



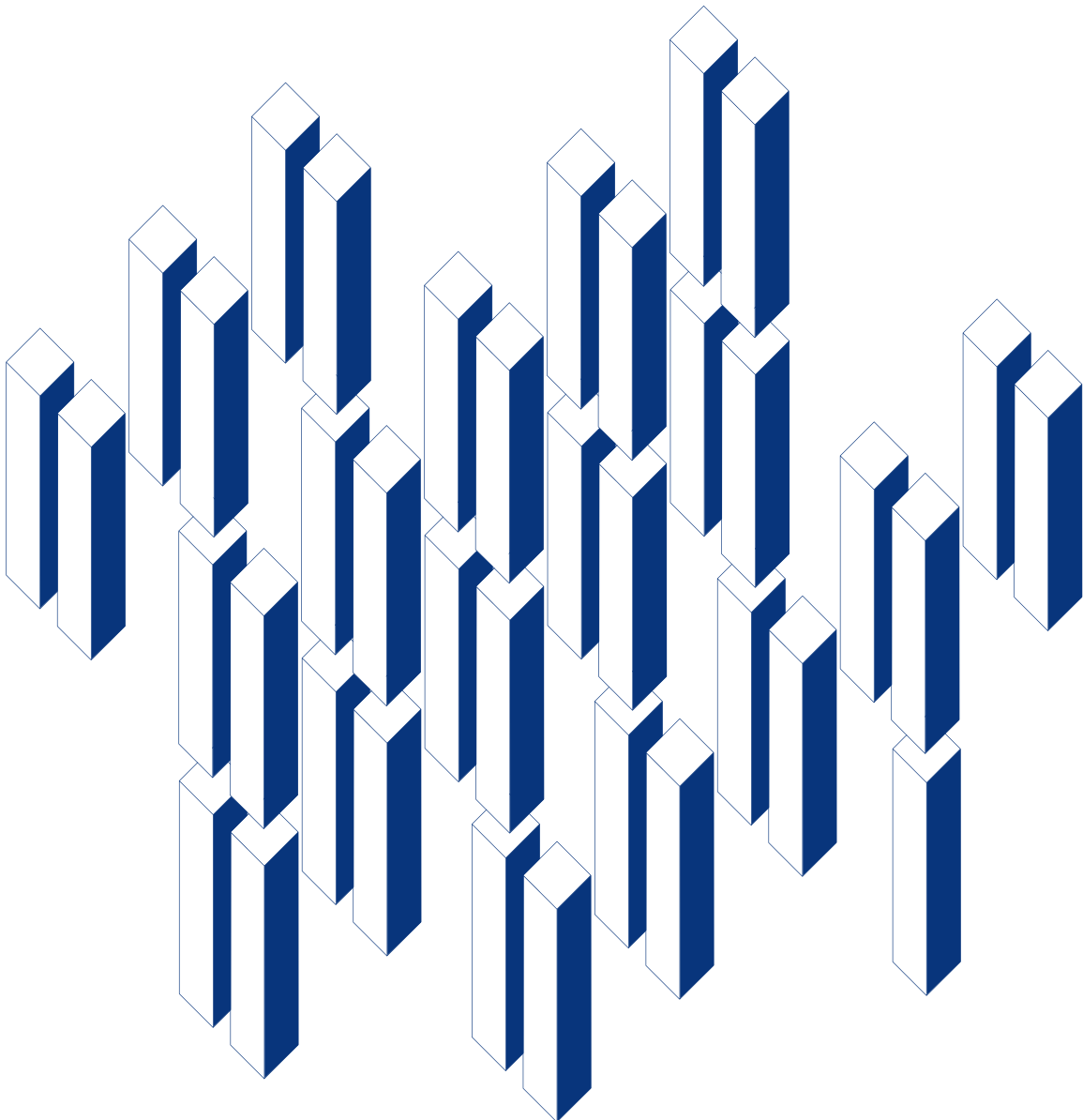




**POLITECNICO  
DI TORINO**

## **BILANCIO DI PREVISIONE 2013**

Politecnico di Torino





# INDICE

---

## **1. Organi di Governo**

— pag. 7

## **2. Relazione del Rettore sulla gestione**

— pag. 9

## **3. Prospetti di sintesi**

— pag. 11

- 3.1 Conto Economico di Previsione
- 3.2 Conto di Previsione degli investimenti
- 3.3 Conto di Previsione dei progetti
- 3.4 Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa

## **4. Nota Integrativa a corredo dei Bilanci di Previsione**

— pag. 19

- 4.1 Introduzione
- 4.2 Il Bilancio di Previsione in sintesi
- 4.3 Conto Economico di Previsione
- 4.4 Conto di Previsione degli investimenti
- 4.5 Conto di Previsione dei progetti
- 4.6 Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa
- 4.7 Nota tecnica sul rispetto dei vincoli Legge Finanziaria

## **5. Sintesi Bilanci dei Centri Autonomi**

— pag. 51

- 5.1 Conto Economico di Previsione dei Centri Autonomi
- 5.2 Conto di Previsione degli investimenti dei Centri Autonomi
- 5.3 Conto di Previsione dei progetti dei Centri Autonomi
- 5.4 Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa dei Centri Autonomi

## **6. Relazione del Collegio dei Sindaci al Bilancio di Previsione 2013**

— pag. 59



# 1.

## ORGANI DI GOVERNO

---

### IL RETTORE

prof. Marco GILLI

### IL DIRETTORE GENERALE

dott. Davide BERGAMINI

### IL COLLEGIO DEI REVISORI

prof. Luigi PUDDU – *Presidente*  
dott.ssa Alessandra D'ONOFRIO  
dott.ssa Mariangela MAZZAGLIA  
dott. Mario MONTALCINI

---

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

— Rettore

prof. Marco GILLI

— Pro Rettore

prof.ssa Laura MONTANARO

— Vice Rettore per la Ricerca e il Trasferimento Tecnologico

prof. Enrico MACII

— Vice Rettore per la Didattica

prof.ssa Anita TABACCO

— Direttore Generale – *Segretario*

dott. Davide BERGAMINI

— Rappresentanti dei Direttori di Dipartimento\*

prof. Guido SARACCO

prof. Paolo MONTUSCHI

— Rappresentanti dei Professori di ruolo di prima fascia\*

prof. Romano BORCHIELLINI

prof. Roberto NAPOLI

— Rappresentanti dei Professori di ruolo di seconda fascia\*

prof. Pierpaolo ORESTE

prof. Guido MONTANARI

— Rappresentanti dei Ricercatori\*

arch. Cristina COSCIA

ing. Vittorio CURRI

— Rappresentanti del Personale Tecnico e Amministrativo\*

dott. Silvio CABRAS

sig. Paolo BARISONE

— Rappresentanti degli Studenti\*

sig.na Chiara BASILE

sig. Vittorio FIDOTTA

sig. Giovanni GASCO

— Rappresentante CCIAA\*

ing. Maurizio CASSANO

— Rappresentante Compagnia di San Paolo\*

dott. Carlo CALLIERI

— Rappresentante Fondazione CRT\*

prof. Fiorenzo TASSO

\* Componente del Consiglio di Amministrazione ai sensi del D.R. 232/11 del 29.07.2011  
*proroga mandato fino alla costituzione del CdA ai sensi del nuovo Statuto.*





## 2.

# RELAZIONE DEL RETTORE SULLA GESTIONE

---

Cari Consiglieri, colleghi e studenti

a distanza di un anno ci ritroviamo a formulare le nuove previsioni di Bilancio dovendo confrontarci ancora con il momento particolarmente critico per il sistema universitario che recepisce in forma diretta le difficoltà che sta incontrando il nostro Paese nel gestire e nel cercare di superare il periodo di profonda crisi internazionale. Le risorse di fonte pubblica e in particolare il Fondo di Finanziamento Ordinario destinato alle Università risultano, dalle ultime notizie, in costante decremento: la Legge di Stabilità, attualmente in esame al Senato, prevederebbe una riduzione del 5,7% rispetto al 2012. Il canale di finanziamento ministeriale destinato ad hoc all'edilizia universitaria o alle grandi attrezzature scientifiche, risulta definitivamente abolito; le iniziative già avviate graveranno sul FFO, come potrebbero anche ricadere su tale fondo alcuni risparmi a carico del MIUR a valere sulle contrazioni della "spending review".

È altresì possibile che, nel suo complesso, la diminuzione delle risorse storicamente destinate a ripartire il FFO a livello nazionale, possa superare il 7%, per far fronte a spese precedentemente finanziate con fondi specifici.

In sintesi, la presunta ricaduta sul nostro Ateneo determinerebbe un decremento da 118,6 M€ del 2012 a 111,6 M€ per il 2013 (- 6%) sul cosiddetto FFO "core" costituito dalla quota base, dagli accordi di programma, dalla mobilità, dalla quota premiale e dagli interventi perequativi. Alla luce di questo contesto, dovrà essere sempre più crescente la consapevolezza in tutti gli Atenei della necessità di tenere sotto controllo l'andamento dei costi, che dovranno essere costantemente monitorati e razionalizzati, con

particolare attenzione ai processi e alla cura dell'organizzazione per garantire un efficace ed efficiente impiego delle risorse. Merita comunque ribadire che nel contesto generale il nostro Politecnico continua per ora ad avere una situazione meno critica rispetto ad altri Atenei, grazie alla quota di finanziamento destinata alla premialità, al costo del personale nettamente sotto il tetto del 90% e alla minor dipendenza dai finanziamenti statali e pubblici. Tuttavia, il nostro Ateneo ancora una volta non si sta dimostrando miope, anzi, le azioni intraprese testimoniano la lungimiranza con cui si sta muovendo per affrontare questo periodo di minori risorse, sviluppando la capacità di contenere e ottimizzare la spesa corrente per liberare risorse da destinare a investimenti e a interventi strutturali finalizzati per rendere il nostro Ateneo sempre più un punto di riferimento per il contesto nazionale e internazionale.

Sul fronte dell'offerta formativa e degli studenti, per l'Anno Accademico 2012/2013 vanno sottolineati il potenziamento della progettualità finalizzato al miglioramento della didattica, il significativo incremento, anche su finanziamenti dedicati, della progettualità studentesca in tema di viaggi studio e di mobilità. Si rileva il continuo investimento nell'orientamento formativo e nell'offerta didattica in lingua inglese e il costante potenziamento dei servizi IT per gli studenti (didattica a distanza, streaming, e-learning, portali). Sono confermate le iniziative premiali per gli studenti migliori con il pacchetto "Vivi Torino" e sul fronte logistico strutturale è in atto un miglioramento della qualità e del rispetto delle normative in tema di sicurezza e d'igiene delle aule.

---

Al fine di permettere il pieno sviluppo delle attività di ricerca, è in piena fase di accelerazione il processo di evoluzione organizzativa dei Dipartimenti al fine di garantirne la piena funzionalità secondo quanto previsto della Legge “Gelmini” 240 del 2010. Si ritiene fondamentale sviluppare la ricerca di base e interdisciplinare e proseguire nell’incentivazione della ricerca scientifica di qualità attraverso il Fondo Giovani Ricercatori con modalità premiali che saranno definite dagli organi di governo. Al tempo stesso si è provveduto a incrementare le quote di FFD e di sostegno alla ricerca, attraverso il cofinanziamento di apparecchiature o infrastrutture per la ricerca di grande dimensioni in cui sia premiale l’utilizzo interdisciplinare e il concorso di più Dipartimenti.

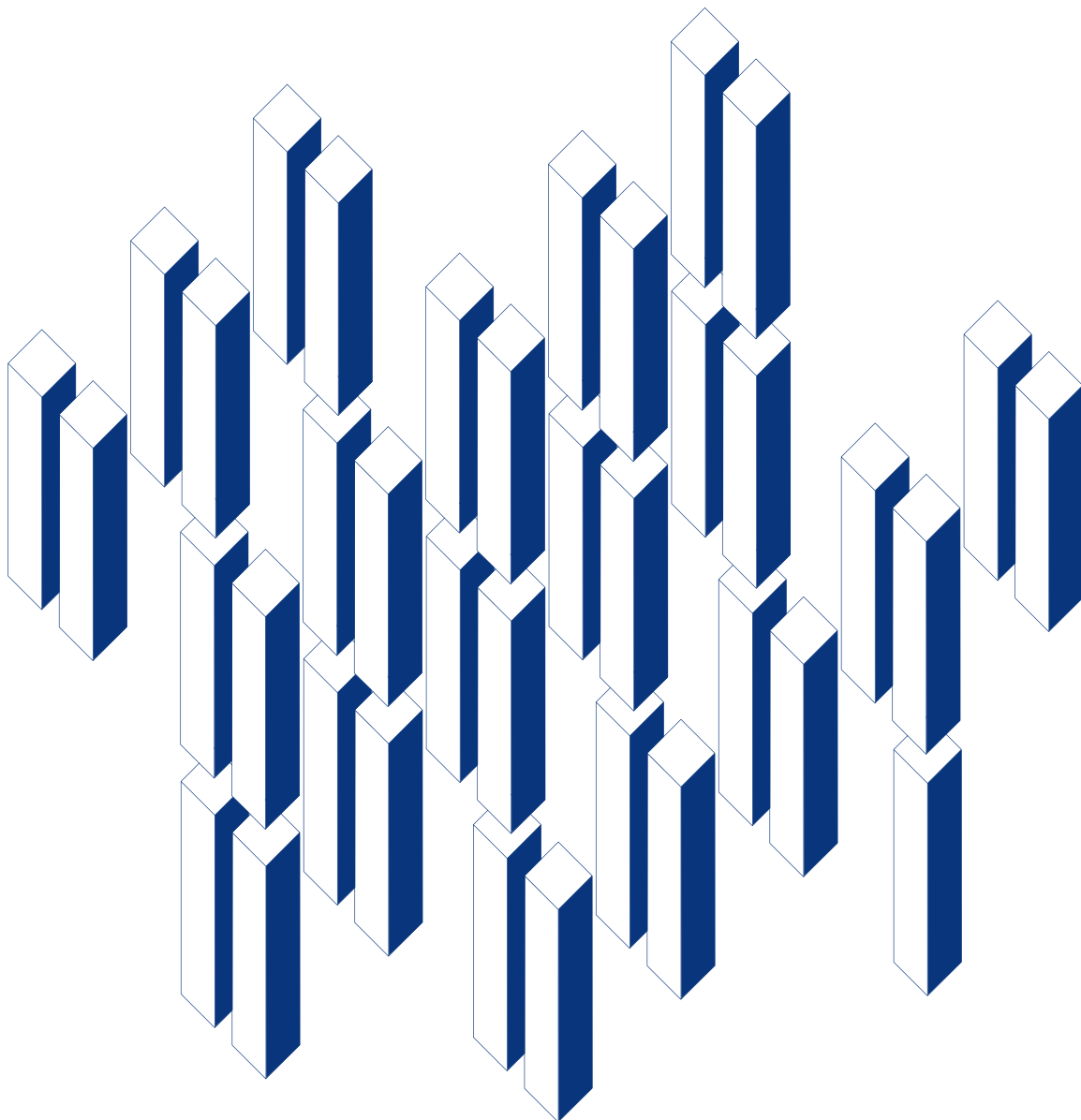
Altra iniziativa di rilevante interesse riguarda il potenziamento delle banche dati digitali scientifiche a disposizione dei ricercatori dell’Ateneo, con particolare riferimento al passaggio dal cartaceo al digitale, all’acquisizione di nuove riviste e alla preservazione dei dati. In tema di sicurezza l’Ateneo vuole garantire ai propri Dipartimenti la fruizione di spazi adeguati nel rispetto delle norme vigenti.

In materia di edilizia e di miglioramento degli spazi, vanno sottolineati l’incremento degli investimenti in manutenzione ordinaria e straordinaria soprattutto per i lavori del Centro Ricerche Polito/GM, il potenziamento degli interventi di messa in sicurezza degli spazi di Ateneo e l’investimento in spazi di socializzazione per gli studenti con nuovi arredi e audiovisivi. In merito alle iniziative per le risorse umane è prevista la medesima percentuale di turnover assegnata per l’anno 2012, di cui al D.M. 297/2012, pari al 30%. È altresì previsto l’utilizzo di 19,7 POM relativi al Piano Straordinario di assunzione dei Professori Associati di cui all’Art.29 Comma 9 della Legge 240/2010. Si procederà alla nomina di 23 ricercatori a tempo determinato per i quali non sarà prevista la tenure track e di 4 ricercatori a tempo indeterminato a valere sulla programmazione 2011. È inoltre confermato il blocco dell’incremento stipendiale così come previsto dalla normativa vigente per personale docente, amministrativo e tecnico e infine si procederà all’attuazione dell’intesa siglata con le organizzazioni sindacali per l’assunzione di personale amministrativo e tecnico a tempo determinato.

Dal momento che il Bilancio di Previsione è stato predisposto ancora in una situazione di incertezza (attuale e futura) rispetto ai finanziamenti pubblici, si è in ogni caso cercato sempre di adottare il principio della prudenza nelle stime e nelle valutazioni.

Il Rettore  
Marco Gilli

# 3. PROSPETTI DI SINTESI



### 3.1 CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

VALORE DELLE ATTIVITÀ		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>G.R.A</b>	<b>Proventi delle attività di didattica, ricerca, trasferimento delle conoscenze</b>	<b>158.410.268</b>	<b>170.605.201</b>	<b>162.995.491</b>
G.R.A.A	Proventi per la didattica	28.379.500	28.379.500	28.100.000
G.R.A.B	Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca	124.721.097	136.318.876	129.051.388
G.R.A.C	Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico	1.362.971	1.946.704	1.883.552
G.R.A.D	Altri proventi	3.946.700	3.960.120	3.960.550
G.R.A.E	Contributi in conto capitale (quota annua)	-	-	-
<b>G.R.B</b>	<b>Rapporti con le strutture interne</b>	<b>19.439.605</b>	<b>19.361.515</b>	<b>19.400.910</b>
G.R.B.A	Ricavi da strutture interne	19.439.605	19.361.515	19.400.910
G.R.B.B	Contributi di Ateneo (ricavi)	-	-	-
G.R.B.C	Quote ricavi progetti trasferite da altre strutture interne coordinatrici (ricavi)	-	-	-
RISCONTI PASSIVI E UTILIZZO RISERVE		<b>4.557.579</b>	<b>4.557.579</b>	<b>5.027.578</b>
<b>TOTALE VALORE DELLE ATTIVITÀ</b>		<b>182.407.451</b>	<b>194.524.295</b>	<b>187.423.979</b>
COSTI DELLE ATTIVITÀ		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>G.C.A</b>	<b>Costi specifici delle attività</b>	<b>102.403.559</b>	<b>102.646.645</b>	<b>98.220.759</b>
G.C.A.A	Sostegno agli studenti	12.629.242	12.604.069	12.570.894
G.C.A.B	Sostegno alla ricerca e all'attività editoriale	448.320	470.320	443.191
G.C.A.C	Personale accademico	89.325.997	89.572.257	85.206.674
G.C.A.D	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-	-	-
<b>G.C.B</b>	<b>Costi generali</b>	<b>62.268.772</b>	<b>62.464.816</b>	<b>61.597.974</b>
G.C.B.A	Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	5.772.205	615.105	503.528
G.C.B.B	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	91.067	96.567	68.037
G.C.B.C	Acquisto di servizi e collaborazioni	6.754.600	6.445.628	6.879.158
G.C.B.D	Costi e oneri per le immobilizzazioni	15.363.059	15.359.313	16.359.791
G.C.B.E	Personale tecnico-amministrativo e esperti linguistici	35.947.919	36.312.570	34.907.838
G.C.B.F	Altri costi del personale	2.347.698	2.344.138	1.733.224
G.C.B.G	Altri costi generali	1.187.225	1.291.495	1.146.400
<b>G.C.C</b>	<b>Rapporti con le strutture interne</b>	<b>7.730.632</b>	<b>8.321.776</b>	<b>9.748.676</b>
G.C.C.A	Costi verso strutture interne	942.571	1.109.959	918.915
G.C.C.B	Contributi a strutture interne	3.724.915	4.072.671	5.570.000
G.C.C.C	Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner di progetti	3.063.146	3.139.146	3.259.761
<b>G.C.D</b>	<b>Costi di trasferimento verso soggetti esterni</b>	<b>2.048.359</b>	<b>1.999.701</b>	<b>1.745.701</b>
G.C.D.A	Costi di trasferimento verso organismi esterni	2.048.359	1.999.701	1.745.701
<b>G.C.E</b>	<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>	-	-	-
<b>G.C.F</b>	<b>Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-
<b>G.C.G</b>	<b>Accantonamenti per rischi e oneri</b>	-	-	-
G.C.G.A	Accantonamenti per rischi	-	-	-
<b>G.C.H</b>	<b>Altri accantonamenti</b>	-	-	-
G.C.H.A	Altri accantonamenti	-	-	-
<b>G.C.I</b>	<b>Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.186.275</b>	<b>1.202.736</b>	<b>1.438.835</b>
G.C.I.A	Oneri diversi di gestione	1.186.275	1.202.736	1.438.835
<b>TOTALE COSTI DELLE ATTIVITÀ</b>		<b>175.637.597</b>	<b>176.635.673</b>	<b>172.751.945</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO (differenza tra valore e costi delle attività)</b>		<b>6.769.855</b>	<b>17.888.622</b>	<b>14.672.034</b>

		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>(2.869.829,37)</b>	<b>(2.869.829,37)</b>	<b>(2.458.000,00)</b>
<b>G.R.L</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA</b>	<b>12.000,00</b>	<b>12.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
G.R.L.A	Proventi gestione finanziaria	12.000,00	12.000,00	2.000,00
<b>G.C.L</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA PASSIVA</b>	<b>2.881.829,00</b>	<b>2.881.829,00</b>	<b>2.460.000,00</b>
G.C.L.A	Interessi passivi e altri oneri finanziari	2.881.829,00	2.881.829,00	2.460.000,00
<b>G.R.M</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE ATTIVE</b>	-	-	-
<b>G.C.M</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE PASSIVE</b>	-	-	-
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		<b>(15.000,00)</b>	<b>(15.000,00)</b>	<b>(15.000,00)</b>
<b>G.R.N</b>	<b>GESTIONE STRAORDINARIA ATTIVA</b>	-	-	-
G.R.N.A	Proventi gestione straordinaria	-	-	-
<b>G.C.N</b>	<b>GESTIONE STRAORDINARIA PASSIVA</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>
G.C.N.A	Oneri straordinari	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<b>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO</b>		<b>(985.000,00)</b>	<b>(985.000,00)</b>	<b>(1.097.000,00)</b>
G.C.O.A	Imposte sul reddito	985.000,00	985.000,00	1.097.000,00
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>		<b>2.900.025,00</b>	<b>14.018.792,00</b>	<b>11.102.034,00</b>

## 3.2 CONTO DI PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI

### IMMOBILI

FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI SU IMMOBILI		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
G.R.A.E. 01	Contributi edilizia	4.456.159	4.456.159	4.026.360
G.R.B.B. 02	Contributi da strutture interne per investimenti	-	-	-
	Accensione debiti verso banche esigibili entro es. successivo	-	-	-
	Accensione debiti verso banche esigibili oltre es. successivo	-	-	-
	Accensione debiti verso strutture interne per "prestiti interni"	-	-	-
	Utili anni precedenti su conto investimenti già in 2012	11.846.132	14.272.119	12.139.040
	Utili anni precedenti nuova assegnazione su conto investimenti	3.450.000	3.450.000	10.705.575
	Utili esercizio in corso da Conto Economico di Previsione	-	-	1.535.905
	Utili esercizio in corso da Conto Previsione dei progetti	-	-	-
<b>TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI</b>		<b>19.752.291</b>	<b>22.178.278</b>	<b>28.406.880</b>

### RESTITUZIONE INDEBITAMENTO

	Utilizzo utili anni precedenti per mutuo	5.331.655	5.331.655	5.331.655
<b>TOTALE UTILIZZO UTILI ANNI PRECEDENTI PER MUTUO</b>		<b>5.331.655</b>	<b>5.331.655</b>	<b>5.331.655</b>
<b>TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI E RESTITUZIONE MUTUO</b>		<b>25.083.946</b>	<b>27.509.933</b>	<b>33.738.535</b>

### ALTRI INVESTIMENTI

FINANZIAMENTI		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
G.R.A.E. 01	Contributi per altri investimenti	-	-	-
G.R.B.B. 02	Contributi da strutture interne per investimenti	-	-	-
	Utili anni precedenti vincolati destinati a investimenti differenti da edilizia	190.000	190.000	-
	Utili anni precedenti liberi destinati a investimenti differenti da edilizia	2.014.435	2.040.023	2.000.000
	Utili esercizio in corso da Conto Previsione dei progetti	-	-	-
	Utili esercizio in corso da Conto Economico di Previsione	1.490.620	1.490.620	2.464.095
<b>TOTALE FINANZIAMENTI ALTRI INVESTIMENTI</b>		<b>3.695.055</b>	<b>3.720.643</b>	<b>4.464.095</b>

<b>TOTALE CONTO INVESTIMENTI</b>		<b>28.779.001</b>	<b>31.230.576</b>	<b>38.202.630</b>
----------------------------------	--	-------------------	-------------------	-------------------

## IMMOBILI

INVESTIMENTI SU IMMOBILI		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
A.P.P.I.01.010	Progetti Edilizia nuova sede	10.012.224,00	10.012.224,00	8.647.848,00
A.P.P.I.01.020	Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico	2.816.401,00	3.026.201,27	1.914.681,00
A.P.P.I.01.030	Progetti Edilizia fabbricati di terzi	-	-	-
A.P.P.I.01.040	Progetti Edilizia varia	282.440,00	282.440,00	50.223,00
A.P.P.I.02	Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	3.155.363,00	2.961.549,55	5.054.190,00
A.P.P.I.03	Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione	3.485.863,00	5.895.863,27	12.739.938,00
<b>TOTALE INVESTIMENTI EDILI</b>		<b>19.752.291,00</b>	<b>22.178.278,00</b>	<b>28.406.880,00</b>

## RESTITUZIONE INDEBITAMENTO

A.F.D.B.	Quota capitale mutui	5.331.655,00	5.331.655,00	5.331.655,00
<b>TOTALE QUOTA CAPITALE MUTUI</b>		<b>5.331.655,00</b>	<b>5.331.655,00</b>	<b>5.331.655,00</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI EDILI</b>		<b>25.083.946,00</b>	<b>27.509.933,00</b>	<b>33.738.535,00</b>

## ALTRI INVESTIMENTI

IMMOBILIZZAZIONI		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>676.437,00</b>	<b>240.740,00</b>	<b>216.500,00</b>
G.I.B.A.01	Costi di impianto e ampliamento	-	-	-
G.I.B.A.02	Costi di sviluppo	-	-	-
G.I.B.A.03	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	212.740,00	240.740,00	216.500,00
G.I.B.A.04	Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-
G.I.B.A.05	Avviamento	-	-	-
G.I.B.A.06	Manutenzione su beni di terzi	-	-	-
G.I.B.A.07	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-	-
G.I.B.A.08	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
A.P.P.L.01	Progetti di evoluzione sistemi gestionali	463.697,00	-	-
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>3.005.618,00</b>	<b>3.466.902,00</b>	<b>4.237.595,00</b>
G.I.B.B.02	Impianti e attrezzature	1.571.200,00	1.649.113,78	2.431.295,00
G.I.B.B.03	Attrezzature scientifiche	50.000,00	48.987,76	25.000,00
G.I.B.B.04	Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	1.256.818,00	1.639.200,93	1.359.300,00
G.I.B.B.05	Mobili e arredi	125.800,00	127.800,00	384.000,00
G.I.B.B.07	Altre immobilizzazioni materiali	1.800,00	1.800,00	38.000,00
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>13.000,00</b>	<b>13.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
G.I.B.C.01	Partecipazioni	13.000,00	13.000,00	10.000,00
<b>TOTALE ALTRI INVESTIMENTI</b>		<b>3.695.055,00</b>	<b>3.720.642,00</b>	<b>4.464.095,00</b>
<b>TOTALE CONTO INVESTIMENTI</b>		<b>28.779.001,00</b>	<b>31.230.576,00</b>	<b>38.202.630,00</b>

### 3.3 CONTO DI PREVISIONE DEI PROGETTI

#### PROGETTI DI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE

FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>FINANZIAMENTI DIVERSI DA INVESTIMENTO E RICERCA</b>				
G.R.A.A.01	Proventi per la didattica	-	-	87.500
G.R.A.B.01	Finanziamento MIUR e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca	946.437	1.621.437	385.616
G.R.A.B.02	Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	2.312.736	2.745.132	1.351.224
G.R.A.B.03	Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca	4.157.489	8.279.031	6.565.500
<b>FINANZIAMENTI PER ATTIVITA COMMERCIALE</b>				
G.R.A.C.01	Ricerche e progetti commissionati	-	-	250.000
G.R.A.C.02	Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca ( <i>funzionamento</i> )	173.959	304.887	171.758
<b>FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>				
G.R.A.C.03.010	Contributo alla ricerca MIUR e altri Ministeri	-	69.940	423.440
G.R.A.C.03.020	Contributi alla ricerca UE e Organismi internazionali	974.166	974.166	168.661
G.R.A.C.03.030	Contributi di ricerca Enti Locali	693.921	693.921	437.047
G.R.A.C.03.040	Contributi di ricerca altri enti e privati	-	-	383.290
<b>ALTRO</b>				
G.R.B.B.03	Contributi di Ateneo per la ricerca (ricavi)	-	-	-
G.R.B.B.04	Contributi di Ateneo per la didattica (ricavi)	-	-	-
G.R.B.C.01	Trasferimenti per progetti UE e internazionali	-	44.235	20.000
G.R.A.D.01	Altri proventi	-	-	-
	Utili esercizio in corso da Conto Economico di Previsione	1.177.603	2.660.083	2.867.952
	Risconti esercizi precedenti	10.090.141	9.666.115	10.411.895
	Utilizzo accantonamenti esercizi precedenti	-	-	528.740
	Utili liberi da esercizi precedenti	303.910	-	-
	Fatture da emettere	-	-	72.129
<b>TOTALE FINANZIAMENTI PER PROGETTI DI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE</b>		<b>20.830.362</b>	<b>27.058.947</b>	<b>24.124.751</b>



**PROGETTI DI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE**

PROGETTI DI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET ASSESTATO 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
A.P.P.A.01	Progetti ricerca MIUR e altri Ministeri	-	1.628.045	423.440
A.P.P.B.01	Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	1.098.454	1.124.934	314.341
A.P.P.C.01	Progetti ricerca Regione e Enti Locali	2.193.785	2.193.785	567.047
A.P.P.D.01	Progetti ricerca finanziamenti misti	-	-	-
A.P.P.E.01	Progetti ricerca commissionata	531.968	648.696	590.986
A.P.P.F.01	Progetti altri enti vari pubblici e privati	638.150	768.231	1.175.396
A.P.P.G.01	Progetti ricerca finanziati da Ateneo	-	-	-
A.P.P.H.01	Progetti ricerca di base	-	-	-
A.P.P.M.01	Progetti di internazionalizzazione	15.648.776	17.854.068	17.520.997
		-	-	-
		-	-	-
		-	-	-
A.P.P.N.01	Progetti didattica Regione ed Enti Locali	719.229	2.317.085	3.137.309
A.P.P.L.01	Evoluzione dei sistemi gestionali	-	524.102	395.233
		-	-	-
G.C.A.D	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-	-	-
G.C.C.C	Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner nei progetti	-	-	-
<b>TOTALE PROGETTI DI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE</b>		<b>20.830.362</b>	<b>27.058.947</b>	<b>24.124.751</b>

### 3.4 CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA

#### CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA ANNO 2013 (€)

<b>SALDO CASSA INIZIALE (STIMATO)</b>	<b>64.500.000</b>
INCASSI CREDITI ANTE 2012	1.500.000
INCASSI CREDITI 2012	23.500.000
PAGAMENTO DEBITI 2012	7.000.000
<b>GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2013</b>	<b>18.000.000</b>
<b>SALDO CASSA A DISPOSIZIONE PER OPERAZIONE 2013</b>	<b>82.500.000</b>
INCASSI 2013 CORRENTI	181.000.000
PAGAMENTI 2013 CORRENTI	186.000.000
<b>UTILIZZO CASSA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>(5.000.000)</b>
INCASSI 2013 CONTO CAPITALE	2.400.000
PAGAMENTI 2013 CONTO CAPITALE	20.500.000
<b>SURPLUS GESTIONE CONTO CAPITALE</b>	<b>(18.100.000)</b>
PAGAMENTO QUOTA CAPITALE MUTUO	5.331.655
PAGAMENTO QUOTA CASH POOLING	582.223
<b>MOVIMENTAZIONI PER QUOTE CAPITALE INDEBITAMENTO</b>	<b>(5.913.878)</b>
<b>SALDO CASSA FINALE</b>	<b>53.486.122</b>

# 4.

## NOTA INTEGRATIVA A CORREDO DEI BILANCI DI PREVISIONE

### 4.1 INTRODUZIONE

Il presente Bilancio è stato redatto in ottemperanza al disposto dell'Art.29 del Regolamento Generale per la Finanza e la Contabilità del Politecnico di Torino. Il presente Bilancio è relativo al quarto anno di introduzione della contabilità economico-patrimoniale quale contabilità ufficiale del Politecnico. Nella sua predisposizione si è quindi potuto tenere conto dell'esperienza maturata negli ultimi quattro anni di regime contabile economico-patrimoniale, che ha visto i primi anni caratterizzati da un transitorio inevitabile.

In particolare, alcune iniziative non considerate nel Bilancio di Previsione 2012 come progettuali, e quindi incluse nel Conto Economico di Previsione (soprattutto relative all'internazionalizzazione e alla didattica), nel 2013 sono, invece, state incluse nel Conto di Previsione dei progetti. In particolare sono stati inserite nel budget dei progetti le iniziative relative all'Alta Scuola Politecnica e ad alcuni Master.

Il Bilancio di Previsione rispetta le indicazioni del Consiglio di Amministrazione del 6 Dicembre 2012, le considerazioni riportate dal Rettore nella Relazione sulla gestione, nonché le indicazioni impartite dal Direttore Generale alle Aree dell'Amministrazione Centrale per la traduzione operativa delle strategie e degli obiettivi nell'area tecnico-amministrativa e nell'organizzazione dei servizi.

Il Bilancio per l'anno 2013, principalmente al fine di far fronte alla riduzione del Fondo di Finanziamento Ordinario stabilita dalla Legge Finanziaria (riduzione che, a seguito dell'approvazione della Legge di Stabilità, risulta pari, a livello nazionale, a circa il 6%), è stato predisposto con una particolare attenzione al contenimento dei costi di funzionamento, privilegiando, laddove possibile, gli investimenti in infrastrutture finalizzate in modo particolare alla messa a norma degli stabili e l'inserimento di

nuove risorse umane di ruolo (utilizzo del massimo turn-over consentito dalla normativa).

Coerentemente con gli indirizzi ricevuti, è stato mantenuto l'impegno in tutte le principali iniziative strategiche a favore degli studenti, privilegiando in modo particolare i servizi loro dedicati e i finanziamenti alla mobilità outgoing. In particolare è stato incrementato di 400.000 € il fondo destinato alla progettualità studentesca, grazie anche a un finanziamento aggiuntivo nell'ambito dell'accordo con Fiat. Sono costanti gli incentivi alla ricerca relativi al premio pubblicazioni e giovani ricercatori, e inoltre sono state previste ulteriori risorse alle strutture dipartimentali al fine di accelerare il processo di evoluzione organizzativa dei Dipartimenti garantendone la piena funzionalità secondo quanto previsto dalla Legge 240/2010.

In particolare il Consiglio di Amministrazione ritiene necessario:

- incentivare la ricerca di base e interdisciplinare
- migliorare ulteriormente le prestazioni delle strutture e dei singoli ricercatori valutate ai fini della VQR/abilitazione scientifica nazionale
- potenziare le performance valutate ai fini dell'AVA (Autovalutazione Valutazione Accreditamento)
- garantire ai Dipartimenti la fruizione di spazi adeguati, a norma e in sicurezza

Per poter realizzare questi obiettivi è stata prevista anche l'istituzione di un bando da 1 M€ per il cofinanziamento di apparecchiature o infrastrutture per la ricerca di grande dimensione in cui sia premiale l'utilizzo interdisciplinare. Inoltre, per poter potenziare le banche dati digitali scientifiche a disposizione dei ricercatori dell'Ateneo, con particolare riferimento al passaggio dal cartaceo al digitale e alla acquisizione di nuove riviste (es. *Nature*).

Infine si è ritenuto strategico incrementare anche gli stanziamenti relativi al FFD ai Dipartimenti per complessivi 300.000 € e potenziare la progettualità per il miglioramento della qualità della didattica portando lo stanziamento previsto a 400.000 €, rispetto ai 100.000 € del 2012.

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2013, in ottemperanza al Regolamento Generale per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, si compone dei prospetti di:

- Conto Economico di Previsione, che evidenzia costi e ricavi di competenza non relativi a iniziative di carattere progettuale contenuti nel conto dei progetti;
- Conto di Previsione degli investimenti, che evidenzia gli investimenti del periodo e loro fonti di finanziamento;
- Conto di Previsione dei progetti, che evidenzia l'importo dei progetti che verranno realizzati nel corso dell'anno e relativi ricavi determinati con il criterio del cost-to-cost, quindi proporzionalmente ai costi e in relazione alla percentuale di cofinanziamento esterno;
- Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa, che evidenzia gli andamenti del fondo cassa dell'Amministrazione previsti per l'anno.

Allegato al Bilancio dell'Amministrazione Centrale vi è poi un prospetto di sintesi dei Bilanci dei Centri Autonomi.

La presente Nota Integrativa dettaglia e commenta i contenuti di ciascuno di questi documenti.

Il Bilancio di Previsione 2013 dell'Amministrazione Centrale evidenzia una situazione di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Il totale dei ricavi per il funzionamento è pari a 187,4 M€; il totale dei costi di competenza relativi alla gestione caratteristica è pari a 172,7 M€.

Il Conto di Previsione degli investimenti in cui sono compresi, oltre agli investimenti nel patrimonio immobiliare, anche gli investimenti in infrastrutture, in dotazioni informatiche, gli sviluppi degli applicativi di Ateneo e le risorse necessarie per ammortizzare l'indebitamento contratto in passato dal Politecnico, registra una necessità di risorse pari a 38,2 M€.

Gli investimenti edili, in particolare, sono finanziati per 4 M€ da nuovi fondi esterni, da accantonamenti destinati all'edilizia già negli scorsi anni per 12,2 M€, dagli utili di esercizio 2012 per 10,7 M€ (FFO non assegnato) e dall'utile stimato 2013 (1,5 M€).

Nel Conto di Previsione dei progetti gestiti dall'Amministrazione Centrale è previsto un utilizzo di risorse pari a 24,1 M€: questi sono finanziati con 21,2 M€ di ricavi vincolati per i progetti stessi, mentre la differenza è stata finanziata, per un importo di circa 2,9 M€ dall'utile del Conto Economico di Previsione per il 2013.

Il Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa per l'Amministrazione Centrale dimostra il pareggio finanziario: a fronte di una cassa iniziale stimata pari a 64,5 M€, la cassa di fine anno 2013, in considerazione delle dinamiche storiche dei pagamenti e di una stima più precisa degli incassi, dovrebbe assestarsi a 53,5 M€.

La stima del budget di cassa è stata effettuata tenendo in considerazione il limite di fabbisogno stabilito per il 2012 dal MIUR pari a 133 M€, ipotizzando che tale importo si mantenga costante anche per il 2013.

Si segnalano alcuni ulteriori elementi tecnici:

— La previsione dell'importo dei progetti che verranno realizzati nell'anno è stata effettuata su voci aggregate distinte per tipologia di finanziatore o per tipologia di progetto nel caso di iniziative di didattica, ricerca e internazionalizzazione e sulla base di stato avanzamento che si prevede di realizzare nell'anno per i progetti pluriennali. In fase di gestione, le singole spese saranno invece imputate su conti con nature di dettaglio e, molto probabilmente, a consuntivo, a causa di differenti stati avanzamento dei progetti, l'importo dei costi – e quindi dei relativi ricavi (cost-to-cost) – sarà differente rispetto alla previsione;

— I differenti prospetti si autofinanziano tra loro: l'utile previsto dal funzionamento viene utilizzato per il finanziamento di investimenti e progetti;

— La previsione degli investimenti, soprattutto di carattere edile, è stata effettuata in relazione alla previsione di attivazione degli interventi e, quindi, di necessità di copertura dei quadri economici di spesa: è probabile che l'importo del realizzato a Bilancio consuntivo sarà minore.

Anche per gli investimenti edilizi, in sede di previsione si utilizzano conti sintetici, mentre in sede di contabilizzazione si utilizzeranno i dettagli delle nature.

## 4.3 CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

### A. VALORE DELLE ATTIVITÀ DI GESTIONE

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Proventi delle attività di didattica, di ricerca, di trasferimento delle conoscenze	162.995.491	170.605.201	158.410.268
Rapporti con le strutture interne	19.400.910	19.361.515	19.439.605
Risconti passivi	5.027.078	4.557.379	4.557.579
<b>TOTALE</b>	<b>187.423.979</b>	<b>194.524.295</b>	<b>182.407.451</b>

#### PROVENTI DELLE ATTIVITÀ DI DIDATTICA, DI RICERCA, DI TRASFERIMENTO DELLE CONOSCENZE

I “**Proventi delle attività di didattica, di ricerca, di trasferimento delle conoscenze**” sono così ripartiti:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Proventi per la didattica	28.100.000	28.379.500	28.379.500
Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca	129.051.388	136.318.876	124.721.097
Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico	1.883.552	1.946.704	1.362.971
Altri proventi	3.960.550	3.960.120	3.946.700
<b>TOTALE</b>	<b>162.995.491</b>	<b>170.605.201</b>	<b>158.410.268</b>

#### PROVENTI PER LA DIDATTICA

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2013, pari a 28,1 M€, sono stati stimati in base ai versamenti 2012 e all'andamento delle immatricolazioni. Tale importo tiene conto degli esoneri, non tiene conto invece dei rimborsi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno, registrati nella voce degli oneri diversi di gestione (pari a 270.000 €). L'importo complessivo è composto di 28,1 M€ relativi alla contribuzione studentesca per lauree, lauree specialistiche, ... mentre la contribuzione dei Master è confluita nel budget dei progetti. Si considerano compresi in questa categoria anche altre forme di tassazione non sistematiche, come ad esempio la tassa che lo studente paga per laurearsi. Tale ammontare, inoltre, non comprende la tassa Edisu e il bollo virtuale, che essendo voci di natura strettamente patrimoniale, non transitano in conto economico.

#### PROVENTI PER FINANZIAMENTI E CONTRIBUTI ESCLUSI INVESTIMENTI E RICERCA

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Finanziamento MIUR e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca	117.626.458	126.438.353	114.208.000
Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca	300.000	733.667	909.167
Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca	11.124.930	9.146.856	9.603.930
<b>TOTALE</b>	<b>129.051.388</b>	<b>136.318.876</b>	<b>124.721.097</b>

In questo raggruppamento di conti trovano collocazione i contributi erogati da soggetti terzi all'Ateneo per la copertura di costi di funzionamento o di altre attività differenti da quelle specificatamente previste nel Conto di Previsione dei progetti o nel Conto di Previsione degli investimenti.

La principale componente di tali voci è il finanziamento del MIUR, principale componente della voce “**Finanziamento MIUR e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca**”, che risulta pari a 117,6 M€ ed è così composta:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)
FFO 2013	111.600.000
Programmazione del Sistema Universitario	700.000
Fondo per attività sportiva universitaria	93.000
Fondo per assegni di ricerca	1.228.776
Copertura Assunzione ricercatori L. 350/03	1.635.375
Fondo ricercatori L. 296/1714 cap.1714	2.015.130
Finanziamento borse post laurea, fondo giovani	333.177
Rimborso oneri per accertamenti medico legali	10.00
Pacchetto Giovani	11.000
<b>TOTALE</b>	<b>117.626.458</b>

Nelleffettuare la previsione del **FFO 2013**, si prevede un decremento del FFO in linea con le previsioni nazionali (riduzione di circa il 6% sulla base della Legge di Stabilità 2013).

I 10.000 € rimanenti si riferiscono al rimborso oneri per accertamento medico legali sui dipendenti assenti dal servizio per malattie, effettuati dalle aziende sanitarie locali.

La voce “**Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca**” contiene le quote previste nelle convenzioni con Verres per le attività di funzionamento (ca 170.000 €), in quanto l'importo destinato all'attività didattica è confluito nel budget dei progetti, e il finanziamento delle posizioni di fellowship e visiting professor rientranti nell'accordo tra Regione e Atenei del territorio (ca 130.000 €), per il quale si conferma un calo netto rispetto al 2012, in conseguenza della riduzione dei finanziamenti regionali.

La voce “**Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca**” contiene principalmente la quota per il finanziamento delle attività di Internazionalizzazione ed evoluzione ERP di Ateneo previste nella seconda convenzione pluriennale con la Compagnia di San Paolo (ca 4,3 M€) e dalla quota di finanziamento di FIAT (3,7 M€). Vi sono poi gli introiti per le cattedre convenzionate (510.000 €), i finanziamenti per le borse di dottorato e per le borse di studio (ca 2,1 M€), i finanziamenti per attività di Master (ca 24.000 €), i finanziamenti da privati per altre iniziative didattiche (San Zeno, 30.000 € dell'entrata da parte di UniGe, 4.700 € dell'entrata di Edisu per studenti disabili, 45.000 € dal Collegio Einaudi per borse P-Time I.P.D. 12/13) e il contributo dell'istituto tesoriere Unicredit (150.000 €). Complessivamente si riscontra una crescita dei finanziamenti, dovuti principalmente a Compagnia di S.Paolo e Fiat.

## PROVENTI PER RICERCA COMMISSIONATA E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

Questa voce, di importo complessivo pari a 1.883.552 €, si articola in tre principali voci:

— **Ricerche e progetti commissionati**

Questa voce, di importo pari a circa 4.000 €, si riferisce al progetto T\_Pall e 65.000 € per Accordo Magnetto.

— **Ricavi per attività commerciale, non progetti di ricerca** (funzionamento).

Questa voce ricomprende i proventi derivanti da attività per analisi e prove, rilevanti ai fini IVA, gestite dal Centro Qualità (22.000 €), e i proventi derivanti dai Pacchetti Placement (30.000 €), e i ricavi dell'attività brevettuale (45.000 €).

— **Contributi alla ricerca MIUR e altri Ministeri**

Questa quota, per un importo pari a circa 1.120.000 €, è relativa ai progetti FIRB finanziati nell'ambito dei bandi Futuro in Ricerca 2008, Futuro in Ricerca 2010, Ideas 2008 e Accordi di Programma 2011. Sono inoltre previsti 598.000 € per PRIN.

## ALTRI PROVENTI

Questa voce, pari a **3.960.550 €**, è prevalentemente determinata dai contributi che l'Ateneo riceve da soggetti terzi stabilmente ospitati presso gli spazi della Cittadella Politecnica e con i quali l'Ateneo ha attive partnership di didattica e ricerca (General Motors e manifestazioni di interesse, per un totale di oltre 3,3 M€), oltre che da altri introiti derivanti dalla messa a disposizione di spazi. Nella voce sono poi ricompresi i rimborsi dai dipendenti per i buoni pasto (305.000 €) e altri introiti marginali.

## RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE

Questa voce contiene le previsioni di finanziamento destinate al funzionamento provenienti dai Centri/Dipartimenti dell'Ateneo.

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Ricavi da strutture interne	19.400.910	19.361.515	19.439.605
<b>TOTALE</b>	<b>19.400.910</b>	<b>19.361.515</b>	<b>19.439.605</b>

La voce di ricavo comprende tutti i trasferimenti interni di risorse destinate al rimborso di costi, prestazioni effettuate e trasferimenti dai Dipartimenti per trattenute su progetti. La voce è principalmente alimentata come di seguito:

- Rimborsi per assegni di ricerca (15,1 M€)
- Trasferimenti a compensazione di borse di ricerca e dottorato (0,8 M€)
- Quote associative e attività brevettuale (50 k€ ca)
- Rimborsi per personale TD (73 k€)
- Trattenute su progetti istituzionali di ricerca e trattenute FUA (3 M€ ca)
- Rimborsi su telefonia e altri trasferimenti (500 k€)

## RISCONTI PASSIVI

Nel Bilancio di Previsione 2013 è stata riportata una voce "**Risconti Passivi**" pari a **5.027.578 €**, corrispondente alle quote di ricavi già accertati – e in parte anche incassati – nel 2012 o negli anni antecedenti, quali anticipi di progetti / attività la cui realizzazione avverrà nel 2013. Nel rispetto del principio di competenza economica, l'importo inserito tra i ricavi è proporzionale all'importo inserito tra i costi per la realizzazione delle relative attività/progetti.

Raggruppando tali importi per macro-tipologie di attività finanziate, essi risultano classificati in:

CATEGORIA DI PROGETTO	IMPORTO RISCONTI DA 2012 (€)
Attività finanziate sulla didattica	4.697.713
Attività finanziate su ricerca	329.865
<b>TOTALE</b>	<b>5.027.578</b>



## B. COSTI DELLE ATTIVITÀ DI GESTIONE

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Costi specifici delle attività	98.220.759	102.646.645	102.403.559
Costi generali	61.597.974	62.464.815	62.268.772
Rapporti con le strutture interne	9.748.676	8.321.776	7.730.632
Costi di trasferimento verso soggetti esterni	1.745.701	1.999.701	2.048.359
Ammortamenti e svalutazioni	-	-	-
Variazione delle rimanenze	-	-	-
Accantonamenti per rischi e oneri	-	-	-
Altri accantonamenti	-	-	-
Oneri diversi di gestione	1.438.835	1.202.736	1.186.275
<b>TOTALE</b>	<b>172.751.945</b>	<b>176.635.673</b>	<b>175.637.597</b>

### COSTI SPECIFICI DELLE ATTIVITÀ

Il Conto di Previsione comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Sostegno agli studenti	12.570.894	12.604.069	12.629.242
Sostegno alla ricerca e attività editoriale	443.191	470.320	448.320
Personale accademico	85.206.674	89.572.256	89.325.997
<b>TOTALE</b>	<b>98.220.759</b>	<b>102.646.645</b>	<b>102.403.559</b>

### SOSTEGNO AGLI STUDENTI

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Borse di studio LT e LS	3.299.560	3.301.705	3.073.942
Borse di studio post-laurea	7.083.282	7.182.508	7.128.494
Borse di studio e interventi per mobilità internazionale*	373.000	364.000	350.000
Altri interventi a favore degli studenti	1.815.053	1.755.856	2.076.805
<b>TOTALE</b>	<b>12.570.894</b>	<b>12.604.069</b>	<b>12.629.242</b>

\*A tale importo è necessario sommare la previsione di borse di studio sui progetti di internazionalizzazione, pari a circa 6 M€.

Le principali componenti della voce **“Borse di studio LT e LS”** sono:

- borse di collaborazione *part-time* di importo pari a circa 3,1 M€ comprensivo delle borse per gli studenti che effettueranno le loro collaborazioni nei Laboratori Informatici (136.000 €)
- costi per altre borse pari a circa 100.000 €

La voce **“Borse di studio post-laurea”** comprende:

- le borse di studio per dottorandi di ricerca (ca 6,8 M€)
- gli importi erogati ai dottorandi per l'effettuazione di attività didattica (200.000 €)

La voce **“Borse di studio e interventi per mobilità internazionale”** è gestita dal Servizio Internazionalizzazione e comprende, principalmente, borse per la mobilità in ingresso (Campus Mondovì, Campus Vercelli, Borse di Mobilità in Entrata finanziate dalla Compagnia di San Paolo, mobilità dei giovani ricercatori indiani finanziata dal MIUR). Tutta la mobilità *outgoing* è invece stata prevista nelle attività progettuali e, quindi, nel Conto di Previsione dei progetti.

Le principali componenti della voce “**Altri interventi a favore degli studenti**” sono:

- attività di sostegno agli studenti per l'esame in lingua inglese organizzata dal Centro Linguistico di Ateneo (500.000 €)
- il finanziamento alla progettualità studentesca è stato determinato in 965.000 €

### **SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITÀ EDITORIALE**

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Costi per la brevettazione	161.500	132.500	130.500
Pubblicazioni di Ateneo	-	3.600	3.600
Quote associative annue	281.691	334.220	314.220
<b>TOTALE</b>	<b>443.191</b>	<b>470.320</b>	<b>448.320</b>

Le risorse per “**Pubblicazioni di Ateneo**” non sono state inserite nelle previsioni di Bilancio dell'Amministrazione Centrale, essendo poste tipiche dei Dipartimenti e dei Centri Autonomi. Significative per il Bilancio dell'Amministrazione Centrale sono le poste relative ai costi per la brevettazione, che si riferiscono ai costi di deposito e di tutela della proprietà intellettuale; le quote associative annue, che comprendono i contributi annui per la partecipazione a enti, associazioni, consorzi, fondazioni, nonché contributi al

loro funzionamento, gestite dal Servizio Internazionalizzazione o dal Servizio a supporto per la ricerca e il trasferimento tecnologico di Ateneo. Tali costi sono in parte rimborsati dai Dipartimenti/Centri Autonomi.

*Il finanziamento alla ricerca legato a Premio Giovani Ricercatori e Premio Pubblicazioni, che ammonta a 1.300.000 €, non compare qui, in quanto è classificato come assegnazione alle strutture interne.*

### **PERSONALE ACCADEMICO**

L'importo complessivo della voce è pari a 85.206.674 €. Per l'anno 2013, essa si articola come riportato nella successiva tabella:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Personale accademico di ruolo	65.500.674	69.765.421	69.466.497
Personale accademico con contratti a termine	1.500.000	1.681.500	1.680.000
Ricercatori in formazione (assegni di ricerca)	16.600.000	16.114.375	16.060.000
Collaborazioni e prestazioni scientifiche	50.000	130.000	130.000
Docenti a contratto	1.556.000	1.880.960	1.989.500
<b>TOTALE</b>	<b>85.206.674</b>	<b>89.572.256</b>	<b>89.325.997</b>

#### → PERSONALE ACCADEMICO DI RUOLO

La successiva tabella illustra la composizione del personale docente in servizio al Politecnico (al 13/12/12).

SEDE	I FASCIA	II FASCIA	RICERCATORI	RICERCATORI NON DI RUOLO	TOTALE
DAD	20	19	50	-	89
DAUIN	18	22	25	-	65
DENERG	32	26	29	-	87
DET	27	28	37	-	92
DIATI	10	25	28	-	63
DIGEP	15	12	20	-	47
DIMEAS	25	29	34	1	89
DISAT	24	41	50	3	118
DISEG	16	12	27	-	55
DISMA	19	16	19	-	54
DIST	15	16	24	-	55
<b>TOTALE DOCENTI</b>	<b>221</b>	<b>246</b>	<b>343</b>	<b>4</b>	<b>814</b>

Per quanto riguarda i costi, la successiva tabella specifica l'articolazione della voce.

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Retribuzioni fisse docenti e ricercatori di ruolo	64.118.000	67.640.429	67.600.000
Altri compensi docenti e ricercatori di ruolo	15.000	63.300	63.300
Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori di ruolo	1.265.174	1.571.297	1.583.797
Compensi per attività commerciale docenti e ricercatori di ruolo	-	600	600
Arretrati docenti e ricercatori di ruolo	100.000	464.495	210.000
Missioni personale accademico	2.500	25.300	8.800
<b>TOTALE</b>	<b>65.500.674</b>	<b>69.765.421</b>	<b>69.466.497</b>

La previsione della voce **“Retribuzioni fisse docenti e ricercatori di ruolo”** è stata effettuata considerando:

- previsione della stessa % di turnover assegnata per l'anno 2012 dal D.M. 297/12, pari al 30%
- previsione di utilizzo di 19,7 POM relativi al Piano Straordinario di assunzione di Professori Associati di cui all'Art.29 Comma 9 della Legge 240/10
- nomina di 23 ricercatori a tempo determinato di tipo A
- nomina di 4 ricercatori a tempo indeterminato sulla programmazione 2011
- conferma del blocco dell'incremento stipendiale così come previsto dalla norma

La voce **“Altri compensi docenti e ricercatori di ruolo”** comprende compensi su attività finanziate (Poli@home, Orientamento formativo) e il rimborso dei titoli di viaggio. In aggiunta a questa previsione, nel Conto di Previsione dei progetti sono stati previsti ulteriori 623.567 € per compensi aggiuntivi ai docenti impegnati nelle attività di internazionalizzazione.

La voce **“Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori di ruolo”** comprende le assegnazioni alla didattica complementare destinate, sulla base della programmazione didattica, al personale docente interno (1.200.000 €).

I fondi complessivi previsti a Bilancio per la didattica complementare a.a. 2012/13 sono riportati nella successiva tabella:

	DOCENTI DI RUOLO (€)	DOCENTI A CONTRATTO (€)	DOTTORANDI (€)	TOTALE (€)
Ateneo	1.200.000	1.400.000	200.000	<b>2.800.000</b>

I costi per didattica complementare 2012 si sono ridotti in relazione al processo di razionalizzazione dell'offerta formativa; è stata inclusa la remunerazione aggiuntiva dei ricercatori.

→ PERSONALE ACCADEMICO CON CONTRATTI A TERMINE

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Retribuzioni fisse a ricercatori a tempo determinato	1.500.000	1.680.000	1.680.000

La previsione della voce **“Retribuzioni fisse a ricercatori a tempo determinato”** è stata effettuata considerando la nomina di 23 ricercatori a tempo determinato per i quali non sarà prevista la tenure track.

→ RICERCATORI IN FORMAZIONE

Nella voce **“Ricercatori in formazione”** per il 2013 è stato previsto l'importo di 15,4 M€ relativo agli assegni di ricerca che si prevede di erogare nell'anno: a questi è necessario aggiungere altri 250.000 € relativi all'iniziativa visiting professors e fellowships finanziata dalla Regione e ormai in fase di conclusione. Infine tale voce comprende anche 880.000 € di borse di ricerca.

→ COLLABORAZIONI E PRESENTAZIONI SCIENTIFICHE

La voce **“Collaborazioni e Prestazioni Scientifiche”** (50.000 €) è relativa ad alcuni contratti attivati su progetti finanziati (Marie Curie).

→ **DOCENTI A CONTRATTO**

Nella voce “**Docenti a contratto**” sono compresi:

- I compensi per didattica complementare pari, come già illustrato, a 1,4 M€
- I compensi per i docenti di lingue gestiti dal Centro Linguistico di Ateneo (ca 77.000 €)
- I compensi per iniziative di Master non gestiti come attività progettuali (ca 59.000 €)

## COSTI GENERALI

La voce di costi generali si articola in:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	503.528	615.105	577.205
Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	68.037	96.566	91.067
Acquisto di servizi e collaborazioni	6.879.158	6.445.628	6.754.600
Costi e oneri per le immobilizzazioni	16.359.791	15.359.313	15.363.059
Personale tecnico-amministrativo ed esperti linguistici	34.907.838	36.312.570	35.947.919
Altri costi del personale	1.733.224	2.344.138	2.347.698
Altri costi generali	1.146.400	1.291.495	1.187.225
<b>TOTALE</b>	<b>61.597.974</b>	<b>62.464.815</b>	<b>62.268.772</b>

### ACQUISTO DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO, MERCI

La voce si compone principalmente degli acquisti di materiale di cancelleria generico (ca 91.000 €), dei piccoli acquisti informatici non classificabili come attrezzature (ca 225.000 €), degli acquisti effettuati dal Servizio Logistica per materiale igienico sanitario e piccole manutenzioni (ca 70.000 €) e di altro materiale di consumo relativo alle specifiche esigenze delle Aree Amministrative (60.000 € per tipografia 30.000 € per etichette RFID) e dei Master e della Scuola Interpolitecnica di Dottorato (2.000 €).

### ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO

Nella voce sono compresi i costi per l'acquisizione di testi normativi e operativi utili all'attività dei Servizi.

### ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI

La voce si articola in:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Collaborazioni gestionali	372.349	558.830	630.450
Consulenze	7.000	-	-
Altre prestazioni di lavoro autonomo	6.000	6.000	6.000
Prestazioni di servizio	3.155.443	2.455.643	2.869.661
Godimento beni di terzi	1.354.353	1.468.785	1.471.143
Telefonia	503.699	470.400	400.000
Altri servizi	1.240.898	1.269.872	1.185.346
Stage e tirocini formativi	239.416	216.098	192.000
<b>TOTALE</b>	<b>6.879.158</b>	<b>6.445.628</b>	<b>6.754.600</b>

La voce “**Collaborazioni gestionali**” comprende la prosecuzione fino a scadenza dei contratti in corso, nonché alcuni nuovi contratti su attività finanziata. La voce tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010, come illustrato nello specifico allegato tecnico.

La voce “**Prestazioni di servizio**” comprende:

- i costi sostenuti dall'Ateneo per la gestione del sistema informativo della didattica, degli altri sistemi informativi e delle varie prestazioni di servizio a supporto delle attività di gestione dell'Area IT di Ateneo (2.175.000 €)
- i costi per stampe e materiale informativo di Ateneo gestite dal Servizio Comunicazione di Ateneo (62.600 €)
- i costi per il controllo qualità dei servizi gestiti dall'Area Edilizia (ad esempio pulizia e mensa) (140.000 €), per lo sgombero neve (90.000 €) e per i campionamenti ambientali gestiti dal Servizio Prevenzione e Protezione (80.000 €)
- i costi per le attività connesse alle pari opportunità di Ateneo (60.000 €)
- altre prestazioni di servizio a supporto delle attività gestionali di Ateneo (ca 540.000 €)

La voce “**Godimento di beni di terzi**” è principalmente legata ai costi per il noleggio di apparecchiature informatiche e ai canoni per licenze software (ca 1,3 M€) e ai costi per il noleggio delle autovetture (48.000 €). Rispetto a quest'ultima posta, la voce tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010, come illustrato nello specifico allegato tecnico.

La voce “**Telefonia**” è stata prevista in leggero aumento rispetto al 2012, in quanto tale previsione tiene conto del trend di crescita nell'utilizzo dei sistemi di comunicazione e di supporto al lavoro in mobilità da parte del personale docente e tecnico-amministrativo. In particolare considera:

- a) l'aumento del numero di utenze che utilizzano i servizi di telefonia mobile nell'ambito delle attività di ricerca;
- b) l'aumento dell'utilizzo dei servizi di telefonia mobile all'estero;
- c) l'aumento dell'utilizzo dei servizi di *traffico dati* attraverso terminali evoluti (es. posta elettronica, internet, APP).

La voce “**Altri servizi**” comprende principalmente i costi delle polizze assicurative di Ateneo (736.000 €), i costi per affrancature e spedizioni (63.000 € – inclusa ricarica macchina affrancatrice) e i costi per spese tecniche di studio dell'Area Edilizia (250.000 €).

La voce “**Stage e tirocini formativi**” è stata calcolata prevedendo una maggiore numerosità rispetto a quella del 2011, tenendo anche conto dei tirocini attivati attraverso il Centro per l'Impiego per personale diversamente abile.

### **COSTI E ONERI PER LE IMMOBILIZZAZIONI**

La voce si articola principalmente in:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Gestione fabbricati	11.155.000	10.916.502	10.915.502
Manutenzione ordinaria	5.204.791	4.442.811	4.447.557
<b>TOTALE</b>	<b>16.359.791</b>	<b>15.359.313</b>	<b>15.363.059</b>

→ **GESTIONE FABBRICATI**

La voce di “**Gestione fabbricati**” si articola al suo interno in:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Utenze fabbricati	5.464.000	4.990.000	4.990.000
Pulizia	2.050.000	1.910.294	2.040.294
Vigilanza	1.310.000	1.339.208	1.208.208
Traslochi e facchinaggio	160.000	101.000	101.000
Locazione e utilizzazione fabbricati	2.100.000	2.576.000	2.576.000
Altro gestione fabbricati	71.000	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>11.155.000</b>	<b>10.916.502</b>	<b>10.915.502</b>

La voce “**Utenze fabbricati**” è relativa a Energia elettrica (2.900.000 €), Riscaldamento – Gas (1.730.000 €), Acqua (370.000 €) e alle altre utenze (464.000 €).

Le voci “**Pulizia**”, “**Vigilanza**”, “**Traslochi e facchinaggio**” sono pari agli importi dei contratti in essere per lo svolgimento di questi servizi, inoltre è stata prevista una maggiorazione della spesa per far fronte allo spostamento dei laboratori di tecnologia meccanica e automazione a fluido.

La voce “**Locazione e utilizzazione fabbricati**” comprende le spese sostenute per le varie sedi, in particolare per la sede del Lingotto (ca 521.000 €) e per MIRAFIORI TNE (ca 691.000 €); a queste si aggiungono le spese per lo Stabile COMOTTO – Via Ormea (ca 5.500 €), le spese per lo stabile ROBAR – Via Cavalli (ca 75.000 €), per lo stabile INARCASSA – C.so Trento, 21 (ca 207.000 €), per lo stabile CANAVESE – Chivasso (ca 75.000 €), per lo stabile COREP – C.so Trento, 13 (ca 30.000 €), I.N.R.I.M – Via Morgari per I.E.N. e I.N.R.I.M – (ca 132.000 €) e le spese per suolo pubblico al Comune di Torino (ca 73.000 €). L'importo corrisposto da Alenia è diminuito rispetto al 2012 per modifiche intervenute nei rapporti contrattuali.

→ **MANUTENZIONE ORDINARIA**

La voce concerne la manutenzione ordinaria gestita dal Servizio Edilizia (ca 4.913.000 €). Vi sono poi i costi di manutenzione ordinaria per mobili, audiovisivi e altre manutenzioni (ca 290.000 €).

### **PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO E ESPERTI LINGUISTICI**

La successiva tabella illustra la situazione del personale tecnico amministrativo ed esperti linguistici attualmente in servizio presso il Politecnico.

<b>RUOLO</b>	<b>NUMERO</b>
Personale TA a tempo determinato	64
Personale TA a tempo indeterminato	752
<b>TOTALE PERSONALE TA</b>	<b>816</b>
Collaboratori esperti linguistici (EL) TD	1
Collaboratori esperti linguistici (EL) TI	6
<b>TOTALE PERSONALE TA e EL</b>	<b>823</b>

La previsione di importo complessivo pari a 34.907.838 € si articola in:

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>BUDGET 2013 (€)</b>	<b>ASSESTATO 2012 (€)</b>	<b>INIZIALE 2012 (€)</b>
Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo	29.554.738	30.293.630	30.153.630
Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	2.760.000	2.420.000	2.420.000
Retribuzioni collaboratori ed esperti linguistici	370.000	360.000	360.000
Formazione per il personale tecnico-amministrativo	217.990	191.710	191.460
Fondo trattamento accessorio	2.005.109	3.047.230	2.822.829
<b>TOTALE</b>	<b>34.907.838</b>	<b>36.312.570</b>	<b>35.947.919</b>

→ **RETRIBUZIONI E COMPENSI PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO DI RUOLO**

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>BUDGET 2013 (€)</b>	<b>ASSESTATO 2012 (€)</b>	<b>INIZIALE 2012 (€)</b>
Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo di ruolo	27.400.000	27.950.000	27.950.000
Altri compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo	15.000	30.000	30.000
Compensi per attività commerciale personale tecnico-amministrativo di ruolo	1.837.885	1.965.258	1.825.258
Arretrati al personale tecnico-amministrativo di ruolo	-	-	-
Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti di ruolo	301.853	348.372	348.372
<b>TOTALE</b>	<b>29.554.738</b>	<b>30.293.630</b>	<b>30.153.630</b>

→ RETRIBUZIONI E COMPENSI PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	2.700.000	2.360.000	2.360.000
Altri compensi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	-	-	-
Compensi per attività commerciale personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	-	-	-
Arretrati personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	-	-	-
Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti a tempo determinato	60.000	60.000	60.000
<b>TOTALE</b>	<b>2.760.000</b>	<b>2.420.000</b>	<b>2.420.000</b>

→ RETRIBUZIONI COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Retribuzioni Collaboratori ed esperti linguistici	370.000	360.000	360.000
Arretrati Collaboratori ed esperti linguistici	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>370.000</b>	<b>360.000</b>	<b>360.000</b>

La previsione dei costi per il 2013 del personale tecnico-amministrativo e degli esperti linguistici è stata effettuata considerando:

- La stessa percentuale di turnover assegnata per l'anno 2012 dal D.M. 297/12, pari al 30%
- Conferma del blocco dell'incremento stipendiale così come previsto dalla norma
- Attuazione dell'intesa siglata con le Organizzazioni Sindacali per l'assunzione di personale tecnico – amministrativo a tempo determinato

L'importo di **“Compensi per attività commerciale personale tecnico-amministrativo”** è stato determinato in funzione dell'andamento storico dei contratti conto terzi; momentaneamente il suo importo è stato interamente inserito nella previsione dei compensi del personale di ruolo, in sede di distribuzione si effettuerà poi la necessaria variazione per portarne parte tra i compensi del personale a termine. Nel caso in cui nel corso dell'anno gli importi dovessero distribuirsi diversamente verrà effettuata un'opportuna variazione tecnica di Bilancio.

Nella voce **“Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti di ruolo”** è stata inserita la retribuzione di posizione tenendo conto delle riduzioni ai sensi delle L.133/2008 e L.122/2010.

→ FORMAZIONE PER IL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

La voce si articola in una quota di formazione di base rivolta a tutto il personale e nella quota obbligatoria sulla sicurezza (85.000 €) e una quota di formazione specialistica richiesta dai singoli Servizi dell'Amministrazione Centrale (124.990 €).

La voce di **“Formazione per il personale tecnico-amministrativo”** tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico.

→ TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

Il fondo per il personale tecnico amministrativo (categorie B, C, D, EP) è stato determinato considerando i disposti delle Leggi 133/2008 e 122/2010.

## ALTRI COSTI DEL PERSONALE

La voce si articola in:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Indennità di missione e rimborso spese	169.224	183.738	189.198
Mensa	1.060.000	1.696.900	1.700.000
Costi per commissioni di concorso	235.000	242.500	237.500
Oneri diversi per il personale	269.000	221.000	221.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.733.224</b>	<b>2.344.138</b>	<b>2.347.698</b>

La voce di “**Indennità di missione e rimborso spese**” tiene in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010 come illustrato nello specifico allegato tecnico. Nella voce “**Oneri diversi per il personale**” trovano capienza i costi per:

- La Sorveglianza sanitaria e i costi dell’infermeria di Ateneo (178.000 €)
- Rimborsi delle prestazioni economiche erogate dall’INAIL (70.000 €)
- Altri rimborsi vari connessi alla gestione giuridico-economica del personale
- Relativamente alla voce mensa si registra una contrazione dello stanziamento per effetto della “spending review”

## ALTRI COSTI GENERALI

La voce si articola in:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Spese di rappresentanza	-	-	-
Comunicazione e pubblicità	34.825	60.900	64.900
Attività degli organi istituzionali	1.111.575	1.230.595	1.122.325
<b>TOTALE</b>	<b>1.146.400</b>	<b>1.291.495</b>	<b>1.187.225</b>

La voce “**Spese di rappresentanza**” è stata oggetto negli anni di progressivo contenimento in considerazione degli obblighi imposti dalle leggi finanziarie.

La voce “**Comunicazione e pubblicità**” si compone di:

- Attività di promozione dei Master finanziata dai Master stessi (3.500 €)
- Attività di comunicazione obbligatoria per bandi di gara (17.400 €)
- Attività di pubblicità dell’offerta formativa del Politecnico (13.900 €)

Le voci tengono in considerazione i vincoli imposti dalla L.122/2010, come illustrato nello specifico allegato tecnico.

La voce “**Attività degli organi istituzionali**” è così articolata:

- Compensi ai membri degli organi istituzionali: 98.685 €, quota che comprende i compensi al Collegio dei Sindaci (55.080 €), i compensi del Nucleo di Valutazione (33.125 €) e i compensi agli studenti in Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico (6.480 €).
- Rimborsi per mobilità agli organi istituzionali: 220.150 € per i viaggi istituzionali dei membri degli organi di governo oltre che i rimborsi spese del Nucleo di Valutazione e del Collegio dei Sindaci.
- Altre spese per attività istituzionali: 211.100 €, tale voce comprende i costi per la gestione delle sedute degli organi, i costi per le elezioni degli organi di governo previsti per il 2013 (37.500 €), i costi sostenuti da Rettore, Pro Rettore e dai Collegi dei corsi di studio per incontri con soggetti terzi volti allo sviluppo delle attività e 52.500 € per eventi istituzionali dell’Ateneo.



## RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE

Il Conto di Previsione comprende:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Costi verso strutture interne	918.915	1.109.959	942.571
Contributi a strutture interne	5.570.000	4.072.671	3.724.915
Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner di progetti	3.259.761	3.139.146	3.063.146
<b>TOTALE</b>	<b>9.748.676</b>	<b>8.321.776</b>	<b>7.730.632</b>

Nella voce **“Costi verso strutture interne”** sono stati previsti:

- Trasferimento ai Dipartimenti per la mobilità dei dottorandi (ca 470.000 €)
- Trasferimento ai Dipartimenti per la gestione della didattica di eccellenza (30.000 €)
- Trasferimento pari a 60.000 € relativo all'accordo Magnetto
- Trasferimento per compensi aggiuntivi al gruppo di ricerca per Hugef

Nella voce **“Contributi a strutture interne”** sono ricompresi:

- Contributi a strutture interne per il funzionamento:
  - 2.700.000 €: 2.150.000 € per il Fondo di Finanziamento dei Dipartimenti del 2013, cui si aggiungono 550.000 € per il sostegno alle spese di abbonamento a periodici elettronici CILEA pagati direttamente dai Dipartimenti
  - 170.000 € come assegnazione alle biblioteche di settore
- Contributi a strutture interne per la ricerca:
  - 1.000.000 €: per l'assegnazione ai Dipartimenti a incentivazione della produttività scientifica
  - 300.000 €: per il premio pubblicazioni dei giovani ricercatori
  - 1.000.000 €: per acquisto attrezzature
- Contributo per progettualità della didattica pari a 400.000 €
- Assegnazione per 160.000 € alle biblioteche di settore e 10.000 € per il dottorato

Nella voce **“Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner di progetti”** sono stati inseriti i trasferimenti delle risorse di progetti finanziati effettuati dai Dipartimenti, ma incassati dall'Amministrazione Centrale perché si tratta di fondi ministeriali che transitano per il sistema di Tesoreria Unica nazionale, principalmente per progetti FIRB e PRIN (2.059.761 €). Sono qui inclusi anche i 1.200.000 € relativi al finanziamento dei progetti gestiti nei Dipartimenti e finanziati da FIAT.

## COSTI DI TRASFERIMENTO VERSO SOGGETTI ESTERNI

La voce, di importo complessivo pari a 1.745.701 €, comprende i trasferimenti verso soggetti terzi partner di importi di progetti o attività finanziata di cui il Politecnico è coordinatore (ca 410.842 €), il trasferimento a Polincontri (280.000 €, di cui 120.000 € per il rimborso dei costi di Policino), trasferimenti proporzionali alla numerosità degli studenti all'Edisu (15.000 €) e alla SIAE (32.000 €), i trasferimenti al CUS (447.000 €, di cui 354.000 € di contributo e 97.000 € di risorse finanziate dal Ministero). In questa voce è poi stato previsto l'importo da trasferire allo Stato in applicazione della L.122/2010. È inoltre contenuto il trasferimento pari a 80.000 € a Structure e 160.000 € alla Scuola Interpolitecnica di dottorato.

## ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ALTRI ACCANTONAMENTI

In questa voce non è stata inserita alcuna previsione.

### **ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Tale voce ricomprende principalmente costi per l'IMU della Cittadella Politecnica (651.560 €), i costi per valori bollati e i rimborsi relativi alla tassazione studentesca (ca 270.000 €), e l'imposta TARSU (510.275 €).

## **C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

### **GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA**

Gli interessi finanziari sono pari a 2.000 €: tale importo si è molto ridotto negli anni a seguito del rientro nel sistema di Tesoreria Unica pura avvenuto a partire da Aprile 2012.

### **GESTIONE FINANZIARIA PASSIVA**

Gli oneri finanziari sono stati stimati in considerazione del previsto andamento dei tassi di interesse e del livello di indebitamento del Politecnico, pari, al 31/12/2012, a 74,9 M€. Nella previsione si è tenuto conto anche del derivato stipulato a copertura di un importo di mutui a tasso variabile pari a circa 51 M€.

### **RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE**

Non è stata effettuata alcuna previsione su questo capitolo nel Bilancio di Previsione.

## **D. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Nella voce proventi e oneri straordinari sono stati previsti 15.000 € quale importo prudenziale in caso di imprevisti.

## **E. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE**

Il costo delle imposte comprende i costi di competenza 2012 per IRES (423.000 €) e IRAP (674.000 €), calcolati per effetto dell'applicazione del metodo analitico all'attività commerciale.

## 4.4 CONTO DI PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI

Il Conto di Previsione degli investimenti riporta gli investimenti previsti per l'anno.  
Il Conto, nel 2013, risulta in pareggio, con un importo di investimenti e di fonti a copertura pari a 38.202.630 €.

All'interno di questa previsione:

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a 28.406.880 €
- gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a 4.464.095 €

### IMMOBILI

#### INVESTIMENTI

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2013.

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Progetti Edilizia nuova sede	8.647.848	10.012.224	10.012.224
Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico	1.914.681	3.026.201	2.816.401
Progetti Edilizia fabbricati di terzi	-	-	-
Progetti Edilizia varia	50.223	282.440	282.440
Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	5.054.190	2.961.550	3.155.363
Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualficazione	12.739.938	5.895.863	3.485.863
<b>TOTALE</b>	<b>28.406.880</b>	<b>22.178.278</b>	<b>19.752.291</b>

La voce **“Progetti Edilizia nuova sede”** è in linea con la delibera del Consiglio di Amministrazione del 2 Dicembre 2009 in cui sono stati analizzati nel dettaglio i residui investimenti che dovranno essere effettuati presso la Cittadella Politecnica (APQ, completamento, fucine, Centro GM impianti base e impianti speciali) e con il successivo aggiornamento di Luglio 2010. La diminuzione di tali previsioni rispetto al 2012 è dovuta al termine di lavori presso i diversi edifici.

La voce **“Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico”** comprende gli interventi presso la sede del Castello del Valentino interamente finanziata da enti terzi. Il completamento di alcuni lavori ha fatto diminuire le previsioni.

La voce **“Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria”** riguarda gli interventi di manutenzione straordinaria previsti nel piano triennale dell'edilizia. L'aumento di tale voce nel 2013 è dovuta a un intervento relativo alle lastre delle facciate del Centro Ricerche Polito/GM.

La voce **“Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione”** comprende interventi presso le diverse sedi dell'Ateneo, soprattutto per la messa a norma degli spazi e per interventi susseguenti al riordino dell'Ateneo dovuto alla Legge 240/2010, che hanno fatto aumentare in modo considerevole le previsioni.

## FINANZIAMENTI

La successiva tabella riporta il dettaglio dei finanziamenti (Contributi edilizia) di competenza dell'anno a copertura degli investimenti edili (nuove costruzioni, manutenzioni straordinarie, riqualificazione strutture esistenti).

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Contributi da MIUR e altri Ministeri per edilizia	-	-	-
Contributi da UE e Organismi internazionali per edilizia	-	-	-
Contributi da Enti Locali per edilizia	3.173.185	3.300.566	3.300.566
Contributi da enti vari e privati per l'edilizia	853.175	1.155.593	1.155.593
<b>TOTALE</b>	<b>4.026.360</b>	<b>4.456.159</b>	<b>4.456.159</b>

I **“Contributi da enti vari e privati per l'edilizia”** provengono principalmente dalle Fondazioni Bancarie; i **“Contributi da Enti Locali”** riguardano la quota di risorse derivanti dall'Accordo di Programma Quadro con gli Enti Locali.

- Utili anni precedenti già vincolati: 12.139.040 € già vincolati su interventi di edilizia
- Utili anni precedenti nuova assegnazione su conto investimenti: 10.705.575 €
- Utili esercizio in corso da Conto Economico di Previsione: 1.535.905 € che si è ritenuto di inserire a copertura degli investimenti previsti nell'anno

La seguente tabella illustra le finalità per le quali sono previsti gli investimenti di carattere edile.

	RISCONTI A COPERTURA 2013 (€)	NUOVI RICAVI 2013 (€)	QUOTA UTILI LIBERI E C.E. A COPERTURA 2013 (€)	TOTALE BUDGET 2013 (€)
CENTRO RICERCHE	1.616.175,00	-	-	1.616.175,00
CITTADELLA	3.545.365,75	2.612.415,25	-	6.157.781,00
RESIDENZE UNIVERSITARIE	313.121,46	560.770,54	-	873.892,00
AULE NUOVE (CENTRALE TERMICA)	2.610.119,00	-	-	2.610.119,00
MONDOVI	500.000,00	-	-	500.000,00
VALENTINO	1.244.147,96	644.292,04	26.241,00	1.914.681,00
NORMA AULE (AULA 8)	-	-	700.000,00	700.000,00
STRAORDINARIA	823.324,33	-	2.730.865,67	3.554.190,00
STRAORDINARIA NRC	664.451,86	-	835.548,14	1.500.000,00
RISTRUTTURAZIONI	200.838,00	181.488,00	700.000,00	1.082.326,00
SPAZI DIPARTIMENTALI L.240	114.746,00	-	2.000.000,00	2.114.746,00
NORMA EDIFICI	498.769,62	27.395,00	3.748.824,38	4.274.989,00
ADEGUAMENTO AMBIENTI LAVORO	-	-	1.500.000,00	1.500.000,00
SOCIALIZZAZIONE	7.981,00	-	-	7.981,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>12.139.039,98</b>	<b>4.026.360,83</b>	<b>12.241.479,19</b>	<b>28.406.880,00</b>

## RESTITUZIONE INDEBITAMENTO

Nella previsione è poi stata inserita anche la quota di restituzione della quota in conto capitale mutuo pari a 5.331.655,19 €, integralmente finanziata con utile degli anni precedenti.

## ALTRI INVESTIMENTI

### INVESTIMENTI

La voce “**Altri investimenti**” si articola in: immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie.

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Investimenti su immobilizzazioni immateriali	216.500	240.740	676.437
Investimenti su immobilizzazioni materiali	4.237.595	3.466.902	3.005.618
Immobilizzazioni finanziarie	10.000	13.000	13.000
<b>TOTALE</b>	<b>4.464.095</b>	<b>3.720.642</b>	<b>3.695.055</b>

Per quanto riguarda le “**Immobilizzazioni Immateriali**” la voce è composta da:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	216.500	240.740	212.740
Manutenzione su beni di terzi	-	-	-
Progetti di evoluzione sistemi gestionali	-	-	463.697
<b>TOTALE</b>	<b>216.500</b>	<b>240.740</b>	<b>676.437</b>

La voce “**Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno**” comprende principalmente le acquisizioni di software.

La voce “**Progetti di evoluzione dei sistemi gestionali**” ha subito un decremento dovuto all’inserimento del budget nel prospetto dei progetti.

Per quanto riguarda le “**Immobilizzazioni Materiali**” la voce è composta da:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Impianti e attrezzature	2.431.295	1.649.114	1.571.200
Attrezzature scientifiche	25.000	48.988	50.000
Patrimonio librario, opere d’arte, d’antiquariato e museale	1.359.300	1.639.200	1.256.818
Mobili e arredi	384.000	127.800	125.800
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	-	-
Altre immobilizzazioni materiali	38.000	1.800	1.800
<b>TOTALE</b>	<b>4.237.595</b>	<b>3.466.902</b>	<b>3.005.618</b>

La voce “**Impianti e attrezzature**” comprende attrezzature informatiche per un importo pari a 1.428.000 € circa, investimenti in impianti e cablaggi per 150.000 €, investimenti in altre attrezzature per 853.295 € rivolti alla gestione degli apparati informatici di Ateneo, impianti multimediali e attrezzature varie.

La voce di “**Mobili e arredi**”, pari a 384.000 €, comprende gli investimenti in arredamento relativi ad aule, uffici e locali della corte interrata. L’aumento della voce mobili e arredi è dovuta a nuove previsioni per aule e uffici e per spazi della corte interrata (150.000 € per spazi per la socializzazione studentesca).

La voce “**Patrimonio librario, opere d’arte, d’antiquariato e museale**” comprende le previsioni finalizzate all’acquisto di periodici e risorse elettroniche, all’accesso a banche dati on-line e monografie e volumi cartacei.

Per quanto riguarda le “**Immobilizzazioni Finanziarie**” la voce è composta da:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Partecipazioni	10.000	13.000	13.000
<b>TOTALE</b>	<b>10.000</b>	<b>13.000</b>	<b>13.000</b>

### FINANZIAMENTI

Si prevede di finanziare questi investimenti con utile degli anni precedenti e con utile stimato di esercizio 2013.

## 4.5 CONTO DI PREVISIONE DEI PROGETTI

Il Conto di Previsione dei progetti contiene la previsione puntuale delle risorse che si prevede di investire nei progetti nel corso dell'anno, nonché i finanziamenti a copertura, calcolati con un criterio di proporzionalità (cost-to-cost). La previsione è stata effettuata considerando gli importi che risultano ancora da utilizzare dei progetti attivati, nonché gli ulteriori stati di avanzamento attività che si prevede di realizzare nell'anno.

Nel Bilancio dell'Amministrazione Centrale sono considerati i Progetti coordinati dall'Amministrazione Centrale del Politecnico che vedono coinvolti una pluralità di Dipartimenti e Centri, questi progetti riguardano alcuni attività di ricerca, altri attività di didattica. Sono state incluse nell'attività progettuale anche le iniziative di internazionalizzazione, prevalentemente destinate alla cooperazione allo sviluppo (2 M€) e alla mobilità studenti (13,4 M€).

Il prospetto prevede un impegno di risorse complessivo di 24.124.751 €, articolato in:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Progetti ricerca MIUR e altri Ministeri	423.440	1.628.045	-
Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	314.341	1.124.934	1.098.454
Progetti ricerca Regione e Enti Locali	567.047	2.193.785	2.193.785
Progetti ricerca finanziamenti misti	-	-	-
Progetti ricerca commissionata	590.986	648.696	531.968
Progetti altri enti vari pubblici e privati	1.175.396	768.231	638.150
Progetti di internazionalizzazione	17.520.998	17.854.069	15.648.776
Progetti di evoluzione dei sistemi gestionali	395.234	524.102	-
Progetti didattica Regione ed Enti Locali	3.137.309	2.317.085	719.229
<b>TOTALE</b>	<b>24.124.751</b>	<b>27.058.947</b>	<b>20.830.362</b>

È importante specificare che nella voce generica **“Progetti di Internazionalizzazione”** sono compresi voci relative a borse di studio e mobilità degli studenti e compensi da erogare al personale accademico impegnato nei progetti di internazionalizzazione.

L'impegno nella progettualità viene finanziato per 21.256.799 € da enti esterni (di cui 10.316.164 € previste in ingresso nell'anno e 10.940.635 € rimandate per competenza dagli esercizi precedenti) e per 2.867.951 € da utili esercizio in corso da Conto Economico di Previsione 2013 (finanziamento alla mobilità Erasmus).

La successiva tabella mostra l'articolazione delle fonti previste in ingresso per il 2013:

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Proventi per la didattica	87.500	-	-
Finanziamento MIUR e altri Ministeri	385.616	1.621.437	946.437
Finanziamenti Regione ed Enti Locali	1.351.224	2.745.132	2.312.736
Finanziamenti da enti vari e privati	6.565.500	8.279.031	4.157.489
Ricerche e progetti commissionati	250.000	-	-
Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca (funzionamento)	171.758	304.887	173.959
Contributo alla ricerca MIUR e altri Ministeri	423.440	69.940	-
Contributi alla ricerca UE e organismi internazionali	168.661	974.166	974.166
Contributi di ricerca Enti Locali	437.047	693.921	693.921
Contributi di ricerca altri enti e privati	383.290	-	-
Trasferimenti per progetti UE e internazionali	20.000	44.235	-
<b>TOTALE</b>	<b>10.244.036</b>	<b>14.732.749</b>	<b>9.258.708</b>

La differenza deriva da “**Risconti Passivi**”, di seguito dettagliati, pari a 10.411.894,82 € determinati con lo stato avanzamento progettuale che si pianifica di raggiungere nell'anno, da accantonamenti esercizi precedenti (529k€), fatture da emettere (0,7k€) e utili dal Conto Economico di Previsione (2,9M€).

DESCRIZIONE	BUDGET 2013 (€)	ASSESTATO 2012 (€)	INIZIALE 2012 (€)
Progetti di internazionalizzazione	8.593.617,46	8.474.781,31	9.062.389,00
Progetti di ricerca e trasferimento tecnologico	263.000,00	713.645,76	664.289,00
Progetti di didattica	1.452.445,36	311.563,64	343.463,00
Progetti RDPS	65.000,00	164.474,21	-
Progetti ambito IT	37.832,00	1.649,37	20.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.411.894,82</b>	<b>9.666.114,29</b>	<b>10.090.141,00</b>

Alla luce dei dati sopraesposti il Conto di Previsione dei progetti risulta in pareggio.



## 4.6 CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA

Il Conto evidenzia il mantenimento in termini previsionali dell'equilibrio finanziario della gestione. Partendo da una situazione del fondo cassa stimato per l'Amministrazione Centrale al 31/12/2012 pari a 64,5 M€, si stimano pagamenti da effettuare nel corso dell'anno pari a 219,4 M€ e incassi da effettuare pari a 208,4 M€, giungendo quindi a un saldo cassa di fine periodo pari a 53,5 M€.

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

### INCASSI

1. Analisi dei crediti pre 2012: sono stati analizzati nel dettaglio i crediti derivanti dagli esercizi pre 2012 risultanti ancora esigibili, e si è proceduto a una stima degli incassi che si potranno avere nel 2013.
2. Analisi dei crediti 2012: si è proceduto ad una stima dei crediti registrati nell'anno o che sicuramente verranno registrati entro l'anno, rispetto ai quali non vi è previsione di incassare entro il 31 Dicembre 2012 (finanziamenti da imprese per dottorato, finanziamenti MIUR per FFO...).
3. Previsioni 2013: stima effettuata sulla base dell'andamento negli esercizi 2011 e 2012 degli incassi relativi ai ricavi di competenza

### PAGAMENTI

1. Analisi dei debiti pre 2012 e degli impegni 2012 che si prevede di mantenere e di non pagare entro l'anno.
2. Previsioni 2013: è stata effettuata una stima dei pagamenti che si effettueranno sui costi di esercizio (da conto economico e sui progetti) e sugli investimenti, effettuata anche tenendo conto dell'andamento negli esercizi 2011 e 2012 dei pagamenti relativi alle uscite di competenza.

La stima del budget di cassa è stata effettuata tenendo in considerazione il limite di fabbisogno stabilito per il 2012 dal MIUR pari a 133 M€, ipotizzando che tale importo si mantenga costante anche per il 2013.

## 4.7 NOTA TECNICA SUL RISPETTO DEI VINCOLI LEGGE FINANZIARIA

Il Bilancio di Previsione 2013 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 3

*Dispone, a decorrere dal 1 gennaio 2011, l'automatica riduzione del 10%, rispetto agli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, delle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni o altre utilità comunque denominate, corrisposte dalle pubbliche amministrazioni inserite nell'elenco ISTAT (tra le quali vi sono le Università) ai: componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati; titolari di incarichi di qualsiasi tipo. Sino al 31 dicembre 2013, i suddetti emolumenti non potranno superare gli importi risultanti alla data del 30 aprile 2010, come ridotti dalla norma in esame. In tal modo viene congelata anche per il 2011 l'entità dell'emolumento. È esplicitamente previsto che la riduzione non si applica al trattamento retributivo di servizio. Ai sensi del Comma 21 dell'Art.6, (Comma modificato dall'articolo 2, Comma 40, legge n. 10 del 2011), la somma proveniente dalla riduzione di spesa va trasferita annualmente ad apposito capitolo del bilancio dello Stato.*

La previsione del taglio dei compensi era già contenuta nella Finanziaria del 2006 (Art.1, Comma 58) e si applicava per il triennio 2006/2008. L'esclusione dalla riduzione, del trattamento retributivo di servizio, costituisce una acquisizione già prevista nel Bilancio 2011. Tale riduzione va applicata a quegli organi per i quali il compenso non costituisce retribuzione. Il vincolo costituisce una riduzione dell'emolumento del singolo componente e non un tetto riferito alla spesa complessiva dell'organo.

Per gli Atenei la norma è sicuramente applicabile agli organi come il Collegio dei Sindaci, il Nucleo di Valutazione, il Senato Accademico e il Consiglio di Amministrazione; la stessa, invece, sembrerebbe non riguardare gli emolumenti corrisposti al Rettore, Pro Rettore, Direttori di Dipartimento, poiché tali emolumenti hanno valore retributivo, integrando la retribuzione percepita dal soggetto per la posizione dallo stesso rivestita nella struttura da cui dipende.

**Nello specifico del Politecnico la norma viene applicata ai compensi dei singoli membri di Collegio dei Sindaci, al Nucleo di Valutazione e ai gettoni degli studenti presenti in Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico.**

### → APPLICAZIONE BILANCIO 2013

ORGANO	COMPENSO ORIGINARIO (€)	COMPENSO 2013 (€)	TAGLIO (€)
Studenti membri CdA/Senato (ipotesi 90 presenze 2012)	7.200	6.000	1.200
Nucleo di Valutazione	37.125	33.125	4.000
Collegio dei Sindaci	61.200	55.080	6.120
<b>TOTALE</b>			<b>11.320</b>

#### 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 simili, 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 (TU. della radiotelevisione) dispone, per le amministrazioni pubbliche e gli enti pubblici anche economici, un vincolo di destinazione delle somme destinate, per fini di comunicazione istituzionale, all'acquisto di spazi sui mezzi di comunicazione di massa che devono risultare complessivamente impegnate, sulla competenza di ciascun esercizio finanziario (Art.41 commi 1 e 4).

In particolare:

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

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

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

→ APPLICAZIONE BILANCIO 2013

VOCE	IMPORTO 2009 (€)	IMPORTO MAX 2013 (€)	TAGLIO (€)	IMPORTO PREVISTO A BILANCIO (€)
Spese di rappresentanza	1.711	342,2	1.368,8	-
Pubblicità	69.791	13.958,2	55.832,8	13.900
<b>TOTALE</b>			<b>57.201,6</b>	

Art.6 L. 122/2010 – Comma 12

*A decorrere dal 2011, la spesa per missioni, anche all'estero, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni non può essere superiore al 50% di quella relativa all'anno 2009.*

*È esplicitamente previsto che il limite di spesa stabilito dal presente Comma può essere superato in casi eccezionali, previa adozione di un motivato provvedimento adottato dall'organo di vertice dell'amministrazione, da comunicare preventivamente agli organi di controllo dell'ente.*

Disapplicazione indennità chilometrica

*Il Comma 12, infine, prevede, a decorrere dal 31 maggio 2010, la disapplicazione al personale contrattualizzato della pubblica amministrazione, di cui al decreto legislativo n. 165/2001, delle seguenti norme:*

- *l'articolo 15 della legge 18 dicembre 1973, n. 836, il quale stabilisce un'indennità chilometrica per il personale che, svolgendo funzioni ispettive, ha frequente necessità di recarsi in località comprese nell'ambito della circoscrizione territoriale dell'ufficio di appartenenza e comunque non oltre i limiti di quella provinciale, utilizzando il proprio mezzo di trasporto;*
- *l'Art.8 della legge 26 luglio 1978, n. 417, che disciplina l'entità dell'indennità chilometrica di cui al primo Comma del suddetto Art.15 della legge 836/1973 (un quinto del prezzo di un litro di benzina super vigente nel tempo, nonché rimborso dell'eventuale spesa sostenuta per pedaggio autostradale).*

*Le disposizioni contenute nei contratti collettivi analoghe alle disposizioni di legge suddette cessano di avere effetto.*

Premesso che per il contesto universitario tale normativa può risultare particolarmente penalizzante in funzione dei fini istituzionali di ricerca – anche nell'ambito di progetti finanziati – per la cui realizzazione risultano imprescindibili scambi istituzionali, anche internazionali, di esperienze e confronti, è importante rilevare che nel contesto del Politecnico esistono tre tipologie di missioni:

- a) missioni previste e finanziate da progetti su bando pubblico in cui nella proposta o comunque nel contratto è stata concordata la quota destinata alla mobilità e vi è l'obbligo di rendicontazione;
- b) missioni finanziate da contratti commerciali, o comunque da contratti che non prevedono un piano di utilizzo delle risorse concordato con il soggetto finanziatore;
- c) missioni finanziate su fondi per il funzionamento dell'Ateneo.

Sicuramente le missioni della tipologia a) non possono essere oggetto di taglio, perché altrimenti si perderebbe il finanziamento associato; per quanto riguarda le missioni della tipologia b) è anche possibile, in taluni casi, sostituire le spese di missione con altre spese: risulta però non possibile distogliere tali risorse da quanto a disposizione per la realizzazione dell'attività contrattuale. Le missioni della tipologia c) sono, invece, perfettamente aderenti con il disposto della Legge in oggetto.

La norma, tuttavia, prevede la possibilità di superare il limite di spesa in casi eccezionali debitamente motivati. In considerazione di quanto esposto, **il Politecnico ha deciso di non sottoporre alla applicazione della normativa la tipologia a), di dare indicazione a tutte le strutture di ridurre le spese per missioni sulla tipologia b), limitandosi a quelle strettamente necessarie e, quindi, utilizzare altrimenti le relative risorse per la realizzazione del medesimo progetto.**

→ APPLICAZIONE BILANCIO 2013

VOCE	IMPORTO 2009 (€)	IMPORTO MAX 2013 (€)	TAGLIO (€)	IMPORTO PREVISTO A BILANCIO <i>missioni tipo c</i> (€)
Missioni tipo a Amm.ne Centrale	319.895,42	159.947,71	159.947,71	63.550,00
<b>TOTALE</b>			<b>159.947,71</b>	

Per quanto riguarda l'indennità chilometrica al personale contrattualizzato, considerando che nel contesto universitario tale norma si applica solo al personale tecnico amministrativo, si riprende di seguito quanto riportato nel Regolamento Missioni del Politecnico recentemente approvato.

*Il personale tecnico amministrativo e il restante personale sottoposto a CCNL autorizzato all'utilizzo del mezzo di proprietà ha diritto al rimborso di pedaggi autostradali, parcheggio e carburante utilizzato il cui acquisto sia documentato (scheda carburante o scontrino fiscale). Tale rimborso viene effettuato in relazione al costo carburante fornito dalle tabelle ACI che considerano categoria di autovettura, modello, tipo di alimentazione, e distanza percorsa.*

**Il Politecnico non pagherà quindi l'indennità chilometrica a tale personale, ma un rimborso spese a piè di lista a fronte della presentazione dei giustificativi, considerando, per quanto riguarda il carburante, le distanze percorse. Tale modalità applicativa è necessaria anche in considerazione del fatto che il Politecnico attualmente disloca ancora parte delle sue attività residue in alcune sedi non metropolitane.**

Art.6 L. 122/2010 – Comma 13

*Le spese per attività di formazione non possono essere superiori al 50% della spesa sostenuta per il 2009.*

Si ritiene che in tale vincolo non possano rientrare le spese di formazione obbligatoria, come ad esempio la sicurezza o la formazione sanitaria. **Il Politecnico rispetta tale vincolo di spesa per le altre spese di formazione.**

→ APPLICAZIONE BILANCIO 2013

VOCE	IMPORTO 2009 (€)	IMPORTO MAX 2013 (€)	TAGLIO (€)	IMPORTO PREVISTO A BILANCIO (€)
Spese di formazione	251.326	125.663	125.663	124.990
<b>TOTALE</b>			<b>125.663</b>	

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;*

**Il Politecnico si adegua a tale norma e, in considerazione del fatto che nel Bilancio dell'Amministrazione Centrale l'importo delle spese effettuate nel 2009 è stato pari a 81.802 €, oltre a prevedere il trasferimento al Bilancio dello Stato, adegua la sua previsione a 54.000 €.**

→ APPLICAZIONE BILANCIO 2013

VOCE	IMPORTO 2009 (€)	IMPORTO MAX 2013 (€)	TAGLIO (€)	IMPORTO PREVISTO A BILANCIO (€)
Spese autovetture	143.763	115.010,4	28.752,6	38.735,15
<b>TOTALE</b>			<b>28.752,6</b>	

#### Art.6 L. 122/2010 – Comma 21

*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 pari a 382.116,91 €, così articolati:

Art.6 L. 122/2010 – Comma 3	10.552,00 €
Art.6 L. 122/2010 – Comma 8 e 9	57.201,60 €
Art.6 L. 122/2010 – Comma 12	159.947,71 €
Art.6 L. 122/2010 – Comma 13	125.663,00 €
Art.6 L. 122/2010 – Comma 14	28.752,60 €
<b>TOTALE</b>	<b>382.116,91 €</b>

#### 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.

Il piano triennale dell'edilizia, la cui attuazione per il 2013 è riflessa nel presente Bilancio, prevede 3.400.000 € di manutenzione ordinaria e 3.000.000 € di manutenzione straordinaria escluso l'intervento obbligatorio per messa in sicurezza delle facciate per 1.500.000 €, a fronte di un patrimonio immobiliare pari a 407 M€.

#### Art.9 L. 122/2010 – Comma 1

*Per gli anni 2011, 2012 e 2013, il trattamento economico complessivo, comprendente il trattamento accessorio, del personale dipendente, anche di qualifica dirigenziale, non può superare, in ogni caso, il trattamento ordinariamente spettante per il 2010, al netto degli effetti derivanti da una serie di elementi che compongono il trattamento:*

- *eventi straordinari della dinamica retributiva*
- *variazioni dipendenti da eventuali arretrati*
- *conseguimento di funzioni diverse in corso d'anno, fermo in ogni caso l'effetto a fini esclusivamente giuridici di progressioni di carriera e passaggi tra aree (di cui al Comma 21, periodi terzo e quarto, dell'articolo in esame)*
- *maternità*
- *malattia*
- *missioni svolte all'estero, effettiva presenza in servizio*

*È fatta salva la possibilità di riconoscere l'indennità di vacanza contrattuale.*

Per effetto delle modifiche, intervenute in sede di conversione, il vincolo sul trattamento economico è stato spostato da quello in "godimento" a quello "ordinariamente spettante". Si ritiene quindi che è da prendere in considerazione il trattamento riconosciuto in via ordinaria per emolumenti retributivi o anche accessori e quindi stipendio e indennità di Ateneo anche mensile.

**Il Politecnico si è attenuto quindi a tale interpretazione lasciando inalterati gli importi di stipendio e indennità di Ateneo anche mensile.**

#### Art.9 L. 122/2010 – Comma 2-bis

*A decorrere dal 1° gennaio 2011 e sino al 31 dicembre 2013 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.**

#### Art.9 L. 122/2010 – Comma 4

*Stabilisce che i rinnovi contrattuali del personale dipendente dalle pubbliche amministrazioni per il biennio 2008-2009 ed i miglioramenti economici del rimanente personale in regime di diritto pubblico per il medesimo biennio non possono, in ogni caso, determinare aumenti retributivi superiori al 3,2 per cento. Tale previsione si applica anche ai contratti ed accordi stipulati prima della data di entrata in vigore del decreto (31.5.2010); le clausole difformi in essi contenute sono inefficaci a decorrere dalla mensilità successiva al 31.5.2010 ed i trattamenti retributivi saranno conseguentemente adeguati.*

La norma risulta applicabile al personale anche in regime di diritto pubblico per il quale è però, comunque, prevista la definizione del trattamento economico con procedimento negoziale, esplicitamente richiamato dall'Art.63 D. Lgs. n.150/2009, e cioè il personale delle forze armate, dei corpi di polizia, delle carriere prefettizie e diplomatiche, ... Nell'applicazione della disposizione in esame non rientrano, quindi, i docenti e i ricercatori universitari, come neppure il personale tecnico-amministrativo essendo tali costi aumentati di meno del 3,2%.

**Il Politecnico, nell'effettuare le previsioni di Bilancio, si è adeguato a tale previsione normativa.**

#### Art.9 L. 122/2010 – Comma 21

*Prevede che i meccanismi di adeguamento retributivo per il personale docente e ricercatore non si applicano per gli anni 2011, 2012 e 2013 ancorché a titolo di acconto, e non danno comunque luogo a successivi recuperi. Per tale personale che fruisce di un meccanismo di progressione automatica degli stipendi, gli anni 2011, 2012 e 2013 non sono utili ai fini della maturazione delle classi e degli scatti di stipendio previsti dai rispettivi ordinamenti.*

*Gli ultimi due periodi del Comma 21 prevedono che, per il personale non contrattualizzato, le progressioni di carriera eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici. Per il personale contrattualizzato è previsto che le progressioni di carriera comunque denominate ed i passaggi tra le aree eventualmente disposte negli anni 2011, 2012 e 2013 hanno effetto, per i predetti anni, ai fini esclusivamente giuridici.*

I dubbi interpretativi che sorgono dall'applicazione di questa norma sono relativi al concetto di progressione di carriera. In particolare:

1. per il personale universitario non contrattualizzato (docenti e ricercatori) non esiste il concetto di una progressione di carriera, ma solo le seguenti fattispecie:

- nomine su concorsi pubblici (per l'inquadramento nella nuova posizione è disposta, tecnicamente, la cessazione dal precedente ruolo)
- conferma in ruolo (sostanzialmente implica una sorta di superamento del periodo di prova pur se le norme di stato giuridico prevedono una valutazione di eventuali servizi progressi)

Le assunzioni possono essere disposte solo ove vi siano le relative risorse sulla programmazione. Si ritiene pertanto che tali fattispecie non possano rientrare nella previsione normativa.

2. per il personale universitario contrattualizzato, analogamente, le progressioni verticali, in particolare alla luce del D. Lgs. 150/2009, sono conseguenti a procedure concorsuali che danno luogo ad assunzioni.

Le assunzioni possono essere disposte solo ove vi siano le relative risorse sulla programmazione.

**Il Politecnico ritiene quindi che, nel caso in cui la progressione verticale sia conseguente alla vincita di un concorso, la relativa assunzione non rientri nel vincolo normativo almeno ove intervenga sui posti liberi.**

Art.9 L. 122/2010 – Comma 28

(Comma così modificato dall'articolo 4, Comma 102 della Legge n. 183 del 2011)

*A decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni dello Stato, anche ad ordinamento autonomo, le agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive modificazioni, gli enti pubblici non economici, le università e gli enti pubblici di cui all'articolo 70, Comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni e integrazioni, le camere di commercio, industria, artigianato e agricoltura, fermo quanto previsto dagli articoli 7, Comma 6, e 36 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, possono avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'articolo 70, Comma 1, lettera d) del decreto legislativo 10 settembre 2003, n. 276, e successive modificazioni ed integrazioni, non può essere superiore al 50 per cento di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009. Le disposizioni di cui al presente Comma costituiscono principi generali ai fini del coordinamento della finanza pubblica ai quali si adeguano le regioni, le province autonome, gli enti locali e gli enti del Servizio sanitario nazionale. Per il comparto scuola e per quello delle istituzioni di alta formazione e specializzazione artistica e musicale trovano applicazione le specifiche disposizioni di settore. Resta fermo quanto previsto dall'articolo 1, Comma 188, della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Per gli enti di ricerca resta fermo, altresì, quanto previsto dal Comma 187 dell'articolo 1 della medesima legge n. 266 del 2005, e successive modificazioni. Alle minori economie pari a 27 milioni di euro a decorrere dall'anno 2011 derivanti dall'esclusione degli enti di ricerca dall'applicazione delle disposizioni del presente Comma, si provvede mediante utilizzo di quota parte delle maggiori entrate derivanti dall'articolo 38, commi 13-bis e seguenti. Il presente Comma non si applica alla struttura di missione di cui all'Art.163, Comma 3, lettera a), del decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163. Il mancato rispetto dei limiti di cui al presente Comma costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Per le amministrazioni che nell'anno 2009 non hanno sostenuto spese per le finalità previste ai sensi del presente Comma, il limite di cui al primo periodo è computato con riferimento alla media sostenuta per le stesse finalità nel triennio 2007-2009.*

*Sono fatte 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. 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 le collaborazioni di carattere amministrativo-gestionale sono classificabili in tre tipologie:

- a) contratti necessari per la realizzazione di progetti finanziati e con tali finanziamenti spesati;
- b) contratti necessari per la realizzazione di progetti di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti finanziati da quota parte della tassazione studentesca;
- c) contratti gestionali finanziati dai fondi per il funzionamento della struttura.

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

→ DATI 2013

	PROGETTI FINANZIATI (€)	INNOVAZIONE E SERVIZI ALLA DIDATTICA (€)	GESTIONALI (€)
Tempi determinati	1.075.619,05	962.381,00	371.557,28
Collaborazioni	-	27.402,00	172.598,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.075.619,05</b>	<b>989.783,00</b>	<b>544.155,28</b>



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

— *Art.61 Comma 8 del D.L. 112/2008 convertito con L. 133/08 – abrogato dal D.L. 162/08 convertito con L.201/08 e reinserito nel Comma 7 bis dell'Art.61 con D.L. 185/08 convertito con L. 2/09 destina, a decorrere dal 1.01.2009, la percentuale del 2% dell'importo posto a base di gara prevista come corrispettivo e incentivo per la progettazione (Art.92, Comma 5, del codice dei contratti pubblici) per lo 0,5% alla sua finalità propria di incentivo e per l'1,5% al versamento ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato. L'incentivazione prevista dall'Art.92 del D. Lgs. 163 del 12/04/06 prevede per gli uffici tecnici delle stazioni appaltanti una incentivazione al personale interno che ha predisposto il progetto, la sicurezza, la direzione lavori ed il collaudo, nella misura massima del 2%.*

**Per ogni progetto nel piano annuale, all'interno del quadro economico di spesa, si prevede la quota dell'incentivazione. Al momento dell'espletamento della gara, tale importo sarà suddiviso tra quota di incentivazione e quota da versare allo Stato. Il versamento sarà poi effettuato in sede di effettivo versamento del compenso.**

— *Art.61 Comma 9 del D.L. 112/2008 convertito con L. 133/2008 dispone il versamento al bilancio dello stato del 50% del compenso che spetta al dipendente pubblico per l'attività di segretario o componente del collegio arbitrale con riassegnazione al Fondo di amministrazione per il finanziamento del trattamento economico accessorio dei dirigenti, ovvero ai fondi perequativi per la magistratura e l'Avvocatura dello Stato. La stessa disposizione si applica altresì ai compensi dei dipendenti pubblici per collaudi relativi a contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, nonché ai corrispettivi non ancora riscossi dei procedimenti arbitrali e dei collaudi in corso alla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto.*

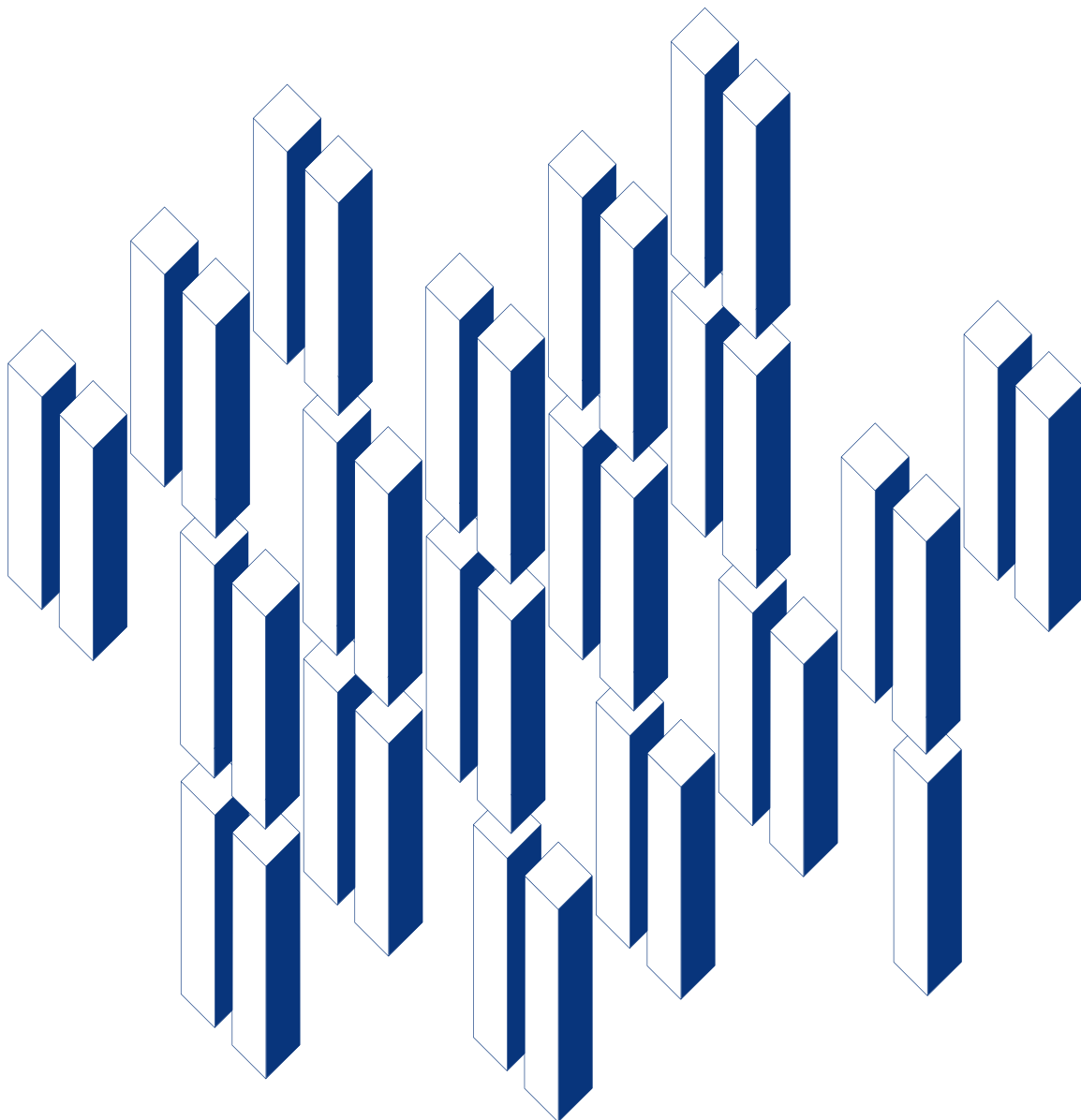
**Al momento dell'erogazione (principio di cassa) di eventuali compensi a dipendenti pubblici per collaudi relativi a contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, viene quantificato l'importo da versare allo Stato. Nell'applicazione di tale norma si considerano esclusivamente i compensi erogati al soggetto e non gli eventuali rimborsi spesa, indipendentemente dal fatto che essi siano stati richiesti presentando analiticamente le singole spese o con il metodo forfettario.**

*A seguire l'allegato riporta la sintesi delle quote associative annue.*

**ALLEGATO 1 / QUOTE ASSOCIATIVE ANNUE**

ASSOCIAZIONE/CONSORZIO	PREVISIONE INIZIALE (€)	AMMINISTRAZIONE (€)	RECUPERO CAG (€)
<b>AREA SUPPORTO ALLA RICERCA E AL TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>			
AICQ	265	265	-
ALESSANDRIA 2018 (100% DISAT)	500	-	500
APRE	6.351	6.351	-
AQUIS	5.000	5.000	-
ASP	2.585	2.585	-
Associazione Archivio Storico Olivetti	5.160	5.160	-
ASSOSECURITY (100% DAUIN)	5.000	-	5.000
C.S.I. Piemonte	40.000	40.000	-
CODAU	3.000	3.000	-
COGAIN (100% DAUIN)	100	-	100
COPA	1.000	1.000	-
COPI	1.500	1.500	-
CRUI	22.000	22.000	-
CTT (100% DET)	600	-	600
E.S.Re.D.A. (100% DISAT)	500	-	500
E2B (100% DENERG)	1.000	-	1.000
ECTRI (100% DIST)	10.000	-	10.000
EDUNET (100% DIATI)	500	-	500
ESRA (100% DENERG)	115	-	115
EVI European Virtual Institute (100% DIGEP)	500	-	500
EWA (100% DIATI)	790	-	790
KMM-VIN (100% DISAT)	2.000	-	2.000
N. ERGHY (50% DENERG - 50% DISAT)	6.000	-	6.000
NEREUS (50% DET - 50% DIMEAS)	500	-	500
NETVAL	2.500	2.500	-
PROTON EUROPE	300	300	-
Torino Strategica	2.000	2.000	-
TTS-ITALIA (100% DIATI)	550	-	550
UNISCAPE GAMBINO (100% DIST)	1.000	-	1.000
EIT-ICT LABS ITALY (100% DIP)	800	-	800
IAF (100% DIMEAS)	440	-	440
<b>AREA INTERNAZIONALIZZAZIONE</b>			
AEEA	1.000	1.000	-
AEUA	1.000	1.000	-
EUA	6.000	6.000	-
CESAER	4.000	4.000	-
TIME	3.500	3.500	-
EURECOM	95.000	95.000	-
COLUMBUS	5.000	5.000	-
CLUSTER	8.000	8.000	-
UNIMED	4.000	4.000	-
CEI PIEMONTE	7.500	7.500	-
<b>AREA BIBLIOTECARIA E MUSEALE</b>			
AAA/ITALIA	180	180	-
IGELU	250	250	-
ITALE	250	250	-
<b>AREA INFORMATION TECHNOLOGY</b>			
TOP-IX	2.000	2.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>260.236</b>	<b>229.341</b>	<b>30.895</b>

# 5. SINTESI BILANCI DEI CENTRI AUTONOMI



## 5.1 CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE DEI CENTRI AUTONOMI

VALORE DELLE ATTIVITÀ		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>A.R.A</b>	<b>PROVENTI DELLE ATTIVITÀ DI DIDATTICA, DI RICERCA, DI TRASFERIMENTO DELLE CONOSCENZE</b>	<b>193.503</b>	<b>335.526</b>
A.R.A.A	Proventi per la didattica	20.000	-
A.R.A.B	Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca	-	-
A.R.A.C	Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico	130.000	323.000
A.R.A.D	Altri proventi	43.503	12.526
A.R.A.E	Contributi in conto capitale (quota annua)	-	-
<b>A.R.B</b>	<b>RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE</b>	<b>1.627.608</b>	<b>2.405.257</b>
A.R.B.A	Ricavi da strutture interne	47.000	297.000
A.R.B.B	Contributi di Ateneo (ricavi)	1.580.608	2.108.257
A.R.B.C	Quote ricavi progetti trasferite da altre strutture interne coordinatrici (ricavi)	-	-
		-	-
		-	-
		-	-
<b>TOTALE VALORE DELLE ATTIVITÀ</b>		<b>1.821.111</b>	<b>2.740.783</b>
COSTI DELLE ATTIVITÀ		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>G.C.A</b>	<b>COSTI SPECIFICI DELLE ATTIVITÀ</b>	<b>144.867</b>	<b>188.446</b>
G.C.A.A	Sostegno agli studenti	20.500	3.000
G.C.A.B	Sostegno alla ricerca e all'attività editoriale	43.500	11.860
G.C.A.C	Personale accademico	80.867	73.586
G.C.A.D	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-	100.000
<b>G.C.B</b>	<b>COSTI GENERALI</b>	<b>2.442.938</b>	<b>2.455.186</b>
G.C.B.A	Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci	498.995	386.283
G.C.B.B	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	12.000	10.000
G.C.B.C	Acquisto di servizi e collaborazioni	381.163	624.397
G.C.B.D	Costi e oneri per le immobilizzazioni	1.471.130	1.352.256
G.C.B.E	Personale tecnico-amministrativo e esperti linguistici	37.850	37.500
G.C.B.F	Altri costi del personale	17.800	22.250
G.C.B.G	Altri costi generali	24.000	22.500
<b>G.C.C</b>	<b>RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE</b>	<b>499.849</b>	<b>534.400</b>
G.C.C.A	Costi verso strutture interne	499.849	534.400
G.C.C.B	Contributi a strutture interne	-	-
<b>G.C.D</b>	<b>COSTI DI TRASFERIMENTO VERSO SOGGETTI ESTERNI</b>	<b>2.500</b>	<b>-</b>
G.C.D.A	Costi di trasferimento verso organismi esterni	2.500	-
<b>G.C.E</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G.C.F</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>G.C.G</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>21.852</b>	<b>125.000</b>
G.C.G.A	Accantonamenti per rischi	21.852	125.000
<b>G.C.H</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>110.000</b>	<b>40.000</b>
G.C.H.A	Altri accantonamenti	110.000	40.000
<b>G.C.I</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>372.011</b>	<b>277.775</b>
G.C.I.A	Oneri diversi di gestione	8.823	9.000
A.H.C.C	Giroconti costi	363.188	121.000
A.S.C.C	Risorse a disposizione	-	147.775
<b>TOTALE COSTI DELLE ATTIVITÀ</b>		<b>3.594.017</b>	<b>3.620.807</b>
<b>RISULTATO OPERATIVO</b> (differenza tra valore e costi delle attività)		<b>(1.772.906)</b>	<b>(880.024)</b>

		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		<b>217.250</b>	<b>171.450</b>
<b>G.R.L</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA</b>	<b>222.700</b>	<b>177.300</b>
G.R.L.A	Proventi gestione finanziaria	222.700	177.300
<b>G.C.L</b>	<b>GESTIONE FINANZIARIA PASSIVA</b>	<b>5.450</b>	<b>5.850</b>
G.C.L.A	Interessi passivi e altri oneri finanziari	5.450	5.850
<b>G.R.M</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE ATTIVE</b>	-	-
<b>G.C.M</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITÀ FINANZIARIE PASSIVE</b>	-	-
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		<b>(41.000)</b>	<b>(30.500)</b>
<b>G.R.N</b>	<b>GESTIONE STRAORDINARIA ATTIVA</b>	-	-
G.R.N.A	Proventi gestione straordinaria	-	-
<b>G.C.N</b>	<b>GESTIONE STRAORDINARIA PASSIVA</b>	<b>41.000</b>	<b>30.500</b>
G.C.N.A	Oneri straordinari	41.000	30.500
<b>IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>		-	-
G.C.O.A	Imposte sul reddito	-	-
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO DEI CENTRI AUTONOMI</b>		<b>(1.596.656)</b>	<b>(739.074)</b>
<b>MODALITÀ COPERTURA PERDITA</b>			
<b>A.G.R.R.</b>	<b>UTILE ESERCIZIO IN CORSO DA PROGETTI</b>	<b>1.537.022</b>	<b>1.693.189</b>
A.U.R.R	UTILIZZAZIONE UTILI PREGERESSI LIBERI	389.726	266.840

## 5.2 CONTO DI PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI DEI CENTRI AUTONOMI

### IMMOBILI

FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI SU IMMOBILI		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
G.R.A.E. 01	Contributi edilizia	-	-
G.C.C.B. 02	Contributi da strutture interne per investimenti	-	-
	Accensione debiti verso banche esigibili entro es. successivo	-	-
	Accensione debiti verso banche esigibili oltre es. successivo	-	-
	Accensione debiti verso strutture interne per "prestiti interni"	-	-
	Utili anni precedenti su conto investimenti già in 2012	-	-
	Utili anni precedenti nuova assegnazione su conto investimenti	-	-
	Utili esercizio in corso da Conto Economico di Previsione	-	-
	Utili esercizio in corso da Conto Previsione dei progetti	-	-
<b>TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

### ALTRI INVESTIMENTI

FINANZIAMENTI		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
G.R.A.E. 01	Contributi per altri investimenti	30.000	20.000
G.R.B.B. 02	Contributi da strutture interne per investimenti	445.000	475.000
	Utili anni precedenti vincolati destinati a investimenti differenti da edilizia	6.000	95.500
	Utili anni precedenti liberi destinati a investimenti differenti da edilizia	50.500	6.500
	Utili esercizio in corso da Conto Previsione dei progetti	454.000	387.500
	Utili esercizio in corso da Conto Economico di Previsione	83.000	75.000
<b>TOTALE FINANZIAMENTI ALTRI INVESTIMENTI</b>		<b>1.068.500</b>	<b>1.059.500</b>

**TOTALE CONTO INVESTIMENTI DEI CENTRI AUTONOMI**

**1.068.500**

**1.059.500**

## IMMOBILI

INVESTIMENTI SU IMMOBILI		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
A.P.P.I.01.010	Progetti Edilizia nuova sede	-	-
A.P.P.I.01.020	Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico	-	-
A.P.P.I.01.030	Progetti Edilizia fabbricati di terzi	-	-
A.P.P.I.01.040	Progetti Edilizia varia	-	-
A.P.P.I.02	Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria	-	-
A.P.P.I.03	Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione	-	-
<b>TOTALE INVESTIMENTI EDILI</b>		<b>-</b>	<b>-</b>

## ALTRI INVESTIMENTI

INVESTIMENTI		BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>6.000</b>	<b>11.500</b>
G.I.B.A.01	Costi di impianto e ampliamento	-	8.000
G.I.B.A.02	Costi di sviluppo	-	-
G.I.B.A.03	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	5.000	3.000
G.I.B.A.04	Connessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-
G.I.B.A.05	Avviamento	-	-
G.I.B.A.06	Manutenzione su beni di terzi	1.000	500
G.I.B.A.07	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-	-
G.I.B.A.08	Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
A.P.P.L.01	Progetti di evoluzione sistemi gestionali	-	-
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>1.062.500</b>	<b>1.048.000</b>
G.I.B.B.01	Terreni e fabbricati	-	-
G.I.B.B.02	Impianti e attrezzature	200.000	118.500
G.I.B.B.03	Attrezzature scientifiche	117.000	230.000
G.I.B.B.04	Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale	623.500	604.500
G.I.B.B.05	Mobili e arredi	108.500	79.000
G.I.B.B.06	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.000	10.000
G.I.B.B.07	Altre immobilizzazioni materiali	8.500	6.000
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
G.I.B.C.01	Partecipazioni	-	-
<b>TOTALE ALTRI INVESTIMENTI</b>		<b>1.068.500</b>	<b>1.059.500</b>
<b>TOTALE CONTO INVESTIMENTI DEI CENTRI AUTONOMI</b>		<b>1.068.500</b>	<b>1.059.500</b>

## 5.3 CONTO DI PREVISIONE DEI PROGETTI DEI CENTRI AUTONOMI

### ENTRATE

TIPOLOGIA	BUDGET INIZIALE 2012 (€)	BUDGET INIZIALE 2013 (€)
Progetti ricerca MIUR e altri Ministeri	4.462.376	8.548.809
Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	13.211.490	19.949.680
Progetti ricerca Regione e Enti Locali	15.518.089	13.990.036
Progetti ricerca finanziamenti misti	-	-
Progetti ricerca commissionata (c.terzi)	20.144.485	21.602.665
Progetti altri enti vari pubblici e privati	2.747.471	2.513.618
Progetti ricerca finanziati da Ateneo	929.265	1.238.638
Progetti ricerca di base	10.612.582	2.783.000
Progetti di internazionalizzazione	-	-
Progetti didattica istituzionale	1.260.426	1.898.654
Altri trasferimenti	75.935	933.334
Utili esercizio in corso da Conto Economico di Previsione	1.240.590	2.214.832
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>70.202.709</b>	<b>75.673.265</b>
<b>UTILE CONTO PREVISIONE DEI PROGETTI DEI CENTRI AUTONOMI</b>		



## USCITE

TIPOLOGIA	PREVISIONE ESERCIZIO 2012 (€)	PREVISIONE ESERCIZIO 2013 (€)
Progetti ricerca MIUR e altri ministeri	4.934.552	9.460.983
Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali	13.347.322	15.687.208
Progetti ricerca Regione e Enti Locali	14.515.112	11.985.978
Progetti ricerca finanziamenti misti	5.000	-
Progetti ricerca commissionata (c.terzi)	18.299.749	18.528.882
Progetti altri enti vari pubblici e privati	2.743.908	2.258.771
Progetti ricerca finanziati da Ateneo	1.676.763	1.317.697
Progetti ricerca di base	5.226.097	4.768.944
Progetti di internazionalizzazione	75.935	16.938
Progetti didattica istituzionale	1.012.676	1.462.253
Progetti mobilità dottorandi	569.550	778.589
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.125.001	2.189.960
Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner nei progetti	704.114	848.273
Trasferimenti a strutture interne per trattenute su progetti quota Amm.	1.232.803	1.704.352
Trasferimenti a strutture interne per trattenute su progetti quota FUA	2.773.398	2.356.033
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>68.241.979</b>	<b>73.364.861</b>
	<b>1.960.830</b>	<b>2.308.405</b>

## 5.4 CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA DEI CENTRI AUTONOMI

### CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA ANNO 2013 (€)

<b>SALDO CASSA INIZIALE (STIMATO)</b>	<b>35.000.000</b>
INCASSI CREDITI ANTE 2012	600.000
INCASSI CREDITI 2012	6.000.000
PAGAMENTO DEBITI 2012	1.800.000
<b>GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI ANTE 2013</b>	<b>4.800.000</b>
<b>SALDO CASSA A DISPOSIZIONE PER OPERAZIONE 2013</b>	<b>39.800.000</b>
INCASSI 2013 CORRENTI	45.000.000
PAGAMENTI 2013 CORRENTI	48.500.000
<b>UTILIZZO CASSA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>(3.500.000)</b>
INCASSI 2013 CONTO CAPITALE	600.000
PAGAMENTI 2013 CONTO CAPITALE	5.000.000
<b>SURPLUS GESTIONE CONTO CAPITALE</b>	<b>(4.400.000)</b>
PAGAMENTO QUOTA CAPITALE MUTUO	-
PAGAMENTO QUOTA CASH POOLING	-
<b>MOVIMENTAZIONI PER QUOTE CAPITALE INDEBITAMENTO</b>	<b>(4.400.000)</b>
<b>SALDO CASSA FINALE DEI CENTRI AUTONOMI</b>	<b>31.900.000</b>

# 6.

## RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2013

---

### **Il Presidente del Collegio prof. Luigi Puddu**

In ottemperanza alle disposizioni dettate dall'Art.50 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, approvato con D.R. n. 258 del 15/12/2009 e in ottemperanza al Regolamento dei compiti e delle attribuzioni del Collegio dei Sindaci, emanato con D.R. n. 136 del 06/02/2004, il Collegio ha esaminato il Bilancio di Previsione per l'esercizio 2013, dell'Amministrazione Centrale composto da:

- Conto Economico di Previsione
- Conto di Previsione degli investimenti
- Conto di Previsione dei progetti
- Conto di Previsione delle fonti e degli investimenti di cassa

Il Collegio constata che, nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2013, l'Amministrazione ha rispettato la normativa vigente e in relazione all'analisi effettuata, considerato che:

- l'impostazione contabile del Bilancio risponde ai criteri della normativa in materia
- è garantito l'obiettivo del pareggio grazie a una realistica valutazione delle entrate, alle significative riduzioni di spesa, pur garantendo lo svolgimento delle funzioni istituzionali essenziali dell'Ateneo
- le variazioni di spesa appaiono commisurate alle esigenze di funzionamento, nei limiti delle generali disponibilità e alla luce di programmi formulati dall'organo deliberativo competente, nonché ai limiti in materia di contenimento della spesa pubblica, di cui alla vigente normativa
- i principi contabili sono correttamente applicati
- in considerazione anche degli elementi di cui al punto due all'ordine del giorno del presente verbale

esprime

### **PARERE FAVOREVOLE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2013**

composto da:

- Conto Economico di Previsione
- Conto di Previsione degli investimenti
- Conto di Previsione dei progetti
- Conto di Previsione delle fonti e degli investimenti di cassa
- Nota Integrativa
- Relazione del Rettore sulla gestione

Il Collegio dei Sindaci  
(verbale n. 73 del 17 Dicembre 2012)

---

© Politecnico di Torino  
Approvato dal Consiglio di Amministrazione del Politecnico di Torino  
in data 19/12/2012

Realizzazione  
Ufficio Promozione Immagine – Comunicazione, Eventi e Relazioni con l'Esterno  
Area Pianificazione, Amministrazione e Finanza

Si ringrazia la Compagnia di San Paolo



Progetto grafico  
Bellissimo ([bellissimo.it/label](http://bellissimo.it/label))

Stampa  
AGIT MARIOGROS  
Industrie Grafiche S.r.l. Beinasco (TO)

Stampato su carta Symbol Freelifa Satin da 130 g e 300 g, costituita da pura cellulosa  
ECF (Elemental Chlorine Free) e da fibre di recupero; Certificata FSC



Finito di stampare  
Febbraio 2013







