complessivo di 46,8 milioni di Euro di cui 27 in immobilizzazioni di natura edile, 18,1 milioni di Euro in immobilizzazioni materiali di natura non edile, 1,6 milioni di Euro in immobilizzazioni immateriali delle quali 0,8 milioni di Euro per interventi edili su beni di terzi e l'altra metà per software e per concessioni, licenze, marchi, ecc. Il Budget degli investimenti trova copertura per un 69% attraverso l'utilizzo delle riserve di Patrimonio netto e per il 31% con l'utilizzo di finanziamenti esterni.

BUDGET DI CASSA

Il saldo di cassa iniziale, stimato in € 196.400.000, prevede un saldo negativo pari a € 8.900.000 per operazioni relative ad esercizi precedenti generato da incassi di crediti e pagamento di debiti. Gli incassi correnti, comprensivi di quelli derivanti dal MUR per FFO, sono pari a € 248.500.000 e i pagamenti correnti a € 245.368.000. Gli incassi e i pagamenti in conto capitale risultano rispettivamente € 49.500.000 e € 83.500.000, oltre ad una quota di rimborso mutuo di € 5.332.000, per cui il saldo di cassa finale stimato è pari a € 160.200.000.

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

STIMA SALDO CASSA INIZIALE AL 01/01/2021		196.400.000
Incasso crediti ante 2020		800.000
Incasso crediti 2020		4.800.000
Pagamento debiti		-14.500.000
Generazione liquidità operazioni ante 2021		-8.900.000
Giacenza liquida stimata per operazioni 2021		187.500.000
Incassi correnti 2021		242.900.000
Pagamenti correnti 2021		-230.868.000
Generazione liquidità gestione corrente		12.032.000
Incassi in conto capitale 2021		49.500.000
Pagamenti in conto capitale 2021		-83.500.000
Incidenza gestione conto capitale		-34.000.000
Rimborso quota capitale mutuo 2021		-5.332.000
STIMA SALDO CASSA FINALE AL 31/12/2021		160.200.000

BILANCIO DI PREVISIONE UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO 2021

L'Ateneo, attendendosi alle disposizioni contenute nel D.Lgs 19 del 2014, ha predisposto la cui sintesi è sotto riportata. 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.

E/U	Livello	Descrizione	ENTRATE
			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	165.195.000
E	II	Trasferimenti correnti	165.195.000
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche	156.995.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	153.300.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	3.695.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	-
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	200.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Famiglie	200.000
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	6.700.000
E	IV	Sponsorizzazioni da Imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da Imprese	6.700.000
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	200.000
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.100.000
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	1.000.000
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	100.000

			ENTRATE
E/U	Livello	Descrizione	Importo
E	I	Entrate extratributarie	70.283.000
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	59.830.000
E	III	Vendita di beni	150.000
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	59.650.000
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	10.453.000
E	III	Indennizzi di assicurazione	23.000
E	III	Rimborsi in entrata	3.430.000
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	7.000.000
E	I	Entrate in conto capitale	39.360.000
E	II	Contributi agli investimenti	39.260.000
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	8.660.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	5.160.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.400.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	100.000
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	1.700.000
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	1.700.000
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	100.000
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	100.000
E		Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	28.800.000
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	100.000
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	28.700.000
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	100.000
E	III	Alienazione di beni materiali	100.000
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
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	-

			ENTRATE
E/U	Livello	Descrizione	Importo
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione Prestiti	-
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	92.538.000
E	II	Entrate per partite di giro	87.718.000
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	75.005.000
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	385.000
E	III	Altre entrate per partite di giro	12.328.000
E	II	Entrate per conto terzi	4.820.000
E	II	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	20.000
E	III	Depositi di/preso terzi	120.000
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	4.500.000
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATE			367.476.000

			USCITE
E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	I	Spese correnti	240.234.235
U	II	Redditi da lavoro dipendente	147.769.235
U	III	Retribuzioni lorde	115.669.235
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	32.100.000
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	10.506.000
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	10.506.000
U	II	Acquisto di beni e servizi	41.892.000
U	III	Acquisto di beni	5.514.000
U	III	Acquisto di servizi	36.378.000
U	II	Trasferimenti correnti	30.580.000
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	980.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	850.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	130.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	28.900.000
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	27.200.000
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	1.700.000
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	200.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Imprese controllate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese partecipate	100.000
U	IV	Trasferimenti correnti a altre Imprese	100.000
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	500.000
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-
U	VI	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-
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	700.000
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	700.000
U	II	Altre spese correnti	7.737.000
U	III	Versamenti IVA a debito	4.200.000
U	III	Premi di assicurazione	535.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	2.000
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	3.000.000
U	I	Spese in conto capitale	55.410.000
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	43.800.000
U	III	Beni materiali	37.300.000
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	4.000.000
U	III	Beni immateriali	2.500.000
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
U	II	Contributi agli investimenti	11.610.000
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	6.310.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	2.800.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	3.510.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	-

			USCITE
E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	5.000.000
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	5.000.000
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	150.000
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	150.000
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	150.000
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	100.00
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	50.000
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	-
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	-
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	-
U	I	Rimborso Prestiti	5.331.655
U	II	Rimborso Prestiti a breve termine	-
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	-
U	II	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.331.655
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.331.655
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	95.538.000
U	II	Uscite per partite di giro	87.718.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	-
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	75.005.000
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	385.000
U	III	Altre uscite per partite di giro	12.328.000
U	II	Uscite per conto terzi	4.820.000
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	200.000
U	III	Depositi di/preso terzi	120.000
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	4.500.000
U	III	Altre uscite per conto terzi	-
TOTALE USCITE			393.513.890

BILANCIO DI PREVISIONE 2021 ARTICOLATO PER MISSIONI E PROGRAMMI

MISSIONI	PROGRAMMI	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	VALORE
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia di base	01.4	Ricerca base	145.995.958
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	04.8	Ricerca base	48.245.978
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologia applicata	07.5	R&S per gli affari economici	-
TOTALE				194.241.936
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	98.360.000
Istruzione universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	-
TOTALE				98.360.000
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	-
Tutela della salute	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	-
TOTALE				98.360.000
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	1.036.522
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	35.229.542
TOTALE				36.266.064
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	-
TOTALE				-

Parere del Collegio in merito al Budget 2021

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;
- le previsioni di spesa appaiono commisurate alle esigenze di funzionamento, nei limiti delle generali disponibilità ed alla luce di indicazioni formulate dall'organo deliberativo competente, nonché ai limiti in materia di contenimento della spesa pubblica, di cui alla vigente normativa;
- le risultanze del Budget 2021 riflettono la continuità del processo di espansione dell'Ateneo che sta incrementando i suoi costi e i suoi investimenti in infrastrutture, anche se si rileva positivamente che, rispetto al Budget predisposto con riferimento all'esercizio 2020, è stato intrapreso dall'Ateneo un percorso virtuoso di rinuncia dell'utilizzo delle riserve di Patrimonio netto a copertura dei costi di esercizio;
- 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
 Bilancio di previsione unico di Ateneo non autorizzatorio 2021
 Bilancio di previsione 2021 articolato per missioni e programmi

Torino, 21 dicembre 2020

IL COLLEGIO DEI REVISORI

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

@Politecnico di Torino – 2021

Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino in data 22/12/2020

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