

BILANCIO DI PREVISIONE 2012



**POLITECNICO
DI TORINO**

| | |
|---|-----------|
| 1. ORGANI DI GOVERNO | 3 |
| 2. RELAZIONE RETTORALE SULLA GESTIONE | 4 |
| 3. PROSPETTI DI SINTESI | 8 |
| 3.1 CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE | 8 |
| 3.2 CONTO DI PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI | 10 |
| 3.3 CONTO DI PREVISIONE DEI PROGETTI | 12 |
| 3.4 CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA | 14 |
| 4. NOTA INTEGRATIVA A CORREDO DEI DOCUMENTI DI PREVISIONE | 15 |
| 5. ALLEGATO: SINTESI BILANCI DEI CENTRI AUTONOMI | 54 |
| 5.1 CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE DEI CENTRI AUTONOMI | 54 |
| 5.2 CONTO DI PREVISIONE DEI PROGETTI DEI CENTRI AUTONOMI | 56 |
| 5.3 CONTO DI PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI DEI CENTRI AUTONOMI | 58 |
| 5.4 CONTO DI PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA DEI CENTRI AUTONOMI | 60 |
| 6. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012 DEL POLITECNICO DI TORINO | 61 |

1. GLI ORGANI DI GOVERNO

IL RETTORE - Prof. Marco Gilli

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO - Sig.ra Maria Schiavone

IL COLLEGIO DEI REVISORI

Prof. Luigi Puddu (Presidente) - Dott.ssa Alessandra D'Onofrio

Dott.ssa Mariangela Mazzaglia - Dott. Mario Montalcini

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

IL RETTORE - Prof. Marco GILLI

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO - SEGRETARIO Sig.ra Maria Schiavone

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

Prof.ssa Attilia PEANO

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 ED AMMINISTRATIVO

Dott. Silvio CABRAS - Sig. Paolo BARISONE

RAPPRESENTANTI DEGLI STUDENTI

Sig.na Chiara BASILE - Sig. Carlo CALIGARA - Sig. Giovanni GASCO

RAPPRESENTANTE CAMERA COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO
E AGRICOLTURA DI TORINO

Ing. Maurizio CASSANO

RAPPRESENTANTE COMPAGNIA S.PAULO

Dott. Carlo CALLIERI

RAPPRESENTANTE FONDAZIONE CASSA DI RISPARMIO DI TORINO

Prof. Fiorenzo TASSO

2. RELAZIONE RETTORALE SULLA GESTIONE

Cari Consiglieri, colleghi e studenti

la presente previsione di bilancio si inserisce in un momento particolarmente critico per il Paese e per il sistema universitario. I fondi pubblici sono in costante riduzione e il fondo di finanziamento ordinario alle università risente di questo andamento, seppure l'entità dei tagli previsti si sia ridotta con l'ultima legge di stabilità. In questo contesto, per tutte le università, si pone una forte esigenza di tenere sotto controllo l'andamento dei costi che devono essere monitorati e razionalizzati, prestando attenzione all'organizzazione e ai processi per garantire un efficace ed efficiente utilizzo delle risorse.

In questo contesto generale, il nostro Ateneo si trova in una situazione favorevole rispetto ad altri nel Paese: la quota di finanziamento destinata alla premialità ci pone già ormai da alcuni anni ai vertici delle classifiche, il costo del personale è "sotto controllo" (ampiamente sotto il tetto del 90% rispetto al fondo di finanziamento ordinario), abbiamo una dipendenza da finanziamenti pubblici statali nettamente inferiore ad altri atenei, il nostro indice di indebitamento è dell'11,73%, abbiamo un patrimonio immobiliare di proprietà di oltre 400 milioni di Euro ed ogni anno continuiamo ad investire nel suo sviluppo e mantenimento; nell'ultimo anno abbiamo inaugurato il nuovo complesso di Mirafiori (in affitto), destinato alla formazione e alla ricerca nell'ambito dell'ingegneria dell'autoveicolo e del disegno industriale.

Tuttavia, è importante che il Politecnico continui ad affrontare questo periodo di minori risorse in modo lungimirante, sviluppando la capacità di contenere e ottimizzare la spesa corrente per liberare risorse per investimenti ed interventi strutturali che ci permetta-

no di continuare ad essere una research university di riferimento nel contesto nazionale e internazionale.

Sul fronte degli studenti, della didattica e dell'internazionalizzazione, va citata la virtuosa particolarità del nostro Ateneo, che nel corso degli ultimi anni sta continuando ad incrementare la propria attrattività verso gli studenti, conseguendo volumi di crescita molto significativi: per l'Anno Accademico 2011/2012 abbiamo registrato un incremento sostanziale delle immatricolazioni, con una grande capacità di attrarre studenti dalle altre regioni italiane e dall'estero (che insieme superano il 40% del totale delle immatricolazioni).

Da un punto di vista di bilancio, tuttavia, questo positivo fenomeno richiede una valutazione attenta sui costi indotti, in particolare per quanto riguarda gli aspetti logistici, necessari a garantire la sostenibilità e la qualità dell'offerta formativa.

Il livello dei servizi agli studenti deve essere in tal senso salvaguardato e continuamente migliorato. La nostra attrattività, oltre che sulla qualità scientifica e didattica del nostro corpo accademico e sull'articolazione dell'offerta formativa, si deve fondare sulla nostra capacità di essere un'organizzazione accogliente, attenta all'utenza e con processi interni fortemente automatizzati ed accessibili, a prescindere dalla modalità di interazione tradizionale (gli sportelli). Il Politecnico deve continuare ad offrire agli studenti occasioni distintive di crescita formativa (ad esempio le borse per la mobilità e gli accordi di scambio con un vasto insieme di atenei internazionali di prestigio), l'accesso a servizi informatici di qualità (laboratori, *facilities* per stampa e plottaggio per materiali didattici, esercitazioni, tesi...), servizi che facilitino lo studio, che accorcino le distanze e che permettano di

conciliare le esigenze di studio e lavoro (ad esempio i servizi per la didattica a distanza, quali il progetto Poli@home).

Importanti sono anche gli spazi a disposizione degli studenti che devono essere accoglienti, adatti per lo studio e progettati in modo tale che didattica, ricerca e trasferimento tecnologico possano cooperare attivamente.

Già nel bilancio di previsione per il 2012 (ma si attende per questo la chiusura del bilancio 2011) si prevede di porre le basi per la creazione di nuove infrastrutture per la didattica consistenti con il flusso positivo di studenti, anche alla luce dei vincoli esistenti sugli attuali spazi (dismissione Alenia), nonché di proseguire gli investimenti in infrastrutture mirate al supporto della didattica multimediale.

Va ancora citato che, a partire dal 2007, ovvero da quando è stato costituito il Servizio Internazionalizzazione dell'Ateneo, abbiamo avviato un processo virtuoso di acquisizione di risorse per la formazione e la cooperazione sul mercato europeo ed internazionale: questo, oltre ad acquisire contributi che ci hanno permesso di finanziare in modo significativo la mobilità dei nostri studenti, docenti e ricercatori, ci ha anche consentito di ottenere ottimi punteggi negli indicatori ministeriali e di conseguenza maggiori risorse al momento della distribuzione dei fondi premiali nazionali.

Sul fronte della ricerca e del trasferimento tecnologico, coscienti della situazione dei fondi nazionali, dovremo sempre più puntare sui finanziamenti Europei e delle Agenzie Internazionali. Anche questo obiettivo ci impone e ci sollecita ad essere all'avanguardia, a consolidare la nostra presenza nelle grandi reti di ricerca Europee, negli organismi di gestione della ricerca a livello comunitario e nei partenariati con istituzioni di ricerca di alto profilo; contempo-

aneamente è necessario realizzare sistemi di supporto amministrativo alla ricerca, rendicontazione e controllo delle attività paragonabili alle *best practice* presenti nelle altre università o centri di ricerca in Europa, o nelle aziende.

Il Politecnico manterrà inalterati gli investimenti nella ricerca, confermando il Premio Pubblicazioni ed il Premio Giovani Ricercatori, ma anche confermando gli impegni economici per acquisire risorse bibliografiche tradizionali ed elettroniche.

Il Politecnico registra introiti dalle imprese per oltre 20 milioni ed è un'istituzione inserita e particolarmente attenta al territorio. Per questo, soprattutto in un momento di crisi, dobbiamo essere in grado di capire le esigenze delle imprese sia per offrire loro un supporto nella ricerca, nelle fasi di sviluppo e riconversione dell'attività, sia per facilitare l'avvicinamento dei nostri studenti e giovani ricercatori al loro contesto. L'investimento nell'Innovation Front End, cui si è dato corso nel 2011, è volto proprio a questi obiettivi ed esso, nel tempo, rafforzerà ulteriormente la strategia di attrazione di imprese e centri di ricerca, nonché di sviluppo ed incubazione di realtà innovative, già sviluppati negli ultimi anni grazie al Progetto "Cittadella Politecnica".

Analogamente le iniziative di divulgazione dei dati relativi alla ricerca scientifica sviluppate dal Politecnico nel 2011 e che proseguiranno nel 2012 (progetto Porto - Open Access) vanno nell'ottica di promuovere e valorizzare le attività di ricerca e le competenze del Politecnico, attivando ricadute positive sulla collaborazione con il tessuto economico del territorio.

Per quanto riguarda l'organizzazione e gli assetti del Politecnico, l'anno 2011 è stato un anno di transizione: la legge 240/2010 ha imposto a tutte le università un forte cambiamento, portando alla ridefinizione

delle funzioni degli organi di governo dell'Ateneo, alla revisione dei ruoli delle strutture di ricerca e di didattica, alla concentrazione delle strutture (Dipartimenti e Centri) in unità gestionali diverse e più ampie.

Questo processo di innovazione strutturale dell'Ateneo, che a tendere dovrebbe portare risparmi e razionalizzazione, vedrà i primi risvolti concreti a partire dal 2012: da un punto di vista del bilancio è necessario prevedere adeguate risorse economiche a supporto delle nuove strutture, per permettere una transizione morbida, che non generi scompensi e discontinuità né nei processi di insegnamento, né nelle attività di ricerca, con particolare attenzione ad investire sulla sicurezza (strutture e laboratori).

Per gestire adeguatamente questo cambiamento, tuttavia, nel 2012 occorrerà proseguire nella revisione dei processi, perseguendo snellezza e rapidità e soluzioni organizzative che ottimizzino l'impiego delle risorse: in tal senso, anche nell'ottica di attivare il bilancio unico di Ateneo, è necessario lavorare per la standardizzazione dei processi gestionali tra le diverse componenti organizzative dell'Ateneo, rafforzare gli strumenti di controllo di gestione e attivare ulteriori iniziative per l'ottimizzazione della spesa (aggregazione degli acquisti per conseguire sinergie, adozione di strumenti di *e-procurement*, tracciamento e conseguente razionalizzazione degli interventi di manutenzione - *facility management* - e rivisitazione della gestione strategica degli spazi).

Il personale, soprattutto tecnico-amministrativo, dovrà essere pienamente coinvolto e stimolato nel processo di cambiamento e in tal senso occorrerà investire per la formazione, stimolando la capacità di lavorare per progetti ed obiettivi, con la coscienza che questo approccio, che pur richiede forte impegno, sia la base per mantenere la nostra competitività.

La progettualità dell'ateneo è stata molto viva negli

ultimi anni: basti pensare, oltre al progetto rivolto all'introduzione della contabilità economico-patrimoniale, oggi seguito da altre università, tra cui il più grande Ateneo italiano Roma "La Sapienza", ai progetti legati al *facility management*, con l'attivazione della nuova sede di Mirafiori, di nuovi strumenti e processi per la gestione degli spazi.

In linea con questo approccio, nel 2011, oltre 150 persone hanno partecipato ai momenti di formazione sulla metodologia di gestione dei progetti di cambiamento, dimostrando forte attenzione e interesse ai cambiamenti in corso. Analogamente, grande sforzo di coordinamento e di coinvolgimento del personale è stato posto nella gestione del cambiamento degli assetti organizzativi di inizio 2012 (concentrazione Dipartimenti e Centri), per arrivare preparati alla transizione, minimizzando gli impatti per gli utenti. Ai fini del bilancio, si ipotizza di proseguire nel percorso di valorizzazione delle risorse umane, prevedendo per il 2012 un turn-over pari alla percentuale massima consentita (50%) dalla normativa. Per quanto riguarda il personale docente, oltre alle posizioni da ricercatore previste dalla Legge, per le quali gli Organi di Governo dovranno definire una policy di Ateneo sulla *tenure track*, si presterà la massima attenzione alle progressioni di carriera dei Ricercatori a tempo indeterminato e, compatibilmente con i vincoli normativi, dei Professori di II fascia. Per quanto riguarda il personale tecnico amministrativo occorrerà contemperare l'esigenza di consolidare alcune posizioni non strutturate con quella di investire sul personale ad elevata professionalità, inclusi gli ambiti dirigenziali, rimasti poco presidiati a seguito dei recenti pensionamenti.

Queste strategie permetteranno al Politecnico di essere effettivamente un'istituzione pubblica internazionale attenta al territorio, ma anche di diversifica-

re le fonti di acquisizione di risorse e di aumentare la probabilità di massimizzare l'ottenimento dei fondi pubblici nazionali, che sempre più vengono distribuiti con criteri premiali fondati sull'attrattività degli studenti migliori, sulla produttività scientifica e sulla capacità di richiamare finanziamenti dall'estero rivolti sia alla ricerca, sia alla mobilità internazionale. A tal fine, la premialità deve essere un elemento fondante dei nostri sistemi interni di allocazione delle risorse, nonché di distribuzione di premi ai singoli ricercatori e agli studenti. In quest'ottica si inseriscono le già citate iniziative per premiare le pubblicazioni dei giovani ricercatori, il sostegno agli studenti meglio posizionati nei test di ingresso e l'attuazione di eventi e collaborazioni atti a riconoscere la qualità dei migliori studenti, anche nell'ottica di un coinvolgimento intenso e continuo di tutti gli studenti nelle attività di Ateneo.

(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 bilancio di previsione per il 2012 che le strutture amministrative hanno predisposto, sulla base delle linee guida ricevute dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione, è la sintesi di tutte queste attenzioni:

- Continenimento dei costi correnti dell'Amministrazione Centrale
 - Mantenimento della contribuzione alla ricerca
 - Previsione della massima percentuale di turn-over di personale, consentita dalla normativa
 - Mantenimento dei livelli di servizio per gli studenti (inclusa la mobilità)
 - Supporto ai Dipartimenti per il percorso di cambiamento organizzativo, attraverso l'incremento del fondo di funzionamento (FFD) e stanziamento di fondi ad hoc per gli interventi di logistica
 - Messa a disposizione di fondi specifici per la sicurezza
- Dal momento che il bilancio di previsione è stato predisposto ancora in una situazione di incertezza

3. PROSPETTI DI SINTESI

3.1 CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

| | | |
|---|---|-----------------------|
| VALORE DELLE ATTIVITA' | | 2.012,00 |
| G.R.A | PROVENTI DELLE ATTIVITA DI DIDATTICA, DI RICERCA, DI TRASFERIMENTO DELLE CONOSCENZE | 158.410.267,72 |
| G.R.A.AP | roventi per la didattica | 28.379.500,00 |
| G.R.A.B | Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca | 124.721.097,00 |
| G.R.A.CP | roventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico | .362.970,72 |
| G.R.A.DA | ltri proventi | 3.946.700,00 |
| G.R.A.EC | ontributi in conto capitale (quota annua) | |
| G.R.B | RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE | 19.439.604,76 |
| G.R.B.AR | icavi da strutture interne | 19.439.604,76 |
| G.R.B.BC | ontributi di Ateneo (ricavi) | |
| G.R.B.C | Quote ricavi progetti trasferite da altre strutture interne coordinatrici (ricavi) | |
| G.R.CV | ARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE | |
| G.R.DI | INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | |
| RISCONTI ATTIVI | | 4.557.579,00 |
| TOTALE VALORE DELLE ATTIVITA' | | 182.407.451,48 |
| COSTI DELLE ATTIVITA' | | |
| G.C.A | COSTI SPECIFICI DELLE ATTIVITA' | 102.403.559,00 |
| G.C.A.AS | ostegno agli studenti | 12.629.242,00 |
| G.C.A.BS | ostegno alla ricerca e attività editoriale | 448.320,00 |
| G.C.A.CP | ersonale accademico | 89.325.997,00 |
| G.C.A.DT | rasferimenti a partner di progetti coordinati | |
| G.C.B | COSTI GENERALI | 62.268.772,06 |
| G.C.B.AA | cquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci ⁵ | 77.205,00 |
| G.C.B.BA | cquisto di libri, periodici, materiale bibliografico | 91.066,84 |
| G.C.B.CA | cquisto di servizi e collaborazioni | 6.754.599,53 |
| G.C.B.DC | osti ed oneri per le immobilizzazioni | 15.363.058,69 |
| G.C.B.EP | ersonale tecnico-amministrativo e esperti linguistici | 35.947.919,00 |
| G.C.B.FA | ltri costi del personale ² | .347.698,00 |
| G.C.B.GA | ltri costi generali | 1.187.225,00 |
| G.C.C | RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE | 7.730.631,92 |
| G.C.C.AC | osti verso strutture interne | 942.571,00 |
| G.C.C.BC | ontributi a strutture interne ³ | .724.914,66 |
| G.C.C.C | Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner di progetti | 3.063.146,26 |
| G.C.D | COSTI DI TRASFERIMENTO VERSO SOGGETTI ESTERNI | 2.048.359,00 |
| G.C.D.AC | osti di trasferimento verso organismi esterni | 2.048.359,00 |
| G.C.EA | MMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | |
| G.C.FV | ARIAZIONE DELLE RIMANENZE | - |
| G.C.G | ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | - |
| G.C.G.AA | ccantonamenti per rischi | |
| G.C.HA | LTRI ACCANTONAMENTI | - |
| G.C.H.AA | ltri accantonamenti | |
| G.C.I | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 1.186.275,00 |
| G.C.IA | Oneri diversi di gestione | 1.186.275,00 |
| TOTALE COSTI DELLE ATTIVITA' | | 175.637.596,98 |
| RISULTATO OPERATIVO (Differenza tra valore e costi delle attività) | | 6.769.854,50 |

| | | |
|--|--|-----------------------|
| PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | - 2.869.829,37 |
| G.R.L | GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA | 12.000,00 |
| G.R.L.A | Proventi gestione finanziaria | 12.000,00 |
| G.C.L | GESTIONE FINANZIARIA PASSIVA | 2.881.829,37 |
| G.C.L.A | Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 2.881.829,37 |
| G.R.M | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE ATTIVE | |
| G.C.M | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE PASSIVE | |
| PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | - 15.000,00 |
| G.R.N | GESTIONE STRAORDINARIA ATTIVA | |
| G.R.N.A | Proventi gestione straordinaria | |
| G.C.N | GESTIONE STRAORDINARIA PASSIVA | 15.000,00 |
| G.C.N.A | Oneri straordinari | 15.000,00 |
| IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | | -985.000,00 |
| G.C.O.A | Imposte sul reddito | 985.000,00 |
| UTILIZZAZIONE FONDO VINCOLATO PER COSTI INDEBITAMENTO | | |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | | 2.900.025,13 |
| | | |
| MODALITA' UTILIZZAZIONE UTILE | | |
| ACCANTONAMENTO FONDO GARANZIA | | 231.802,00 |
| INVESTIMENTI | | 1.490.620,00 |
| COPERTURA COSTI PROGETTI | | 1.177.603,00 |
| | | 0,13 |

3.2 CONTO DI PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI

| IMMOBILI | | |
|---|---|-------------------|
| FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI SU IMMOBILI | | Importo |
| G.R.A.E.01 | Contributi edilizia | 4.456.159 |
| 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 2011 | 11.846.132 |
| | Utili anni precedenti nuova assegnazione su conto investimenti | 3.450.000 |
| | Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione | |
| | Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti | |
| TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI | | 19.752.291 |
| RESTITUZIONE INDEBITAMENTO | | |
| | Utilizzo utili anni precedenti per mutuo | 5.331.655 |
| TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI E RESTITUZIONE MUTUO | | 25.083.946 |
| ALTRI INVESTIMENTI | | |
| FINANZIAMENTI | | Importo |
| G.R.A.E.02 | 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 |
| | Utili anni precedenti liberi destinati a investimenti differenti da edilizia | 2.014.435 |
| | Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti | |
| | Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione | 1.490.620 |
| TOTALE FINANZIAMENTI ALTRI INVESTIMENTI | | 3.695.055 |
| TOTALE CONTO INVESTIMENTI | | 28.779.001 |

| IMMOBILI | | |
|-------------------------------------|---|-------------------|
| INVESTIMENTI IMMOBILI | | Importo |
| A.P.P.I.01.010 | Progetti Edilizia nuova sede | 10.012.224,00 |
| A.P.P.I.01.020 | Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico2 | .816.401,00 |
| A.P.P.I.01.030 | Progetti Edilizia fabbricati di terzi | - |
| A.P.P.I.01.040 | Progetti Edilizia varia | 282.440,00 |
| A.P.P.I.02P | rogetti Edilizia Manutenzione Straordinaria | 3.155.363,00 |
| A.P.P.I.03P | rogetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione | 3.485.863,00 |
| TOTALE INVESTIMENTI EDILI | | 19.752.291 |
| RESTITUZIONE INDEBITAMENTO | | |
| A.F.D.B | Quota capitale mutui | 5.331.655 |
| TOTALE INVESTIMENTI EDILI | | 25.083.946 |
| ALTRI INVESTIMENTI | | |
| INVESTIMENTI | | Importo |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | 676.437 |
| 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 |
| G.I.B.A.04 | Conessioni, 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 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 3.005.618 |
| G.I.B.B.01 | Terreni e fabbricati | |
| G.I.B.B.02 | Impianti e attrezzature | 1.571.200,00 |
| G.I.B.B.03 | Attrezzature scientifiche | 50.000,00 |
| G.I.B.B.04 | Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale | 1.256.818,00 |
| G.I.B.B.05 | Mobili e arredi | 125.800,00 |
| G.I.B.B.06 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | |
| G.I.B.B.07 | Altre immobilizzazioni materiali | 1.800,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | 13.000 |
| G.I.B.C.01 | Partecipazioni | 13.000 |
| TOTALE ALTRI INVESTIMENTI | | 3.695.055 |
| TOTALE CONTO INVESTIMENTI | | 28.779.001 |

3.3 CONTO DI PREVISIONE DEI PROGETTI

| PROGETTI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE | | |
|--|---|-------------------|
| FINANZIAMENTI PER PROGETTI RICERCA/TRASFERIMENTO TECNOLOGICO/FORMAZIONE | | |
| FINANZIAMENTI PER PROGETTI VARI | | |
| G.R.A.B.01 | Finanziamento Miur e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca | 946.437 |
| G.R.A.B.02 | Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca | 2.312.736 |
| G.R.A.B.03 | Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca | 4.157.489 |
| FINANZIAMENTI PER ATTIVITA COMMERCIALE | | |
| G.R.A.C.01 | Ricerche e progetti commissionati | - |
| G.R.A.C.02 | Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca (funzionamento) | 173.959 |
| FINANZIAMENTI COMPETITIVI | | |
| G.R.A.C.03.010 | Contributo alla ricerca Miur e altri ministeri | - |
| G.R.A.C.03.020 | Contributi alla ricerca UE e Organismi internazionali | 974.166 |
| G.R.A.C.03.030 | Contributi di ricerca Enti Locali | 693.921 |
| G.R.A.C.03.040 | Contributi di ricerca altri enti e privati | - |
| ALTRO | | |
| 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.A.D.01 | Altri proventi | - |
| | Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione | 1.177.603 |
| | RISCONTI ANNO 2011 | 10.090.141 |
| | Utili liberi da esercizi precedenti | 303.910 |
| TOTALE FINANZIAMENTI PROGETTI DI RICERCA/TRASFERIMENTO TECNOLOGICO/FORMAZIONE | | 20.830.362 |
| UTILE GESTIONE PROGETTI | | |

| PROGETTI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE | | |
|--|---|-------------------|
| PROGETTI DI RICERCA/TRASFERIMENTO TECNOLOGICO/FORMAZIONE | | |
| A.P.P.A.01 | Progetti ricerca MIUR e altri ministeri | - |
| A.P.P.B.01 | Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali ¹ | .098.454 |
| A.P.P.C.01 | Progetti ricerca Regione e Enti Locali ² | .193.785 |
| A.P.P.D.01 | Progetti ricerca finanziamenti misti | - |
| A.P.P.E.01 | Progetti ricerca commissionata | 531.968 |
| A.P.P.F.01 | Progetti altri enti vari pubblici e privati | 638.150 |
| 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 |
| | <i>di cui per borse studenti</i> | |
| | <i>di cui per incentivi a personale accademico</i> | |
| | <i>di cui per collaborazioni</i> | |
| A.P.P.N.01 | Progetti didattica regione ed enti locali | 719.229 |
| G.C.A.D | Trasferimenti a partner di progetti coordinati | - |
| G.C.C.C | Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner nei progetti | - |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| TOTALE PROGETTI RICERCA/ TRASFERIMENTO TECNOLOGICO/FORMAZIONE | | 20.830.362 |
| UTILE GESTIONE PROGETTI | | 0 |

3.4 CONTO DI PREVISIONE DELLE FONTI E DEGLI IMPIEGHI DI CASSA

| | |
|--|--|
| SALDO CASSA INIZIALE (STIMATO) | 32.972.000 <i>di cui 28 Milioni in Tesoreria Unica</i> |
| INCASSI CREDITI PRE2010 | € 8.000.000 |
| INCASSI CREDITI 2011 | € 14.500.000 |
| PAGAMENTO DEBITI 2011 | € 11.200.000 |
| GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI PRE 2012 | € 11.300.000 |
| SALDO CASSA A DISPOSIZIONE PER OPERAZIONE 2011 | € 44.272.000 |
| INCASSI 2012 CORRENTI | € 185.900.000 |
| PAGAMENTI 2012 CORRENTI | € 189.000.000 |
| UTILIZZO CASSA GESTIONE CORRENTE | -€ 3.100.000,00 |
| INCASSI 2012 C.CAPITALE | € 2.600.000 |
| PAGAMENTI 2012 C.CAPITALE | € 17.000.000 |
| SURPLUS GESTIONE C.CAPITALE | -€ 14.400.000,00 |
| PAGAMENTO QUOTA CAPITALE MUTUO | € 5.331.655 |
| PAGAMENTO QUOTA CASH POOLING | € 642.223 |
| MOVIMENTAZIONI PER QUOTE CAPITALE INDEBITAMENTO | -€ 5.973.878 |
| SALDO CASSA FINALE | € 20.798.122 |

4. NOTA INTEGRATIVA A CORREDO DEI DOCUMENTI DI PREVISIONE

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 terzo anno di introduzione della contabilità economico-patrimoniale quale contabilità ufficiale del Politecnico. Nella sua predisposizione si è quindi potuto tenere conto dell'esperienza maturata sia in sede di predisposizione dei bilanci di previsione 2010 e 2011, sia in sede di assestamenti effettuati nel corso dell'esercizio.

In particolare, alcune iniziative non considerate nel bilancio di previsione 2011 come progettuali, e quindi incluse nel Conto Economico di Previsione (soprattutto relative all'internazionalizzazione e alla didattica), nel 2012 sono, invece, state incluse nel Conto di Previsione dei Progetti. Per questo, al fine di comparare i dati 2011 e 2012, si sono dovute effettuare delle rielaborazioni sul bilancio 2011.

Il Bilancio di Previsione rispetta le linee per la programmazione annuale deliberate dal Senato Accademico nel luglio del 2011, le indicazioni del Consiglio di Amministrazione del 2 dicembre 2011, sul tema del contenimento della spesa per l'anno 2012, le considerazioni riportate dal Rettore nella Relazione sulla Gestione, nonché le indicazioni impartite dal Direttore Amministrativo 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 2012, 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 1%), è stato predisposto con una particolare attenzione al contenimento dei costi di funzionamento, privile-

giando, laddove possibile, le spese in conto capitale e gli investimenti in 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 ed i finanziamenti alla mobilità outgoing. Analogamente, in linea con l'esercizio 2011, sono stati mantenuti gli incentivi alla ricerca (premio pubblicazioni e giovani ricercatori).

A seguito del processo di razionalizzazione dell'offerta formativa, i costi per didattica complementare del 2012 si sono ridotti, nonostante sia stata inclusa la remunerazione aggiuntiva prevista per i ricercatori, come previsto dalla legge 240/2010.

In considerazione del processo di evoluzione organizzativa dell'Ateneo conseguente all'applicazione della legge 240/2010, sono stati previsti specifici fondi per supportare il cambiamento: il fondo di finanziamento destinato alle strutture autonome è stato incrementato di 200.000€, a cui si aggiungono 500.000€ a supporto dei cambiamenti legati alla logistica e circa 1.100.000€ per la sicurezza.

Il bilancio di previsione per l'anno 2012, 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;
- 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

di Ateneo 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.

2. IL BILANCIO DI PREVISIONE IN SINTESI

Il bilancio di previsione 2012 dell'Amministrazione Centrale evidenzia una situazione di equilibrio economico, patrimoniale e finanziario.

Il totale dei ricavi per il funzionamento è pari a 182,3 M€; il totale dei costi di competenza (gestione caratteristica, gestione finanziaria, gestione straordinaria e imposte sul reddito) è pari a 179,5 M€.

Il Conto Economico di previsione evidenzia un utile di 2,9 M€: la situazione è in miglioramento rispetto al bilancio di previsione 2011, che registrava un utile di circa 0,35 M€. Questo risultato è positivo in quanto prosegue il trend degli ultimi due anni, che vede un contenimento delle spese correnti per poter finanziare progetti ed investimenti.

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 28,7 M€.

Tali risorse sono finanziate per 16,3 M€ da fondi

esterni o, comunque, da accantonamenti destinati all'edilizia già negli scorsi anni e per 12,3 M€ dagli avanzi di esercizio 2011 (FFO non assegnato) e dall'utile 2012.

Nel Conto di Previsione dei Progetti gestiti dall'amministrazione Centrale è previsto un utilizzo di risorse pari a 20,8 Milioni di Euro: questi sono finanziati con 19,3 M€ di ricavi freschi e vincolati per i progetti stessi, mentre la differenza è stata finanziata, per un importo di circa 1,5 Euro, dall'avanzo 2011 e dall'utile del conto economico di previsione per il 2012.

Il Conto di Previsione delle fonti e degli impieghi di cassa dimostra il pareggio finanziario: a fronte di una cassa iniziale stimata pari a 32,9 M€, la cassa di fine anno, in considerazione delle dinamiche storiche dei pagamenti e di una stima prudente degli incassi, dovrebbe assestarsi a 20,8 M€.

Per ricapitolare la vista complessiva, di seguito lo schema che rappresenta l'impiego dell'utile di esercizio, unitamente agli avanzi dell'esercizio precedente:

| FONTE | IMPORTO (M€) |
|---|---------------------|
| Risparmi derivanti da maggiore assegnazione FFO prevista e non assegnata a bilancio 2011 | 10 |
| Risparmi 2011 da capitoli vari (soprattutto relativi al personale docente e ricercatore per slittamento nelle assunzioni e non utilizzo dei diversi capitoli) | 2 |
| Risultato di esercizio 2012 | 2,9 |
| TOTALE RISPARMI | 14,9 |

| IMPIEGO | IMPORTO (M€) |
|--|---------------------|
| Finanziamento di progetti di Ateneo (include 0,3 M€ per progetti di mobilità studentesca) | 1,5 |
| Finanziamento agli investimenti in patrimonio immobiliare (3,4 Mil€ di cui 0,6 Mil€ per la sicurezza) e nella restituzione del mutuo (5,3 Mil€) | 8,8 |
| Finanziamento agli investimenti in beni mobili e sviluppo applicativi gestionali di ateneo ⁽¹⁾ | 3,5 |
| Accantonamento per fondo di garanzia di Ateneo (ulteriori fondi per copertura variabilità finanziamenti, rischi contenziosi e 500 K€ per la edilizia/logistica dei dipartimenti) | 1,1 |
| TOTALE IMPIEGHI | 14,9 |

(1) 0,4 M€ derivano dal finanziamento della Compagnia di San Paolo

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 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.
- Avendo considerato nel Conto di Previsione degli Investimenti l'intero importo degli investimenti dell'anno già dal bilancio di previsione 2011, nonché tutta la fuoriuscita finanziaria per ripagare

l'indebitamento, nel Conto Economico di Previsione 2012 non sono stati previsti gli ammortamenti.

- 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 durante la gestione la contabilizzazione si utilizzeranno i dettagli delle nature.
- La previsione dei Progetti di evoluzione sistemi gestionali è stata effettuata con un conto sintetico: anche in questo caso, durante la gestione, la contabilizzazione avverrà sulle voci di dettaglio. Alla fine di ciascun anno questi progetti costituiranno immobilizzazioni immateriali in corso e alla fine di ciascun progetto vi sarà la capitalizzazione a Stato Patrimoniale e il successivo ammortamento.

3. CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE

A. VALORE DELLE ATTIVITÀ

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| Proventi delle attività di didattica, di ricerca, di trasferimento delle conoscenze | 158.410.268 | 154.701.727 |
| Rapporti con le strutture interne | 19.439.605 | 18.726.739 |
| Risconti passivi | 4.557.579 | 2.728.171 |
| TOTALE | 182.407.451 | 176.156.637 |

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 | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|--------------------|--------------------|
| Proventi per la didattica | 28.379.500 | 27.284.250 |
| Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca | 124.721.097 | 123.290.347 |
| Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico | 1.362.971 | 202.445 |
| Altri proventi | 3.946.700 | 3.924.675 |
| TOTALE | 158.410.268 | 154.701.727 |

Proventi per la didattica

I ricavi da tasse e contributi previsti per il 2012, pari a 28.379.500 €, sono stati stimati in base ai versamenti 2011, all'incremento delle immatricolazioni di circa il 20% rispetto al 2011, e applicando a tale valore, per quanto riguarda la quota tasse del prossimo a.a. 2011/2012 (che sarà versata nel corso del 2011), l'adeguamento ISTAT. 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 28.070.000 € relativi alla contribuzione studentesca per lauree, lauree specialistiche, ecc, mentre 309.500 € derivano dalla contribuzione per i Master. L'aumento rispetto al 2011 è giustificato dall'incremento del numero degli studenti e dal fatto che si manterranno

inalterati i servizi loro offerti. Infatti, il Politecnico, pur avendo le un rapporto tasse studentesche/FFO sostanzialmente intorno al 20%, eroga agli studenti molti servizi particolari aggiuntivi rispetto a quanto normalmente fatto nei diversi Atenei.

Si considerano compresi in questa categoria anche altre forme di tassazione non sistematiche, come ad esempio la tassa che lo studente paga per laurearsi.

A questo proposito va segnalato che, nel corso del 2011, il Politecnico di Torino ha interamente ridisegnato le fasce di contribuzione per permettere una maggiore rispondenza delle tasse al reddito del nucleo familiare anche per le fasce di reddito più elevate, che prima non erano differenziate. In sede di valutazione della nuova metodologia, si è verificato che complessivamente la contribuzione studentesca non crescesse, ma che vi fosse solo una redistribuzione.

La nuova metodologia di calcolo è stata applicata per ora solo agli studenti del 1° anno di Laurea Triennale e del 1° anno di Laurea Magistrale.

Proventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|--------------------|--------------------|
| Finanziamento Miur e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca | 114.208.000 | 112.829.789 |
| Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca | 909.167 | 1.874.223 |
| Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca | 9.603.930 | 8.586.335 |
| TOTALE | 124.721.097 | 123.290.347 |

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, unica componente della voce “Finanziamento Miur e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca”, che risulta pari a 114.208.000 € ed è così composta:

| Descrizione | Importo (valori in euro) |
|--|-----------------------------|
| FFO 2012 | 107.000.000 |
| Programmazione del Sistema Universitario | 700.000 |
| Fondo per attività sportiva universitaria | 97.000 |
| Fondo per assegni di ricerca | 700.000 |
| Copertura Assunzione ricercatori L. 350/03 | 1.300.000 |
| Fondo ricercatori L. 296/1714 cap.1714 | 1.800.000 |
| Finanziamento borse post laurea, dottorato di ricerca e specializzazione L. 398/89 (Competenza Gestione Didattica) | 2.600.000 |
| Pacchetto Giovani | 11.000 |
| TOTALE | 114.208.000 |

Nell'effettuare la previsione del FFO 2012, si prevede un decremento del FFO in linea con le previsioni nazionali (riduzione di circa 1% sulla base della Legge di Stabilità 2012): in via cautelativa si prevede un FFO certo pari a ca 1 M€ in meno rispetto alla stima del FFO 2011. Il Politecnico di Torino si trova in una situazione buona, in quanto il rapporto AF/

FFO è comunque stabilmente inferiore al 90%. A questo proposito è opportuno ricordare l'approccio che, in via prudenziale, il Politecnico di Torino sta adottando (già dall'anno passato): per evitare variabilità ed incertezza nel bilancio di previsione (legate sia alla variabilità della quota premiale, sia ai tempi di comunicazione), viene prevista una quota

di FFO “certa” pari alla quota base più una quota parte (cautelativa) della quota premiale. L’eventuale quota premiale aggiuntiva viene utilizzata come avanzo libero di esercizio da utilizzare per l’anno successivo. Alla luce di questo approccio, l’andamento del FFO iscritto a bilancio di previsione negli ultimi anni è stato sostanzialmente in linea con l’evoluzione del finanziamento FFO complessivo del sistema:

| Descrizione | Importo (valori in euro) |
|---|-------------------------------------|
| FFO 2009 (come da comunicazione Proper) | 119.013.070 |
| FFO 2010 pari a 95% di FFO 2009 | 113.062.417 |
| Stima FFO 2011 (inclusa programmazione) | 108.539.920 |
| Stima FFO 2012 (esclusa programmazione) | 107.000.000 |

Gli altri fondi ministeriali sono stati ridotti del 10% rispetto all’assegnazione 2011, in considerazione dell’articolo 2 della Legge 122/2010 che stabilisce una riduzione lineare del 10% di tutti i capitoli statali, ad eccezione del fondo ordinario delle università, delle risorse destinate all’informatica, alla ricerca e al finanziamento del 5 per mille delle imposte sui redditi delle persone fisiche.

Per quanto riguarda la voce “Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca”, essa è legata alle quote previste nelle convenzioni per le attività presso le sedi decentrate (circa 530.000 €) ed al finanziamento delle posizioni di fellowship e visiting professor rientranti nell’accordo tra Regione e Atenei del territorio (circa 380.000 €), per il quale si registra un calo netto rispetto al 2011, in conseguenza della riduzione dei finanziamenti regionali.

Per quanto riguarda la voce “Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca”, essa deriva principalmente dalla quota a finanziamento delle attività di Internazionalizzazione ed evoluzione ERP di Ateneo previste nella seconda convenzione pluriennale con la Compagnia di San Paolo (circa 3.7 Mil€) e dalla quota di finanziamento di FIAT (1,5 Mil€). Vi sono poi gli introiti per le cattedre con-

venzionate (1 Mil€), i finanziamenti per le borse di dottorato e per le borse di studio (circa 2,3 Mil€), i finanziamenti per attività di master (circa 291.000 €), i finanziamenti da privati per le iniziative di internazionalizzazione (circa 7.500 €), il contributo dell’istituto tesoriere Unicredit (150.000 €).

Complessivamente si riscontra una crescita dei finanziamenti.

Proventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico.

Questa voce, di importo complessivo pari a 1.362.971 €, si articola in tre principali voci:

- Ricerche e progetti commissionati
Questa voce, di importo pari a circa 8.000 €, si riferisce al progetto T_Pall. Nel 2011 l’importo comprendeva le previsioni relative ai progetti finanziati dalla convenzione Pirelli, che, nel 2012, sono confluite nel budget dei progetti.
- 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 dai Centri a Gestione Accentrata (Centro Qualità) (25.000 €), e i proventi derivanti dai

Pacchetti Placement (41.000 €), e i ricavi dell'attività brevettuale (40.000 €).

- Contributi alla ricerca Miur e altri ministeri
Questa quota, di importo pari a circa 1.235.266 €, 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. I progetti sono gestiti presso i dipartimenti: le risorse, che saranno versate dal MIUR all'Amministrazione Centrale durante l'esercizio, verranno trasferite alle diverse strutture.

L'apparente diminuzione dell'importo rispetto al 2011 è da legare alla differente modalità di gestione di alcuni ricavi, che sono ora conteggiati nella gestione progetti.

Rapporti con le strutture interne

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

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi da strutture interne | 19.439.605 | 18.726.739 |
| TOTALE | 19.439.605 | 18.726.739 |

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 da:

- rimborsi per assegni di ricerca (13,6 M€),
- trasferimenti a compensazione di borse di ricerca e dottorato (1,5 M€),
- quote associative e attività brevettuale (circa 64 k€),
- rimborsi per personale TD (340 k€),
- trattenute su progetti di ricerca (1,7 M€) per il Fondo Unico di Ateneo poi destinato in uscita,
- trattenute su progetti commerciali destinate al funzionamento dell'amministrazione (170 k€),
- trattenute su progetti istituzionali (1,5 M€),
- rimborsi su telefonia ed altri trasferimenti (200 k€).

Altri proventi

Questa voce, pari ad € 3.946.700, 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 Mil€), 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 (274.000 €) e altri introiti marginali.

Riscontri passivi

Nel bilancio di previsione 2012 è stata riportata una voce "RISCONTI PASSIVI" pari a € 4.557.579, corrispondente alle quote di ricavi già accertati - ed in parte anche incassati - nel 2011 o negli anni antecedenti, quali anticipi di progetti / attività la cui realizzazione avverrà nel 2012. Nel rispetto del prin-

cipio del cost-to-cost, 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 2011 |
|---|---------------------------------|
| Attività finanziate sulla didattica | 3.396.952 |
| Attività finanziate di internazionalizzazione | 47.786 |
| Attività finanziate su ricerca | 1.112.841 |
| | 4.557.579 |

B. COSTI DELLE ATTIVITÀ

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|---------------------|---------------------|
| Costi specifici delle attività | 102.403.559 | 106.200.711 |
| Costi generali | 62.268.772 | 61.996.468 |
| Rapporti con le strutture interne | 7.730.632 | 9.067.985 |
| Costi di trasferimento verso soggetti esterni | 2.048.359 | 2.105.600 |
| Ammortamenti e svalutazioni | - | - |
| Variazione delle rimanenze | - | - |
| Accantonamenti per rischi e oneri | - | - |
| Altri accantonamenti | - | - |
| Oneri diversi di gestione | 1.186.275 | 559.100 |
| TOTALE | 175.637.597 | 179.929.864 |

Costi specifici delle attività

Il Conto di previsione comprende:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|---------------------|---------------------|
| Sostegno agli studenti | 12.629.242 | 13.407.505 |
| Sostegno alla ricerca e attività editoriale | 448.320 | 436.251 |
| Personale accademico | 89.325.997 | 92.356.955 |
| TOTALE | 102.403.559 | 106.200.711 |

Sostegno agli studenti

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Borse di studio LT e LS | 3.073.942 | 3.068.543 |
| Borse di studio post-laurea | 7.128.494 | 7.583.645 |
| Borse di studio e interventi per mobilità internazionale ⁽¹⁾ | 350.000 | 916.473 |
| Altri interventi a favore degli studenti | 2.076.805 | 1.838.844 |
| TOTALE | 12.629.242 | 13.407.505 |

(1) 0,4 M€ derivano dal finanziamento della Compagnia di San Paolo

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

- borse di collaborazione part-time di importo pari a circa € 2Mil comprensivo delle borse per gli studenti che effettueranno le loro collaborazioni nei Laboratori Informatici (€ 136.000).

L'importo di queste borse è aumentato rispetto alla previsione 2011

- contributi per tesi fuori sede: pari a € 74.669, la voce comprende gli importi per l'erogazione delle code di borse assegnate negli scorsi anni

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

- le borse di studio per dottorandi di ricerca (circa € 6,7 Milioni)
- gli importi erogati ai dottorandi per l'effettuazione di attività didattica (€ 130.000)
- le borse di Master (circa € 285.000)
- altre borse finanziate da progetti di innovazione (@home, SDSS, etc.: € 47.101)

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 ricer-

catori indiani finanziata dal Miur). Tutta la mobilità outgoing è invece stata prevista nelle attività progettuali e, quindi, nel Conto di Previsione dei Progetti.

La voce “Borse premi di laurea” comprende sia le borse per i premi di Laurea, sia borse di Ricerca che, nel 2011, erano state classificate nella voce “Ricerca in Formazione” e che, infatti, quest'anno è più bassa.

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 €)
- come nel 2011, il finanziamento alla progettualità studentesca è stato determinato in 475,7k€ di cui 75,7k€ derivanti da fondi del 5per mille 2009 (nel 2011 la quota di budget relativa alla progettualità studentesca è stata pari a 578.898,19 € di cui 178.381,72 € relativi al 5per mille 2007 e 2008)
- altri costi connessi all'attività didattica in e fuori sede e per residenzialità ed iniziative di accoglienza finanziate (circa 760.494 €)

Sostegno alla ricerca e attività editoriale

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| Costi per la brevettazione | 130.500 | 131.000 |
| Pubblicazioni di Ateneo | 3.600 | - |
| Quote associative annue | 314.220 | 309.251 |
| TOTALE | 448.320 | 440.251 |

Le risorse per “Pubblicazioni di Ateneo” rappresentano quote marginali delle 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 ad 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 1.150.000€, non compare qui, in quanto è classificato come trasferimento alle strutture interne.

Personale accademico

L’importo complessivo della voce è pari a € 89.325.997. Per l’anno 2012, essa si articola come riportato nella successiva tabella:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Personale accademico di ruolo | 69.466.497 | 71.880.457 |
| Personale accademico con contratti a termine | 1.680.000 | - |
| Ricercatori in formazione | 16.060.000 | 17.254.632 |
| Collaborazioni e prestazioni scientifiche | 130.000 | 190.000 |
| Docenti a contratto | 1.989.500 | 3.031.866 |
| TOTALE | 89.325.997 | 92.356.955 |

Personale accademico di ruolo

La successiva tabella illustra la composizione del personale docente di ruolo attualmente in servizio al Politecnico (al 07/12/11).

| RUOLO | Arch. I | Arch. II | Ing. I | Ing. II | Ing. III | Ing. IV | Totale |
|-------------------------|-----------|-----------|------------|---------|------------|-----------|------------|
| Professori I Fascia | 23 | 19 | 123 | | 55 | 17 | 237 |
| Professori II Fascia | 22 | 21 | 130 | | 55 | 20 | 248 |
| Ricercatori | 35 | 41 | 185 | | 65 | 24 | 350 |
| Assistenti e incaricati | | | | | | | |
| TOTALE DOCENTI | 80 | 81 | 438 | | 175 | 61 | 835 |

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

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|---------------------|---------------------|
| Retribuzioni fisse docenti e ricercatori di ruolo | 67.600.000 | 69.230.000 |
| Altri compensi docenti e ricercatori di ruolo | 63.300 | 90.000 |
| Compensi per insegnamenti aggiuntivi docenti e ricercatori di ruolo | 1.583.797 | 1.312.943 |
| Compensi per attività commerciale docenti e ricercatori di ruolo | 600 | 46.940 |
| Arretrati docenti e ricercatori di ruolo | 210.000 | 900.000 |
| Missioni personale accademico | 8.800 | |
| TOTALE | 69.466.497 | 71.579.883 |

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

- Proiezione del personale in servizio presente a settembre 2011;
- Utilizzo del 50% delle risorse di turn-over sulla base delle norme attualmente in vigore e blocco dell'incremento stipendiale annuale e della maturazione delle classi e scatti in applicazione dell'art. 9 c. 21 del D.L. 78/2010, per tutto il triennio;
- conferma in ruolo per tutti gli aventi diritto dopo 3 anni (riconoscimento 3 anni-ricercatore, 5 anni-professore associato, 7 anni-professore ordinario);
- cessazioni effettive e presunte per limiti di età (senza 2 anni di permanenza opzionali).

La voce "Altri compensi docenti e ricercatori di ruolo" comprende compensi su attività finanziate (ASP, 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 (1.220.000 €). Analogamente al 2011 tale assegnazione è stata prevista a livello di ateneo e non di singola facoltà poiché il Consiglio di Amministrazione non si è ancora pronunciato sulla sua distribuzione.

I fondi complessivi previsti a bilancio per la didattica complementare a.a 2011/12 sono riportati nella successiva tabella:

| | Docenti ruolo | Docenti a contratto | Dottorandi | Totale |
|--------|----------------------|----------------------------|-------------------|------------------|
| Ateneo | 1.220.000 | 1.550.000 | 130.000 | 2.900.000 |

I costi per didattica complementare 2011 si sono ridotti in relazione al processo di razionalizzazione dell'offerta formativa; è stata inclusa la remunerazione aggiuntiva dei ricercatori prevista dalla L.240/2010.

Nella voce "Compensi per attività commerciale docenti e ricercatori di ruolo" sono compresi i compensi di chiusura relativi ad un master.

La voce di "Arretrati docenti e ricercatori di ruolo" è stata stimata in considerazione dei giudizi di conferma in corso che si prevede non si concluderanno entro il 2011, compresi i maggiori costi derivanti dal riconoscimento dei periodi prestatati in qualità di assegnista di ricerca.

Personale accademico con contratti a termine

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|--------------|--------------|
| Retribuzioni fisse a ricercatori a tempo determinato | 1.680.000 | - |

La previsione della voce "Retribuzioni fisse a ricercatori a tempo determinato" è stata effettuata considerando l'utilizzo del 50% delle risorse di turn-over sulla base delle norme attualmente in vigore.

Ricercatori in formazione

Nella voce ricercatori in formazione per il 2012 è stato previsto l'importo di 14,9 Milioni di Euro relativo agli assegni di ricerca che si prevede di erogare nell'anno: di questi 780.000 € sono relativi all'iniziativa visiting professors e fellowships finanziata dalla Regione ed ormai in fase di conclusione.

Collaborazioni e prestazioni scientifiche

La voce "Collaborazioni e Prestazioni Scientifiche" (130.000 €) 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 circa 1,5 Mil€;
- I compensi per i docenti di lingue gestiti dal Centro Linguistico di Ateneo (circa 77.000 €)
- I compensi per iniziative di Master (circa 216.000 €);
- I contratti per collaborazioni generazionali (45.000 €), voce diminuita rispetto al 2011 in quanto l'iniziativa termina nel 2012;
- I contratti d'insegnamento relativi alla Scuola di specializzazione in Beni Architettonici e del Paesaggio (25.000 €)
- I compensi per altre iniziative progettuali gestite dal Servizio Didattica, quali SDSS e Poli@home (circa 76.000€).

Costi generali

La voce di costi generali si articola in:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|-------------------|-------------------|
| Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci | 577.205 | 578.548 |
| Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico | 91.067 | 119.672 |
| Acquisto di servizi e collaborazioni | 6.754.600 | 6.006.962 |
| Costi ed oneri per le immobilizzazioni | 15.363.059 | 14.505.920 |
| Personale tecnico-amministrativo ed esperti linguistici | 35.947.919 | 37.074.490 |
| Altri costi del personale | 2.347.698 | 2.467.710 |
| Altri costi generali | 1.187.225 | 1.243.166 |
| TOTALE | 62.268.772 | 61.996.468 |

Nel dettaglio:

- **Acquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci**

La voce si compone principalmente degli acquisti di materiale di cancelleria generico (circa 170.000 €), dei piccoli acquisti informatici non classificabili come attrezzature (circa 218.000 €), degli acquisti effettuati dal Servizio Logistica per materiale igienico sanitario e piccole manutenzioni (circa 130.000 €) e di altro materiale di consumo relativo alle specifiche esigenze delle Aree Amministrative

(40.000 € per tipografia) e dei Master (7.000 €).

- **Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico**

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

- **Acquisto di servizi e collaborazioni**

La voce si articola in:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Collaborazioni gestionali | 630.450 | 570.245 |
| Consulenze | 0 | 50.000 |
| Altre prestazioni di lavoro autonomo | 6.000 | 23.842 |
| Prestazioni di servizio | 2.869.661 | 2.718.298 |
| Godimento beni di terzi | 1.471.143 | 1.401.590 |
| Telefonia | 400.000 | 560.000 |
| Altri servizi | 1.185.346 | 505.831 |
| Stage e tirocini formativi | 192.000 | 177.156 |
| TOTALE | 6.754.600 | 6.006.962 |

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 (€ 1.890.000);
- i costi per stampe e materiale informativo di ateneo gestite dal Servizio Comunicazione di ateneo (€ 58.000);
- i costi per il controllo qualità dei servizi gestiti dall’Area Edilizia (ad esempio pulizia e mensa) (€150.000) e per i campionamenti ambientali gestiti dal Servizio Prevenzione e Protezione (€ 75.000);
- i costi per le attività connesse alle pari opportunità di ateneo (€ 56.000);
- altre prestazioni di servizio a supporto delle attività gestionali di ateneo (circa € 640.000).

La voce “Godimento di beni di terzi” è principalmente legata ai costi per il noleggio di apparecchia-

ture informatiche ed ai canoni per licenze software (circa € 1,35 Milioni) e ai costi per il noleggio delle autovetture (54.000€). 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 considerazione dell’andamento storico di tale voce e della ridefinizione contrattuale che ha comportato un risparmio rispetto al 2011 di circa 160.000€ e una previsione che si attesta a € 400.000.

La voce “Altri servizi” comprende principalmente i costi delle polizze assicurative di ateneo, in forte incremento a seguito della revisione dei massimali per adeguarli ai valori degli immobili (€ 845.000), i costi per affrancature e spedizioni (€ 45.000 – inclusa ricarica macchina affrancatrice) e i costi per smaltimento dei rifiuti (€ 16.000).

La voce “Stage e tirocini formativi” è stata calcolata prevedendo una numerosità analoga a quella del 2011. Non sono invece state previste nuove attivazioni.

• **Costi ed oneri per le immobilizzazioni**

La voce si articola principalmente in:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Gestione fabbricati | 10.915.502 | 9.824.475 |
| Manutenzione ordinaria | 4.447.557 | 4.681.445 |
| TOTALE | 15.363.059 | 14.505.920 |

Gestione fabbricati

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

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Utenze fabbricati | 4.990.000 | 4.775.500 |
| Pulizia | 2.040.294 | 1.851.200 |
| Vigilanza | 1.208.208 | 1.058.000 |
| Traslochi e facchinaggio | 101.000 | 110.775 |
| Locazione e utilizzazione fabbricati | 2.576.000 | 2.029.000 |
| Altro gestione fabbricati | - | - |
| TOTALE | 10.915.502 | 9.824.475 |

La voce “Utenze fabbricati” è relativa ad Energia elettrica (2.800.000 €), Riscaldamento – Gas (1.601.000 €), Acqua (300.000 €) e alle altre utenze (289.000 €).

Le voci “Pulizia”, “Vigilanza”, “Traslochi e facchinaggio” sono pari agli importi dei contratti in essere per lo svolgimento di questi servizi.

La voce “Locazione e utilizzazione fabbricati” comprende le spese sostenute per le varie sedi, in particolare per la sede del Lingotto (ca € 475.000) e per MIRAFIORI TNE (ca € 625.000); a queste si aggiungono le spese per lo Stabile COMOTTO - Via Ormea (ca € 11.000), le spese per lo stabile ROBAR - Via Cavalli (ca € 67.000), per lo stabile INARCASSA - C.so Trento, 21 (ca € 210.000), per lo stabile CANAVESE – Chivasso (ca € 55.000), per lo stabile COREP - C.so Trento, 13 (ca € 20.000), I.N.R.I.M - Via Morgari per I.E.N. e I.N.R.I.M - (ca € 110.000), per le sedi Alenia (ca € 940.000) e le spese per suolo pubblico al Comune di Torino (ca € 68.000).

Manutenzione ordinaria

La voce concerne la manutenzione ordinaria gestita dal Servizio Edilizia (4.153.563 €). Vi sono poi i costi di manutenzione ordinaria per mobili, audiovisivi e altre manutenzioni (291.494€).

• 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.

| RUOLO | Numero |
|---|------------|
| Personale TA a tempo determinato | 62 |
| Personale TA a tempo indeterminato | 758 |
| TOTALE PERSONALE TA | 820 |
| Collaboratori esperti linguistici (EL) TD | 1 |
| Collaboratori esperti linguistici (EL) TI | 6 |
| TOTALE PERSONALE TA e EL | 827 |

La previsione di importo complessivo pari a € 35.947.919 si articola in:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|---------------------|---------------------|
| Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo | 30.153.630 | 30.523.122 |
| Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato | 2.420.000 | 3.208.564 |
| Retribuzioni collaboratori ed esperti linguistici | 360.000 | 360.000 |
| Formazione per il personale tecnico-amministrativo | 191.460 | 170.710 |
| Fondo trattamento accessorio | 2.822.829 | 2.812.093 |
| TOTALE | 35.947.919 | 37.074.490 |

Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo

| Descrizione | Importo (valori in euro) |
|---|-------------------------------------|
| Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo di ruolo | 27.950.000 |
| Altri compensi personale tecnico-amministrativo di ruolo | 30.000 |
| Compensi per attività commerciale personale tecnico-amministrativo di ruolo | 1.825.258 |
| Arretrati al personale tecnico-amministrativo di ruolo | 0 |
| Retribuzione di posizione e risultato ai dirigenti di ruolo | 348.372 |
| TOTALE | 30.153.630 |

Retribuzioni e compensi personale tecnico-amministrativo a tempo determinato

| Descrizione | Importo (valori in euro) |
|--|-------------------------------------|
| Retribuzioni fisse personale tecnico-amministrativo a tempo determinato | 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 |
| TOTALE | 2.420.000 |

Retribuzioni collaboratori ed esperti linguistici

| Descrizione | Importo (valori in euro) |
|---|-------------------------------------|
| Retribuzioni Collaboratori ed esperti linguistici | 360.000 |
| Arretrati Collaboratori ed esperti linguistici | - |
| TOTALE | 360.000 |

La previsione dei costi per il 2012 del personale tecnico-amministrativo e degli esperti linguistici è stata effettuata considerando:

- la proiezione del personale in servizio a settembre 2011+ ulteriori variazioni in corso d'anno;
- le Cessazioni effettive e previste per limiti d'età senza permanenza;
- l'utilizzo del 50% delle risorse di turn-over sulla base delle norme attualmente in vigore e delle regole sulla Programmazione deliberata dal C.d.A. che prevede per i TA il mantenimento del proprio turn-over;
- le norme per il contenimento della spesa di cui all'art. 9 del D.L. 78/2010 ed in particolare:
 - blocco dell'incremento per rinnovo CCNL TA, Dirigenti e CEL (salvo l'IVC già attribuita per il 2010);
 - blocco dei benefici economici delle PEO;
 - spesa per personale TA a TD nel limite del 50% della spesa sostenuta nel 2009 per le medesime finalità (comma 28).

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 (€97.460).

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 | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|------------------|------------------|
| Indennità di missione e rimborso spese | 189.198 | 222.210 |
| Mensa | 1.700.000 | 1.500.000 |
| Costi per commissioni di concorso | 237.500 | 446.500 |
| Oneri diversi per il personale | 221.000 | 299.000 |
| TOTALE | 2.347.698 | 2.467.710 |

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 (€ 40.000)
- Altri rimborsi vari connessi alla gestione giuridico-economica del personale

• Altri costi generali

La voce si articola in:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Spese di rappresentanza | 0 | 451 |
| Comunicazione e pubblicità | 64.900 | 68.404 |
| Attività degli organi istituzionali | 1.122.325 | 1.174.311 |
| TOTALE | 1.187.225 | 1.243.166 |

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 (€ 27.000)
- Attività di comunicazione obbligatoria per bandi di gara (€ 22.500)
- Attività di comunicazione dell'offerta formativa del Politecnico (€ 15.000).

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

La voce “Attività degli organi istituzionali” comprende:

- Indennità di carica, direzione centri, coordinamento: € 33.000 relativi alle indennità già in essere nel 2011;
- 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 (€ 37.125) e i compensi

agli studenti in Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico (€ 6.480).

- Indennità di missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali: € 217.120 per i viaggi istituzionali dei membri degli organi di governo e dei Presidi di facoltà (mantenuti di importo inferiore al 2011) oltre che i rimborsi spese del Nucleo di Valutazione e del Collegio dei Sindaci.
- Altre spese per attività istituzionali: € 250.970, tale voce comprende i costi per la gestione delle sedute degli organi, i costi per le elezioni degli organi di governo previsti per il 2012 (108.000€), i costi sostenuti da Rettore, Prorettore e Presidi di Facoltà per incontri con soggetti terzi volti allo sviluppo delle attività. Anche questa spesa è stata ridotta rispetto al 2011.

Rapporti con le strutture interne

Il Conto di previsione comprende:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|------------------|------------------|
| Costi verso strutture interne | 942.571 | 1.580.034 |
| Contributi a strutture interne | 3.724.915 | 5.348.200 |
| Quote progetti trasferite ad altre strutture interne partner di progetti | 3.063.146 | 2.139.751 |
| TOTALE | 7.730.632 | 9.067.985 |

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

- Trasferimento ai Dipartimenti per le quote di progettualità delle facoltà (€ 100.000);
- Trasferimento ai Dipartimenti per la mobilità dei dottorandi (circa € 449.000)
- Trasferimento ai Dipartimenti per la gestione della didattica di eccellenza (€ 90.000)
- Altri trasferimenti (259.000€): ad esempio quote di spettanza delle iniziative di Master, rimborsi per la mobilità verso le sedi decentrate, per i proventi dalla cessione della proprietà intellettuale, rinunce compensi di docenza del Master e trasferimento al dipartimento dei fondi di ricerca (60.000€).

Nella voce “Contributi a strutture interne” sono ricompresi:

- Contributi a strutture interne per il funzionamento:
 - € 2.571.915: € 1.600.000 per il Fondo di Finanziamento Ordinario del 2011 (incrementato di € 200.000 nel 2012 in considerazione del fatto che, essendo ancora in corso la rivisitazione organizzativa delle strutture di didattica e ricerca, è necessario garantire nel transitorio delle risorse aggiuntive alle strutture piccole con maggiori necessità. Tale maggiore assegnazione potrà essere usata nell’anno anche per pagare direttamente sul bilancio dell’Amministrazione Centrale alcuni costi

- di gestione di queste strutture), cui si aggiungono € 423.885 per il sostegno alle spese di abbonamento a periodici elettronici CILEA pagati direttamente dai dipartimenti e altri € 76.114 per la parziale copertura delle spese dipartimentali per la sicurezza.
- Il contributo per il sistema bibliotecario non è presente nel 2012, in quanto i costi relativi al budget della biblioteca sono confluiti direttamente nel bilancio dell’Amministrazione Centrale.
- Contributi a strutture interne per la ricerca:
 - €1.000.000: per l’assegnazione ai Dipartimenti ad incentivazione della produttività scientifica;
 - €150.000: per il premio pubblicazioni dei giovani ricercatori;
 - € 3.000: di contributi per altre iniziative

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, PRIN e Industria-MISE (€2.137.146).

Sono qui inclusi anche i 926.000 € relativi al finanziamento di FIAT.

Costi di trasferimento verso soggetti esterni

La voce, di importo complessivo pari a € 2.048.359, comprende i trasferimenti verso soggetti terzi partner di importi di progetti o attività finanziata di cui il Politecnico è coordinatore (circa € 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 Consorzio Nettuno (€ 250.000) e al CUS (€ 533.000, di cui € 436.000 di contributo straordinario e € 97.000 di risorse finanziate dal Ministero). In questa voce è poi stato previsto l'importo di € 391.117 da trasferire allo Stato in applicazione della L.122/2010.

Accantonamenti per rischi e altri accantonamenti

Avendo istituito il fondo di garanzia, in questa voce non è stata inserita alcuna previsione.

Oneri diversi di gestione

Tale voce ricomprende principalmente costi per l'ICI della Cittadella Politecnica (€ 357.000), i costi per valori bollati e i rimborsi relativi alla tassazione studentesca (circa € 270.000), e l'imposta TARSU (€ 510.275), che è aumentata rispetto al 2011.

a. Proventi e oneri finanziari

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 31/12/2011, ad 77,4 Mil€. Nella previsione si è tenuto conto anche del derivato stipulato a copertura di un importo di mutui a tasso variabile pari a circa 60Mil€.

Gestione finanziaria attiva

Gli interessi finanziari sono pari a € 12.000: tale importo si è molto ridotto negli anni a seguito del rientro nel sistema di Tesoreria Unica con lo Stato avvenuto a partire da gennaio 2009.

b. Rettifiche di valore attività finanziarie

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

c. Proventi e oneri straordinari

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

d. Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate

Il costo delle imposte comprende i costi di competenza 2012 per IRES (378.000€) e IRAP (607.000€), calcolati per effetto dell'applicazione del metodo analitico all'attività commerciale.

4. CONTO DI PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI

Il Conto di previsione degli investimenti riporta gli investimenti previsti per l'anno.

Il Conto, nel 2012, risulta in pareggio, con un importo di investimenti e di fonti a copertura pari 28.576.888€.

All'interno di questa previsione

- il totale degli investimenti su immobili ammonta a € 19.792.291, a cui si somma la quota di restituzione del mutuo pari a € 5.331.655,19.

- Gli investimenti in immobilizzazioni non di carattere edile sono pari a €3.452.942.

IMMOBILI

Investimenti

La successiva tabella riporta il dettaglio delle voci di investimento edile previste per il 2012.

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|-------------------|-------------------|
| Progetti Edilizia nuova sede | 10.012.224 | 14.080.066 |
| Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico | 2.816.401 | 3.358.098 |
| Progetti Edilizia fabbricati di terzi | 0 | 41.682 |
| Progetti Edilizia varia | 282.440 | 359.735 |
| Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria | 3.155.363 | 2.951.759 |
| Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione | 3.485.863 | 2.879.935 |
| TOTALE | 19.752.291 | 23.671.275 |

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 voce "Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico" comprende gli interventi presso la sede del Castello del Valentino interamente finanziata da enti terzi.

La voce "Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria" riguarda gli interventi di manutenzione straordinaria previsti nel piano triennale dell'edilizia.

La voce "Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione" comprende interventi presso le diverse sedi dell'ateneo, soprattutto per la messa a norma degli spazi.

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 | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|------------------|------------------|
| Contributi da Miur e altri Ministeri per edilizia | - | 645.290 |
| Contributi da UE e Organismi internazionali per edilizia | - | - |
| Contributi da Enti locali per edilizia | 3.300.566 | 4.784.243 |
| Contributi da enti vari e privati per l'edilizia | 1.155.593 | 2.363.623 |
| TOTALE | 4.456.159 | 7.793.156 |

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: si tratta di 11.846.132 € già vincolati su interventi di edilizia

Utili anni precedenti nuova assegnazione su conto investimenti: si tratta di 3.490.000 €

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 | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--|------------------|------------------|
| Investimenti su immobilizzazioni immateriali | 676.437 | 598.536 |
| Investimenti su immobilizzazioni materiali | 3.005.618 | 3.014.540 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 13.000 | 13.000 |
| TOTALE | 3.695.055 | 3.626.076 |

Per quanto riguarda le immobilizzazioni immateriali la voce è composta da:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|----------------|----------------|
| Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 212.740 | 154.967 |
| Manutenzione su beni di terzi | - | - |
| Progetti di evoluzione sistemi gestionali | 463.697 | 443.569 |
| TOTALE | 676.437 | 598.536 |

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” rappresenta i costi diretti che saranno sostenuti nel 2012 e poi capitalizzati per la realizzazione di alcuni sistemi gestionali di ateneo:

- ERP Contabilità: per il 2012, su questo progetto sono previste attività di consolidamento, sviluppo della reportistica soprattutto a supporto delle attività di controllo di gestione e di monitoraggio degli acquisti. Si valuterà la possibilità di adottare gli strumenti di workflow a supporto dei principali processi autorizzativi.
- Business Intelligence: nel corso del 2012 è prevista la prosecuzione delle attività di sviluppo degli strumenti di Datawarehouse e Reporting di Ateneo che, progressivamente, andrà a costituire la base informativa certificata a supporto della valutazione e dei processi decisionali nei molteplici ambiti: personale, contabile, didattica, ricerca, logistica.

- Logistica: a valle del set-up del nuovo applicativo a supporto dei processi di gestione spazi, nel 2012 saranno intraprese le attività per l'evoluzione del modello dei processi di Facility Management.

- Catalogo della ricerca: lo strumento è in esercizio e nel 2012 saranno rilasciate alcune funzionalità finalizzate al supporto ed alla semplificazione dei processi di valutazione interna. È inoltre stata quasi del tutto implementata la costruzione di un portale "open access" per la pubblicazione dei prodotti della Ricerca frutto della produzione scientifica del Politecnico.

- Anagrafe della risorse per la Ricerca: il percorso di integrazione nel sistema gestionale delle diverse informazioni relative all'attività di Ricerca del Politecnico proseguirà con l'avviamento della componente applicativa che permette il censimento e la catalogazione delle risorse a supporto della ricerca (dai gruppi di ricerca alle competenze, dalle attrezzature agli accordi).

Per quanto riguarda le immobilizzazioni materiali la voce è composta da:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|---|------------------|------------------|
| Impianti e attrezzature | 1.571.200 | 1.337.246 |
| Attrezzature scientifiche | 50.000 | 59.582 |
| Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale | 1.256.818 | 945.131 |
| Mobili e arredi | 125.800 | 255.500 |
| Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | - | 414.081 |
| Altre immobilizzazioni materiali | 1.800 | 3.000 |
| TOTALE | 3.005.618 | 3.014.540 |

La voce “Impianti e attrezzature” comprende attrezzature informatiche per un importo pari a € 957.000 circa, investimenti in impianti e cablaggi per € 607.000, investimenti in altre attrezzature per € 20.250 rivolti alla gestione degli apparati informatici

di ateneo.

La voce di “Mobili e arredi”, pari a € 125.800, comprende gli investimenti in arredamento relativi ad aule ed uffici.

Per quanto riguarda le immobilizzazioni finanziarie la voce è composta da:

| Descrizione | Importo 2012 | Importo 2011 |
|--------------------|---------------------|---------------------|
| Partecipazioni | 13.000 | 7.267 |
| TOTALE | 13.000 | 7.267 |

Finanziamenti

Si prevede di finanziare questi investimenti con utile degli anni precedenti e con utile di esercizio 2012.

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. A partire dal presente bilancio sono state incluse nell'attività progettuale anche le iniziative di internazionalizzazione finanziate dall'esterno, alcune iniziative di Alta Formazione finanziate dal Fondo Sociale Europeo. I progetti per l'automazione dei processi gestionali interni sono invece stati inseriti nel Conto di Previsione degli Investimenti con l'obiettivo di procedere alla loro capitalizzazione.

Il prospetto prevede un impegno di risorse complessivo di € 20.830.362, articolato in:

| Descrizione | Importo (valori in euro) |
|--|-----------------------------|
| Progetti ricerca MIUR e altri ministeri | - |
| Progetti ricerca Unione Europea e Internazionali | 1.098.454 |
| Progetti ricerca Regione e Enti Locali | 2.193.785 |
| Progetti ricerca finanziamenti misti | - |
| Progetti ricerca commissionata | 531.968 |
| Progetti altri enti vari pubblici e privati | 638.150 |
| Progetti di internazionalizzazione | 15.648.776 |
| Progetti didattica Regione ed Enti Locali | 719.229 |
| TOTALE | 20.830.362 |

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 € 19.348.849 da enti esterni (di cui € 9.258.708 previste in ingresso nell'anno e 10.090.141 rimandate per

competenza dagli esercizi precedenti), per € 703.910 da utili esercizio in corso da conto economico di previsione 2012 e per € 777.603 da risorse libere generate dalla gestione 2011.

La successiva tabella mostra l'articolazione delle fonti previste in ingresso per il 2012:

| Descrizione | Importo (valori in euro) |
|---|-------------------------------------|
| Finanziamento Miur e altri Ministeri | 946.437 |
| Finanziamenti Regione ed Enti Locali | 2.312.736 |
| Finanziamenti da enti vari e privati | 4.157.489 |
| Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca (funzionamento) | 173.959 |
| Contributi alla ricerca UE e Organismi internazionali | 974.166 |
| Contributi di ricerca Enti Locali | 693.921 |
| TOTALE | 9.258.708 |

La differenza deriva da "RISCONTI PASSIVI" pari a € 10.090.141 determinati con lo stato avanzamento progettuale che si pianifica di raggiungere nell'anno, e da utili da esercizi precedenti (303k€) e utili dal conto economico di previsione (1,2M€).

| Categorie di progetto | Importo risconti (valori in euro) |
|---|--|
| Progetti di internazionalizzazione | 9.062.389 |
| Progetti di ricerca e trasferimento tecnologico | 664.289 |
| Progetti di didattica | 343.463 |
| Progetti ambito IT | 20.000 |
| TOTALE | 10.090.141 |

Alla luce dei dati sopraesposti il conto di previsione dei progetti risulta in pareggio.

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 al 31/12/2011 pari a € 32.972.000, si stimano pagamenti da effettuare nel corso dell'anno pari a € 211.000.000 e incassi da effettuare pari a € 223.173.878, giungendo quindi ad un saldo cassa di fine periodo pari a € 20.798.122.

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

Incassi:

1. analisi puntuale dei crediti pre2010: sono stati analizzati nel dettaglio i crediti derivanti dagli esercizi pre-2010 risultanti ancora esigibili, e si è proceduto ad una stima degli incassi che si potranno avere nel 2012, considerando che nel 2011 si è incassato meno di quanto previsto

2. analisi dei crediti 2011: 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 2011 (finanziamenti da imprese per dottorato, finanziamenti MIUR per FFO, ecc.)
3. previsioni 2012: stima effettuata sulla base dell'andamento negli esercizi 2010 e 2011 degli incassi relativi ai ricavi di competenza.

Pagamenti:

1. analisi dei debiti pre2010 e degli impegni 2011 che si prevede di mantenere e di non pagare entro l'anno.
2. previsioni 2012: 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 2010 e 2011 dei pagamenti relativi alle uscite di competenza.

7. NOTA TECNICA SUL RISPETTO VINCOLI LEGGE FINANZIARIA L.122/2010 E L.183/2011

Il bilancio di previsione 2012 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'automatizzata 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 retribu-

tivo 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 ed 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.

Applicazione bilancio 2012

| ORGANO | COMPENSO ORIGINARIO | COMPENSO 2012 | TAGLIO (10%) |
|---|---------------------|---------------|-----------------|
| Studenti membri CdA/Senato (ipotesi 90 presenze 2012) | € 7.200 | € 6.480 | € 720 |
| Nucleo di Valutazione | € 37.125 | € 33.413 | € 3.712 |
| Collegio dei Sindaci | € 61.200 | € 55.080 | € 6.120 |
| TOTALE | | | € 10.552 |

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 8

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

A decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le medesime finalità. Al fine di ottimizzare la produttività del lavoro pubblico e di efficientare i servizi delle pubbliche Amministrazioni, a decorrere dal 1° luglio 2010 l'organizzazione di convegni, di giornate e feste celebrative, nonché di cerimonie di inaugurazione e di altri eventi similari, da parte delle Amministrazioni dello Stato e delle Agenzie, nonché da parte degli enti e delle strutture da esse vigilati è subordinata alla preventiva autorizzazione del Ministro competente; l'autorizzazione è rilasciata nei soli casi in cui non sia possibile limitarsi alla pubblicazione, sul sito internet istituzionale, di messaggi e discorsi ovvero non sia possibile l'utilizzo, per le medesime finalità, di video/audio conferenze da remoto, anche attraverso il sito internet istituzionale; in ogni caso gli eventi autorizzati, che non

devono comportare aumento delle spese destinate in bilancio alle predette finalità, si devono svolgere al di fuori dall'orario di ufficio. Il personale che vi partecipa non ha diritto a percepire compensi per lavoro straordinario ovvero indennità a qualsiasi titolo. Le disposizioni del presente comma non si applicano ai convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca ed agli incontri istituzionali connessi all'attività di organismi internazionali o comunitari, alle feste nazionali previste da disposizioni di legge e a quelle istituzionali delle Forze armate e delle Forze di polizia, nonché, per il 2012, alle mostre autorizzate, nel limite di spesa complessivo di euro 40 milioni, nel rispetto dei limiti derivanti dalla legislazione vigente nonché dal patto di stabilità interno, dal Ministero per i beni e le attività culturali, di concerto, ai soli fini finanziari, con il Ministero dell'economia e delle finanze.

Art. 6 L. 122/2010 - Comma 9

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

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

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

Applicazione bilancio 2012

| VOCE | IMPORTO 2009 | IMPORTO MAX 2012 | TAGLIO | IMPORTO GIA' PREVISTO A BILANCIO |
|-------------------------|--------------|------------------|-------------------|----------------------------------|
| Spese di rappresentanza | € 1.711 | € 342,2 | € 1.368,8 | € 0,00 |
| Pubblicità | € 69.791 | € 13.958,2 | € 55.832,8 | € 13.900 |
| TOTALE | | | € 57.201,6 | |

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.

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

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

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 2012

| VOCE | IMPORTO 2009 | IMPORTO MAX 2012 | TAGLIO | IMPORTO GIA' PREVISTO A BILANCIO (missioni tipo c) |
|--|--------------|------------------|---------------------|--|
| Missioni tipo a Amministrazione Centrale | € 319.895,42 | € 159.947,71 | € 159.947,71 | € 146.840 |
| TOTALE | | | € 159.947,71 | |

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 che il Politecnico attualmente disloca ancora parte delle sue attività residue nelle sedi non metropolitane di Biella, Alessandria, Mondovì, Vercelli e Verres.

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 2012

| VOCE | IMPORTO 2009 | IMPORTO MAX 2011 | TAGLIO | IMPORTO GIA' PREVISTO A BILANCIO |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|------------------|---|
| Spese di Formazione | € 251.326 ⁽¹⁾ | € 125.663 | € 125.663 | € 97.460 |
| TOTALE | | | € 125.663 | |

(1) Sono stati inseriti anche i costi di formazione sostenuti dall'ex-CESIT nel 2009 in ragione della fusione avvenuta a partire 01/01/2010.

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 predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. La predetta disposizione non si applica alle autovetture utilizzate dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco e per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica.

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 2012

| VOCE | IMPORTO 2009 | IMPORTO MAX 2012 | TAGLIO | IMPORTO GIA' PREVISTO A BILANCIO |
|-------------------|--------------|------------------|-------------------|----------------------------------|
| Spese autovetture | € 143.763 | € 115.010,4 | € 28.752,6 | € 54.000 |
| TOTALE | | | € 28.752,6 | |

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 |
| TOTALE | € 382.116,91 |

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 2012 è riflessa nel presente bilancio, prevede € 4.445.057 di manutenzione ordinaria e € 3.155.363

di manutenzione straordinaria, a fronte di un patrimonio immobiliare pari a € 397 Milioni.

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 tratta-

mento 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, ecc. Nell'applicazione della disposizione in esame non rientrano, quindi, i docenti ed 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 mecca-

nismo 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 abbiano 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. Tale norma non si applica però a quanti siano stati nominati mediante una procedura di selezione pubblica.

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 spesi;
- 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).

| | Progetti finanziati | Innovazione e Servizi alla Didattica | Gestionali |
|-------------------|----------------------------|---|---------------------|
| Tempi Determinati | € 459.126,00 | € 860.935,00 | € 720.099,05 |
| Collaborazioni | | € 152.468,00 | € 147.532,00 |
| TOTALE | € 459.126,00 | € 1.013.403,00 | € 867.631,05 |

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.

Applicazione di normativa precedentemente in vigore

Art. 27 del D. L. 112/08 convertito con L. 133/08 dispone che, dal 01.01.2009, la spesa per la stampa delle relazioni e delle altre pubblicazioni delle amministrazioni pubbliche deve essere ridotta del 50% rispetto a quella sostenuta nel 2007. La Gazzetta Ufficiale, inoltre, a decorrere dal 01.01.2009, non sarà

più diffusa in versione cartacea: a tutti i soggetti in possesso di un abbonamento a carico di amministrazioni o enti pubblici o locali sarà distribuita solo la versione telematica con rideterminazione del costo degli abbonamenti.

Tale vincolo viene ottemperato nell'effettuazione della previsione.

L'art. 48 prevede, per i soggetti di cui all'art. 1 comma 1 lettera z) del D. Lgs. 82/2005 (Codice dell'Amministrazione Digitale), tra cui, ai sensi del citato Codice, sono ricomprese anche le Università, l'obbligo di fornirsi di combustibile di riscaldamento e dei relativi servizi nonché di energia elettrica mediante le convenzioni Consip o, comunque, a

Lateneo non si avvale della convenzione CONSIP, perché è in corso contratto economicamente più vantaggioso.

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 com-

pensi dei dipendenti pubblici per collaudi relativi a contratti pubblici di lavori, servizi e forniture, nonché ai corrispettivi non ancora riscossi dei procedimenti arbitrari 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.

| Associazione/Consorzio | Previsione Iniziale | AMMINISTRAZIONE | RECUPERO CAG |
|--|---------------------|-----------------|--------------|
| SUPPORTO ALLA RICERCA E AL TRASFERIMENTO TECNOLOGICO | | | |
| AAA/ITALIA (100% carico BIBLI) | 180,00 | 180,00 | |
| AICQ - Associazione Italiana Cultura per la Qualità Piemontese (100% CEQUA) | 265,00 | | 265,00 |
| ALESSANDRIA 2018 (100% CESAL) | 500,00 | | 500,00 |
| AQUIS | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| ASP - Associazione Promozione Sviluppo Scientifico e Tecnologico del Piemonte | 2.585,00 | 2.585,00 | |
| ASSOCIAZIONE ARCHIVIO STORICO OLIVETTI | 5.160,00 | 5.160,00 | |
| ASSOSECURITY (100% carico DAUIN) | 5.000,00 | | 5.000,00 |
| C.S.I. Piemonte | 40.000,00 | 40.000,00 | |
| CODAU | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| COGAIN (100% DAUIN) | 100,00 | | 100,00 |
| COPA | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| COPI | 1.500,00 | 1.500,00 | |
| CRUI | 22.000,00 | 22.000,00 | |
| CTT - 100% (carico DELEN) | 600,00 | | 600,00 |
| E.S.Re.D.A. (100% carico DISMIC) | 500,00 | | 500,00 |
| ECTRI (100% carico DITIC) | 10.000,00 | | 10.000,00 |
| EDUNET (100% carico DITIC) | 500,00 | | 500,00 |
| ESRA (100% carico DENER) | 115,00 | | 115,00 |
| EUROPEAN VIRTUAL INSTITUTE OF INNOVATION INDUSTRIAL SUPPLY CHAINS AND LOGISTIC NETWORKS (100% carico DISPEA) | 500,00 | | 500,00 |
| EWA (100% carico DITAG) | 790,00 | | 790,00 |
| IGELU (100% carico BIBLI) | 250,00 | | 250,00 |
| ITALE (100% carico BIBLI) | 250,00 | | 250,00 |
| KMM-VIN (100% carico DISMIC) | 2.000,00 | | 2.000,00 |
| NETVAL | 2.500,00 | 2.500,00 | |
| PROTON EUROPE | 300,00 | 300,00 | |
| TOP-IX (100% carico IPSI) | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| Torino Città Capitale Europea | 12.000,00 | 12.000,00 | |
| Torino Internazionale | 2.000,00 | 2.000,00 | |
| TTS-ITALIA (100% carico DITIC) | 550,00 | | 550,00 |
| UNISCAPE GAMBINO (100% carico DITER) | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| APRE | 6.351,00 | 6.351,00 | |
| Nuova adesione | 6.000,00 | | 4.000,00 |
| N. ERGHY (50% DENER - 50% DISMIC) | 6.000,00 | | 6.000,00 |
| NEREUS (50% DELEN - 50% DIASP) | 500,00 | | 500,00 |
| E2B (100% DENER) | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| SEEIT (50% DENER - 50% DISMIC) | 1.000,00 | | 1.000,00 |
| INTERNAZIONALIZZAZIONE | | | |
| AEEA | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| AEUA | 1.000,00 | 1.000,00 | |
| EUA (ex CRE) | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| CESAER | 4.000,00 | 4.000,00 | |
| TIME | 3.000,00 | 3.000,00 | |
| EURECOM | 90.000,00 | 90.000,00 | |
| COLUMBUS | 5.000,00 | 5.000,00 | |
| CLUSTER | 8.000,00 | 8.000,00 | |
| CUCS | 0,00 | 0,00 | |
| UNIMED | 4.000,00 | 4.000,00 | |

5. ALLEGATI

5.1 CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE DEI CENTRI AUTONOMI

| VALORE DELLE ATTIVITA' | | TOTALE |
|---|---|-------------------|
| G.R.A | PROVENTI DELLE ATTIVITA DI DIDATTICA, DI RICERCA, DI TRASFERIMENTO DELLE CONOSCENZE | 166.000 |
| G.R.A.AP | roventi per la didattica | 20.000 |
| G.R.A.BP | roventi per finanziamenti e contributi esclusi investimenti e ricerca | - |
| G.R.A.CP | roventi per ricerca commissionata e trasferimento tecnologico | 130.000 |
| G.R.A.DA | ltri proventi | 16.000 |
| G.R.A.EC | ontributi in conto capitale (quota annua) | - |
| G.R.B | RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE | 1.627.608 |
| G.R.B.AR | ricavi da strutture interne | 47.000 |
| G.R.B.BC | ontributi di Ateneo (ricavi) | 1.580.608 |
| G.R.B.C | Quote ricavi progetti trasferite da altre strutture interne coordinatrici (ricavi) | - |
| G.R.CV | ARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE | - |
| G.R.DI | INCREMENTO IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | - |
| RISCONTI PASSIVI | | 27.503 |
| TOTALE VALORE DELLE ATTIVITA' | | 1.821.111 |
| COSTI DELLE ATTIVITA' | | - |
| G.C.A | COSTI SPECIFICI DELLE ATTIVITA' | 144.867 |
| G.C.A.AS | ostegno agli studenti | 20.500 |
| G.C.A.BS | ostegno alla ricerca e attività editoriale | 43.500 |
| G.C.A.CP | ersonale accademico | 80.867 |
| G.C.A.DT | rasferimenti a partner di progetti coordinati | - |
| G.C.B | COSTI GENERALI | 2.442.938 |
| G.C.B.AA | cquisto di materie prime, sussidiarie, di consumo, merci | 498.994 |
| G.C.B.BA | cquisto di libri, periodici, materiale bibliografico | 12.000 |
| G.C.B.CA | cquisto di servizi e collaborazioni | 381.163 |
| G.C.B.DC | osti ed oneri per le immobilizzazioni | 1.471.130 |
| G.C.B.EP | ersonale tecnico-amministrativo e esperti linguistici | 37.850 |
| G.C.B.FA | ltri costi del personale | 17.800 |
| G.C.B.GA | ltri costi generali | 24.000 |
| G.C.C | RAPPORTI CON LE STRUTTURE INTERNE | 499.849 |
| G.C.C.AC | osti verso strutture interne | 499.849 |
| G.C.C.BC | ontributi a strutture interne | - |
| G.C.D | COSTI DI TRASFERIMENTO VERSO SOGGETTI ESTERNI | 2.500 |
| G.C.D.AC | osti di trasferimento verso organismi esterni | 2.500 |
| G.C.EA | MMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | - |
| G.C.FV | ARIAZIONE DELLE RIMANENZE | - |
| G.C.G | ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 35.852 |
| G.C.G.AA | ccantonamenti per rischi | 20.852 |
| G.C.HA | LTRI ACCANTONAMENTI | 110.000 |
| G.C.H.AA | ltri accantonamenti | 110.000 |
| G.C.I | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 9.823 |
| G.C.I.A | Oneri diversi di gestione | 9.823 |
| TOTALE COSTI DELLE ATTIVITA' | | 3.330.829 |
| RISULTATO OPERATIVO (Differenza tra valore e costi delle attività) | | -1.509.718 |

| | | |
|--|--|----------------|
| PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | 199.184 |
| G.R.L | GESTIONE FINANZIARIA ATTIVA | 203.200 |
| G.R.L.A | Proventi gestione finanziaria | 203.200 |
| G.C.L | GESTIONE FINANZIARIA PASSIVA | 16 |
| G.C.L.A | Interessi passivi ed altri oneri finanziari | 16 |
| G.R.M | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE ATTIVE | - |
| G.C.M | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE PASSIVE | - |
| PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | -41.000 |
| G.R.N | GESTIONE STRAORDINARIA ATTIVA | - |
| G.R.N.A | Proventi gestione straordinaria | - |
| G.C.N | GESTIONE STRAORDINARIA PASSIVA | 41.000 |
| G.C.N.A | Oneri straordinari | 41.000 |
| IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | | - |
| G.C.O.A | Imposte sul reddito | - |

| | |
|---|-------------------|
| UTILIZZAZIONE FONDO VINCOLATO PER COSTI INDEBITAMENTO | - |
| RISULTATO DI ESERCIZIO | -1.351.534 |
| | - |
| MODALITA' COPERTURA PERDITA | - |
| UTILE ESERCIZIO IN CORSO DA PROGETTI | 1.537.022 |
| UTILIZZAZIONE UTILI PREGRESSI LIBERI | 389.726 |
| | 575.214 |

5.2 CONTO DI PREVISIONE DEGLI INVESTIMENTI

DEI CENTRI AUTONOMI

| IMMOBILI | | TOTALE |
|---|---|------------------|
| FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI SU IMMOBILI | | Importo |
| G.R.A.E.01 | Contributi edilizia | - |
| G.C.C.B.02 | Contributi a strutture interne per investimenti (costi) | - |
| | 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 | - |
| | Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione | - |
| | Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti | - |
| TOTALE FINANZIAMENTI INVESTIMENTI EDILI | | - |
| ALTRI INVESTIMENTI | | Importo |
| FINANZIAMENTI | | Importo |
| G.R.A.E.02 | Contributi per altri investimenti | 30.000 |
| G.R.B.B.02 | Contributi da strutture interne per investimenti | 444.873 |
| | Utili anni precedenti vincolati destinati a investimenti differenti da edilizia | 6.000 |
| | Utili anni precedenti liberi destinati a investimenti differenti da edilizia | 50.500 |
| | Utili esercizio in corso da Conto previsione dei progetti | 454.208 |
| | Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione | 83.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI ALTRI INVESTIMENTI | | 1.068.581 |
| TOTALE CONTO INVESTIMENTI | | 1.068.581 |

| IMMOBILI | | TOTALE |
|-------------------------------------|---|------------------|
| INVESTIMENTI IMMOBILI | | Importo |
| A.PP1.01.010 | Progetti Edilizia nuova sede | - |
| A.PP1.01.020 | Progetti Edilizia fabbricati di valore storico-artistico | - |
| A.PP1.01.030 | Progetti Edilizia fabbricati di terzi | - |
| A.PP1.01.040 | Progetti Edilizia varia | - |
| A.PP1.02 | Progetti Edilizia Manutenzione Straordinaria | - |
| A.PP1.03 | Progetti Edilizia Ristrutturazione e Riqualificazione | - |
| TOTALE INVESTIMENTI EDILI | | - |
| ALTRI INVESTIMENTI | | Importo |
| INVESTIMENTI | | Importo |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | 6.000 |
| 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 | 5.000 |
| 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 |
| G.I.B.A.07 | Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti | - |
| G.I.B.A.08 | Altre immobilizzazioni immateriali | - |
| A.PPL.01 | Progetti di evoluzione sistemi gestionali | - |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 1.062.581 |
| G.I.B.B.01 | Terreni e fabbricati | - |
| G.I.B.B.02 | Impianti e attrezzature | 200.000 |
| G.I.B.B.03 | Attrezzature scientifiche | 117.000 |
| G.I.B.B.04 | Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museale | 623.681 |
| G.I.B.B.05 | Mobili e arredi | 108.500 |
| G.I.B.B.06 | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | 5.000 |
| G.I.B.B.07 | Altre immobilizzazioni materiali | 8.400 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | |
| G.I.B.C.01 | Partecipazioni | |
| TOTALE ALTRI INVESTIMENTI | | 1.068.581 |
| TOTALE CONTO INVESTIMENTI | | 1.068.581 |

5.3 CONTO DI PREVISIONE DEI PROGETTI

DEI CENTRI AUTONOMI

| PROGETTI RICERCA, TRASFERIMENTO TECNOLOGICO, FORMAZIONE | | |
|--|--|-------------------|
| FINANZIAMENTI PER PROGETTI RICERCA/TRASFERIMENTO TECNOLOGICO/FORMAZIONE | | |
| | | TOTALE |
| FINANZIAMENTI PER PROGETTI VARI | | |
| G.R.A.B.01 | Finanziamento Miur e altri Ministeri esclusi investimenti e ricerca | 0,00 |
| G.R.A.B.02 | Finanziamenti Regione esclusi investimenti e ricerca ⁰ | ,00 |
| G.R.A.B.03 | Finanziamenti da enti vari e privati esclusi investimenti e ricerca ⁷ | .000,00 |
| FINANZIAMENTI PER ATTIVITA COMMERCIALE | | |
| G.R.A.C.01 | Ricerche e progetti commissionati ¹ | 9.714.485,40 |
| G.R.A.C.02 | Ricavi per attività commerciale non progetti di ricerca (funzionamento) | 430.000,00 |
| FINANZIAMENTI COMPETITIVI | | |
| G.R.A.C.03.010 | Contributo alla ricerca Miur e altri ministeri ⁴ | .462.375,83 |
| G.R.A.C.03.020 | Contributi alla ricerca UE e Organismi internazionali | 13.211.490,45 |
| G.R.A.C.03.030 | Contributi di ricerca Enti Locali | 15.418.088,84 |
| G.R.A.C.03.040 | Contributi di ricerca altri enti e privati ² | .740.471,11 |
| ALTRO | | |
| G.R.B.B.03 | Contributi di Ateneo per la ricerca (ricavi) | 929.264,69 |
| G.R.B.B.04 | Contributi di Ateneo per la didattica (ricavi) | 1.260.426,05 |
| G.R.B.C.01 | Trasferimenti per quote progetti Regione (ricavi) | 100.000,00 |
| A.R.B.A.01.010 | Trasferimenti da strutture interne per rimborsi costi (ricavi) | 75.934,87 |
| Utili esercizio in corso da Conto Economico di previsione | | 0,00 |
| UTILIZZAZIONE UTILI PREGRESSI | | 5.575.359,48 |
| RISCONTI ATTIVI (derivati da contabilità finanziaria) | | 6.277.812,68 |
| TOTALE FINANZIAMENTI PROGETTI DI RICERCA/TRASFERIMENTO | | 70.202.709 |
| UTILE GESTIONE PROGETTI | | |

5.4 CONTO DI PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA

CONSOLIDATO DEI CENTRI AUTONOMI

| | TOTALE |
|---|------------------------|
| SALDO CASSA INIZIALE 31.12.2011 | € 30.541.727 |
| INCASSI CREDITI PRE 2012 | € 13.110.884,52 |
| PAGAMENTO DEBITI PRE 2012 | € 15.198.700,67 |
| GENERAZIONE LIQUIDITA' OPERAZIONI PRE 2012 | -€ 2.087.816,16 |
| SALDO CASSA A DISPOSIZIONE PER OPERAZIONE 2012 | € 28.453.911 |
| INCASSI 2012 CORRENTI | € 34.958.804 |
| PAGAMENTI 2012 CORRENTI | € 40.234.446 |
| SURPLUS GESTIONE CORRENTE | -€ 5.275.642,13 |
| INCASSI 2012 C.CAPITALE | € 1.281.321 |
| PAGAMENTI 2012 C.CAPITALE | € 1.537.620 |
| SURPLUS GESTIONE C.CAPITALE | -€ 256.298,52 |
| SALDO CASSA FINALE 31.12.2012 | € 22.871.970 |

6. RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI SINDACI

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2012 DEL

POLITECNICO DI TORINO

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 2012, come da relazione allegata.

Il Collegio constata che, nella predisposizione del Bilancio di Previsione 2012, l'Amministrazione ha rispettato la normativa vigente ed ha previsto un versamento al Bilancio dello Stato come da tabella allegata. Il Collegio prende atto che l'Amministrazione si impegna a modificare il bilancio nel caso in cui dovessero essere emanate nuove indicazioni legislative o regolamentari tali da richiedere modificazioni e/o integrazioni all'attuale previsione.

In relazione all'analisi che precede considerato che:

- l'impostazione contabile del bilancio risponde ai criteri della normativa in materia;
- è garantito l'obiettivo del pareggio grazie ad una realistica valutazione delle entrate, 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 ed alla luce di programmi formulati dall'organo deliberativo competente;
- i principi contabili sono correttamente applicati;
- in considerazione anche degli elementi di cui al punto due all'ordine del giorno del presente verbale;

a conclusione della presente relazione, il Collegio dei Sindaci esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2012.

Il Collegio dei Sindaci
(verbale n.67 del 13 dicembre 2011)

© Politecnico di Torino, Luglio 2012
Approvato dal Consiglio di Amministrazione
nella seduta del 20/12/2011

Realizzazione e progetto grafico
Ufficio Promozione Immagine -
Comunicazione e Relazioni con l'Esterno

Foto copertina
Pho-To Agency.it

Stampa
Nucleo Stampa Politecnico di Torino



**POLITECNICO
DI TORINO**