



POLITECNICO DI MILANO

**BILANCIO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2013**

SOMMARIO

1	-	BILANCIO DI PREVISIONE	da pag. 1	a pag. 10
2	-	RELAZIONE ILLUSTRATIVA	da pag. 1	a pag. 28



POLITECNICO DI MILANO

BILANCIO: A.RRR - POLITECNICO DI MILANO

PREVENTIVO FINANZIARIO ANNO 2013

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
F.E	ENTRATE						
F.E.0	Entrate figurative	0,00	118.236.079,41	183.240.164,73		65.151.365,37	118.088.799,36
F.E.1	ENTRATE CORRENTI						
F.E.1.01	ENTRATE PROPRIE						
F.E.1.01.01	Entrate contributive	0,00	62.500.000,00	62.971.098,49		901.098,49	62.070.000,00
F.E.1.01.02	Entrate finalizzate derivanti da attività convenzionate (attività non commerciale)	0,00	19.556.728,83	27.697.837,42		13.494.301,66	14.203.535,76
F.E.1.01.03	Entrate per attività commerciale	0,00	7.975.000,00	11.978.379,20		10.948.379,20	1.030.000,00
F.E.1.01.04	Fitti attivi	0,00	1.100.000,00	1.251.668,10	248.331,90		1.500.000,00
F.E.1.01.05	Interessi attivi	0,00	750.000,00	2.400.640,78		800.640,78	1.600.000,00
F.E.1.01.06	Altre entrate patrimoniali	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.1.01.07	Dipartimenti - Entrate da Autofinanziamento - Commerciale	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.1.01.08	Dipartimenti - Entrate da Autofinanziamento - Non commerciale	0,00	0,00	0,00			0,00
	ENTRATE PROPRIE	0,00	91.881.728,83	106.299.623,99		25.896.088,23	80.403.535,76
F.E.1.02	ALTRE ENTRATE						
F.E.1.02.01	Poste correttive e compensative di spese	0,00	9.918.915,00	10.625.167,42		2.488.167,42	8.137.000,00
F.E.1.02.02	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	3.000.000,00	3.005.714,91	544.285,09		3.550.000,00
	ALTRE ENTRATE	0,00	12.918.915,00	13.630.882,33		1.943.882,33	11.687.000,00
F.E.1.03	ENTRATE DA TRASFERIMENTI						
F.E.1.03.01	Contributi e trasferimenti correnti da Stato	0,00	201.112.949,00	221.136.393,78		20.625.126,78	200.511.267,00
F.E.1.03.02	Contributi e trasferimenti correnti da altri soggetti	0,00	0,00	3.322.452,15		3.322.452,15	0,00

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	0,00	201.112.949,00	224.458.845,93		23.947.578,93	200.511.267,00
	ENTRATE CORRENTI	0,00	305.913.592,83	344.389.352,25		51.787.549,49	292.601.802,76
F.E.2	TRASFERIMENTI INTERNI						
F.E.2.01	TRASFERIMENTI INTERNI						
F.E.2.01.03	Giroconti interni- Contributi diversi	0,00	0,00	4.000,00		4.000,00	0,00
F.E.2.01.04	Giroconti interni -Prestazioni/Servizi interni/autofinanziamento	0,00	0,00	34.162,36		34.162,36	0,00
F.E.2.01.05	Giroconti interni- IVA	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00			4.000.000,00
F.E.2.01.06	Giroconti interni - Comp. pers. docente e ricercatore	0,00	2.789.938,00	2.789.938,00		511.567,00	2.278.371,00
F.E.2.01.07	Giroconti interni - Comp. pers. tec-amm.vo (td e interinale)	0,00	815.000,00	815.000,00	1.002.833,00		1.817.833,00
F.E.2.01.08	Giroconti interni -Comp. co.co.co.	0,00	8.500.000,00	8.132.173,58	367.826,42		8.500.000,00
F.E.2.01.09	Giroconti interni - Comp. assegni di ricerca	0,00	15.218.000,00	14.763.888,71	5.102.291,29		19.866.180,00
F.E.2.01.10	Giroconti interni - Borse e premi diversi	0,00	0,00	4.542.578,36		4.542.578,36	0,00
F.E.2.01.11	Giroconti interni - Comp. accessori pers. docenti e ricercatore (c/terzi)	0,00	0,00	9.720,00		9.720,00	0,00
F.E.2.01.12	Giroconti interni - Comp. accessori pers. tecnico-amministrativo (c/terzi)	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.2.01.13	Giroconti interni - Quota fondo comune di Ateneo	0,00	3.000.000,00	3.339.172,15	160.827,85		3.500.000,00
F.E.2.01.14	Giroconti interni - Quota fondo personale collaborante	0,00	8.000.000,00	8.179.769,30		179.769,30	8.000.000,00
F.E.2.01.15	Giroconti interni - Quota fondo ricerca e sviluppo	0,00	2.000.000,00	2.362.745,04		362.745,04	2.000.000,00
F.E.2.01.16	Giroconti interni - Quota a favore del bilancio/struttura	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.2.01.17	Giroconti interni - Rimborsi utenze e canoni	0,00	0,00	79.528,65		79.528,65	0,00
F.E.2.01.18	Giroconti interni - Rimborsi diversi	0,00	816.846,40	1.778.403,66		743.445,09	1.034.958,57
F.E.2.01.19	Giroconti interni - Progetti e attività trasversali	0,00	0,00	5.000,00		5.000,00	0,00
F.E.2.01.20	Giroconti interni	0,00	3.475.000,00	6.233.311,87		3.846.851,87	2.386.460,00

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
	TRASFERIMENTI INTERNI	0,00	48.614.784,40	57.069.391,68		3.685.589,11	53.383.802,57
	TRASFERIMENTI INTERNI	0,00	48.614.784,40	57.069.391,68		3.685.589,11	53.383.802,57
F.E.3	ENTRATE PER INVESTIMENTI						
F.E.3.01	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI						
F.E.3.01.01	Entrate derivanti da trasferimenti per investimenti dallo Stato	0,00	3.000.000,00	6.918.985,00		3.918.985,00	3.000.000,00
F.E.3.01.02	Entrate derivanti da trasferimenti per investimenti da altri soggetti	0,00	0,00	10.000,00		10.000,00	0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	0,00	3.000.000,00	6.928.985,00		3.928.985,00	3.000.000,00
F.E.3.02	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI						
F.E.3.02.01	Alienazione di beni immobili e di diritti reali	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.3.02.02	Alienazione di beni mobili	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.3.02.03	Alienazione titoli e partecipazioni	0,00	0,00	102.000,00		102.000,00	0,00
	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	102.000,00		102.000,00	0,00
F.E.3.03	PARTITE FINANZIARIE						
F.E.3.03.01	Riscossioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.3.03.02	Prelievi da conti bancari di deposito	0,00	0,00	0,00			0,00
	PARTITE FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00			0,00
	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0,00	3.000.000,00	7.030.985,00		4.030.985,00	3.000.000,00
F.E.4	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
F.E.4.01	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI						
F.E.4.01.01	Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00			0,00

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
F.E.4.01.02	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.4.01.03	Assunzione di mutui	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.4.01.04	Emissione di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00			0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00			0,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00			0,00
F.E.5	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
F.E.5.01	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
F.E.5.01.01	Partite di giro- Ritenute IRPEF	0,00	38.000.000,00	38.000.000,00			38.000.000,00
F.E.5.01.02	Partite di giro - IRAP	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00			13.000.000,00
F.E.5.01.03	Partite di giro - Tesoro	0,00	39.000.000,00	39.000.000,00			39.000.000,00
F.E.5.01.04	Partite di giro - Ritenute O.P.E.F.C.	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00			7.000.000,00
F.E.5.01.05	Partite di giro - Ritenute INPS	0,00	7.000.000,00	10.000.000,00		3.000.000,00	7.000.000,00
F.E.5.01.06	Partite di giro - Ritenute INAIL	0,00	100.000,00	100.000,00			100.000,00
F.E.5.01.07	Partite di giro - Ritenute INPGI	0,00	30.000,00	30.000,00			30.000,00
F.E.5.01.08	Partite di giro - Fondo economale	0,00	300.000,00	300.000,00			300.000,00
F.E.5.01.09	Partite di giro - Tassa regionale DSU	0,00	4.200.000,00	4.200.000,00			4.200.000,00
F.E.5.01.10	Partite di giro - Assegnatore globale al coordinatore di progetto	0,00	0,00	737.649,85		737.649,85	0,00
F.E.5.01.11	Partite di giro - Altre partite di giro	0,00	1.370.000,00	53.815.967,62		52.445.967,62	1.370.000,00
	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	110.000.000,00	166.183.616,97		56.183.616,97	110.000.000,00
	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	110.000.000,00	166.183.616,97		56.183.616,97	110.000.000,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	0,00	585.764.456,64	757.913.510,63		180.839.105,94	577.074.404,69

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
F.S	SPESE						
F.S.0	Disavanzo	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.1	SPESE CORRENTI						
F.S.1.01	RISORSE UMANE						
F.S.1.01.01	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00	154.306.423,00	153.149.928,75		1.283.207,75	151.866.721,00
F.S.1.01.02	Straordinario al personale a tempo indeterminato	0,00	909.105,00	906.447,66	2.657,34		909.105,00
F.S.1.01.03	Indennità e competenze accessorie al personale a tempo indeterminato	0,00	15.674.839,00	19.323.100,32		4.264.003,32	15.059.097,00
F.S.1.01.04	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	637.007,18		637.007,18	0,00
F.S.1.01.05	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00	5.360.000,00	5.631.779,69		871.139,69	4.760.640,00
F.S.1.01.06	Competenze accessorie personale a tempo determinato	0,00	528.887,00	388.950,62	434.814,38		823.765,00
F.S.1.01.07	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.1.01.08	Spese per collaborazioni alla Ricerca e alla Didattica	0,00	36.996.909,00	37.450.417,26	2.980.438,74		40.430.856,00
F.S.1.01.09	Altri oneri per il personale	0,00	4.749.500,00	6.556.979,02		3.144.029,02	3.412.950,00
	RISORSE UMANE	0,00	218.525.663,00	224.044.610,50		6.781.476,50	217.263.134,00
F.S.1.02	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO						
F.S.1.02.01	Spese per attività istituzionali	0,00	542.122,90	718.146,51		137.345,01	580.801,50
F.S.1.02.02	Acquisto di materiale di consumo	0,00	3.115.093,00	2.601.350,89		106.310,89	2.495.040,00
F.S.1.02.03	Acquisizione di servizi	0,00	14.163.372,00	13.836.624,63		5.446.338,63	8.390.286,00
F.S.1.02.04	Utenze e canoni	0,00	8.479.160,00	8.895.866,74	1.419.933,26		10.315.800,00
F.S.1.02.05	Manutenzione e gestione delle strutture	0,00	34.116.580,00	29.474.920,60	1.195.879,40		30.670.800,00
F.S.1.02.06	Utilizzo beni di terzi	0,00	10.839.843,42	10.508.936,82	1.212.663,18		11.721.600,00
	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	0,00	71.256.171,32	66.035.846,19		1.861.518,69	64.174.327,50
F.S.1.03	INTERVENTO A FAVORE DEGLI STUDENTI						
F.S.1.03.01	Borse di studio	0,00	26.980.500,00	39.230.751,40		14.037.751,40	25.193.000,00
F.S.1.03.02	Altri interventi a favore degli studenti	0,00	10.860.773,00	12.016.698,19		3.178.505,19	8.838.193,00

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
	INTERVENTO A FAVORE DEGLI STUDENTI	0,00	37.841.273,00	51.247.449,59		17.216.256,59	34.031.193,00
F.S.1.04	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI						
F.S.1.04.01	Interessi passivi	0,00	5.450.000,00	5.160.829,05		760.829,05	4.400.000,00
F.S.1.04.02	Commissioni bancarie, intermediazione ed altri oneri finanziari	0,00	300.020,00	12.162.729,65		11.912.729,65	250.000,00
F.S.1.04.03	Imposte e tasse	0,00	6.230.220,00	6.304.585,67	65.634,33		6.370.220,00
	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	0,00	11.980.240,00	23.628.144,37		12.607.924,37	11.020.220,00
F.S.1.05	ALTRE SPESE CORRENTI						
F.S.1.05.01	Altre spese correnti	0,00	3.085.000,00	3.083.635,42	1.364,58		3.085.000,00
	ALTRE SPESE CORRENTI	0,00	3.085.000,00	3.083.635,42	1.364,58		3.085.000,00
F.S.1.06	TRASFERIMENTI CORRENTI						
F.S.1.06.01	Trasferimenti correnti a soggetti pubblici e privati	0,00	4.816.589,63	5.271.204,44		1.080.282,52	4.190.921,92
F.S.1.06.02	Fondo di riserva	0,00	1.000.000,00	796.248,53	203.751,47		1.000.000,00
F.S.1.06.03	Residui perenti	0,00	3.500.000,00	3.455.618,74		955.618,74	2.500.000,00
F.S.1.06.04	Progetti in corso	0,00	3.500.000,00	14.291.913,85		11.291.913,85	3.000.000,00
F.S.1.06.05	Avanzo libero	0,00	11.500.000,00	14.993.853,32		2.993.853,32	12.000.000,00
	TRASFERIMENTI CORRENTI	0,00	24.316.589,63	38.808.838,88		16.117.916,96	22.690.921,92
F.S.1.07	GESTIONE DIPARTIMENTI						
F.S.1.07.01	Dipartimenti - Assegnazioni di Ateneo per didattica e ricerca	0,00	0,00	0,00	9.582.200,00		9.582.200,00
F.S.1.07.02	Dipartimenti - Autofinanziamento - Commerciale	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.1.07.03	Dipartimenti - Autofinanziamento - Non commerciale	0,00	0,00	0,00			0,00
	GESTIONE DIPARTIMENTI	0,00	0,00	0,00	9.582.200,00		9.582.200,00
	SPESE CORRENTI	0,00	367.004.936,95	406.848.524,95		45.001.528,53	361.846.996,42

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
F.S.2	TRASFERIMENTI INTERNI						
F.S.2.01	TRASFERIMENTI INTERNI						
F.S.2.01.01	Trasferimenti interni - Funzionamento ordinario	0,00	3.582.200,00	3.582.200,00		3.582.200,00	0,00
F.S.2.01.02	Trasferimenti interni - Contributi studenti	0,00	6.000.000,00	6.053.854,00		6.053.854,00	0,00
F.S.2.01.03	Trasferimenti interni - Contributi diversi	0,00	14.703.200,00	16.301.570,45		4.428.370,45	11.873.200,00
F.S.2.01.04	Trasferimenti interni - Prestazioni/Servizi interni/autofinanziamento	0,00	2.502.000,00	1.776.700,61		1.774.700,61	2.000,00
F.S.2.01.05	Trasferimenti interni - IVA	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.06	Trasferimenti interni - Comp. pers. docente e ricercatore	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.07	Trasferimenti interni - Comp. pers. tec.amministrativo (td e interinale)	0,00	0,00	2.000,00		2.000,00	0,00
F.S.2.01.08	Trasferimenti interni - Comp. co.co.co.	0,00	20.000,00	0,00			20.000,00
F.S.2.01.09	Trasferimenti interni- Comp. assegni di ricerca	0,00	0,00	13.394,87		13.394,87	0,00
F.S.2.01.10	Trasferimenti interni - Borse e premi diversi	0,00	482.500,00	127.500,00	882.500,00		1.010.000,00
F.S.2.01.11	Trasferimenti interni - Comp. accessori personale docente e ricercatore (c/terzi)	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.12	Trasferimenti interni - Comp. accessori pers. tecnico-amministrativo (c/terzi)	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.13	Trasferimenti interni - Quota fondo comune ateneo	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.14	Trasferimenti interni - Quota fondo personale collaborante	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.15	Trasferimenti interni - Quota fondo ricerca e sviluppo	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.16	Trasferimenti interni - Quota a favore del bilancio/struttura	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.17	Trasferimenti interni - Rimborsi utenze e canoni	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.2.01.18	Trasferimenti interni - Rimborsi diversi	0,00	750.000,00	1.553.809,51		1.553.809,51	0,00
F.S.2.01.19	Trasferimenti interni - Progetti e attività trasversali	0,00	7.594.000,00	3.854.410,33	2.249.589,67		6.104.000,00
F.S.2.01.20	Giroconti interni	0,00	8.275.000,00	25.165.476,80		16.743.486,80	8.411.990,00
	TRASFERIMENTI INTERNI	0,00	43.908.900,00	58.430.916,56		31.009.726,56	27.421.190,00
	TRASFERIMENTI INTERNI	0,00	43.908.900,00	58.430.916,56		31.009.726,56	27.421.190,00

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
F.S.3	SPESE IN CONTO CAPITALE						
F.S.3.01	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI						
F.S.3.01.01	Trasferimenti per investimenti a soggetti pubblici e privati	0,00	0,00	0,00			0,00
	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.3.02	ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E PARTITE FINANZIARIE						
F.S.3.02.01	Acquisizione di beni immobili e diritti reali	0,00	0,00	12.921.534,84		12.921.534,84	0,00
F.S.3.02.02	Interventi edilizi	0,00	42.675.380,69	90.789.359,63		32.135.880,36	58.653.479,27
F.S.3.02.03	Acquisizione di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico-scientifiche	0,00	10.939.239,00	13.115.571,76		1.550.332,76	11.565.239,00
F.S.3.02.04	Acquisizioni di titoli e partecipazioni	0,00	86.000,00	86.000,00	1.500,00		87.500,00
F.S.3.02.05	Concessione di crediti e partecipazioni	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.3.02.06	Versamenti a conti bancari di deposito	0,00	0,00	0,00			0,00
	ACQUISIZIONE DI BENI DUREVOLI E PARTITE FINANZIARIE	0,00	53.700.619,69	116.912.466,23		46.606.247,96	70.306.218,27
	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	53.700.619,69	116.912.466,23		46.606.247,96	70.306.218,27
F.S.4	ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI E CONCESSIONE DI CREDITI						
F.S.4.01	ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI E CONCESSIONE DI CREDITI						
F.S.4.01.01	Rimborso anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.4.01.02	Rimborso finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00			0,00
F.S.4.01.03	Rimborso prestiti medio-lungo termine	0,00	11.150.000,00	9.537.985,92		2.037.985,92	7.500.000,00
F.S.4.01.04	Rimborso prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00			0,00
	ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI E CONCESSIONE DI CREDITI	0,00	11.150.000,00	9.537.985,92		2.037.985,92	7.500.000,00
	ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI E CONCESSIONE DI CREDITI	0,00	11.150.000,00	9.537.985,92		2.037.985,92	7.500.000,00

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
F.S.5	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
F.S.5.01	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
F.S.5.01.01	Partite di giro- Ritenute IRPEF	0,00	38.000.000,00	38.000.000,00			38.000.000,00
F.S.5.01.02	Partite di giro - IRAP	0,00	13.000.000,00	13.000.000,00			13.000.000,00
F.S.5.01.03	Partite di giro - Tesoro	0,00	39.000.000,00	39.000.000,00			39.000.000,00
F.S.5.01.04	Partite di giro - Ritenute O.P.E.F.C.	0,00	7.000.000,00	7.000.000,00			7.000.000,00
F.S.5.01.05	Partite di giro - Ritenute INPS	0,00	7.000.000,00	10.000.000,00		3.000.000,00	7.000.000,00
F.S.5.01.06	Partite di giro - Ritenute INAIL	0,00	100.000,00	100.000,00			100.000,00
F.S.5.01.07	Partite di giro - Ritenute INPGI	0,00	30.000,00	30.000,00			30.000,00
F.S.5.01.08	Partite di giro - Fondo economale	0,00	300.000,00	300.000,00			300.000,00
F.S.5.01.09	Partite di giro - Tassa regionale DSU	0,00	4.200.000,00	4.200.000,00			4.200.000,00
F.S.5.01.10	Partite di giro - Assegnazione globale al coordinatore di progetto	0,00	0,00	737.649,85		737.649,85	0,00
F.S.5.01.11	Partite di giro - Altre partite di giro	0,00	1.370.000,00	53.815.967,12		52.445.967,12	1.370.000,00
	USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	110.000.000,00	166.183.616,97		56.183.616,97	110.000.000,00
	USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	110.000.000,00	166.183.616,97		56.183.616,97	110.000.000,00
	TOTALE GENERALE USCITE	0,00	585.764.456,64	757.913.510,63		180.839.105,94	577.074.404,69

RIEPILOGO FINALE

Chiave	Descrizione	Residui presunti di Competenza alla fine dell'anno 2012	Previsioni iniziali di Competenza dell'anno 2012	Previsioni definitive di Competenza dell'anno 2012	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsioni di Competenza dell'anno 2013
	ENTRATE						
	ENTRATE CORRENTI	0,00	305.913.592,83	344.389.352,25		51.787.549,49	292.601.802,76
	TRASFERIMENTI INTERNI	0,00	48.614.784,40	57.069.391,68		3.685.589,11	53.383.802,57
	ENTRATE PER INVESTIMENTI	0,00	3.000.000,00	7.030.985,00		4.030.985,00	3.000.000,00
	ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00			0,00
	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00	110.000.000,00	166.183.616,97		56.183.616,97	110.000.000,00
	TOTALE ENTRATE	0,00	467.528.377,23	574.673.345,90		115.687.740,57	458.985.605,33
	Entrate figurative	0,00	118.236.079,41	183.240.164,73		65.151.365,37	118.088.799,36
	TOTALE GENERALE ENTRATE	0,00	585.764.456,64	757.913.510,63		180.839.105,94	577.074.404,69
	USCITE						
	SPESE CORRENTI	0,00	367.004.936,95	406.848.524,95		45.001.528,53	361.846.996,42
	TRASFERIMENTI INTERNI	0,00	43.908.900,00	58.430.916,56		31.009.726,56	27.421.190,00
	SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00	53.700.619,69	116.912.466,23		46.606.247,96	70.306.218,27
	ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI E CONCESSIONE DI CREDITI	0,00	11.150.000,00	9.537.985,92		2.037.985,92	7.500.000,00
	USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	110.000.000,00	166.183.616,97		56.183.616,97	110.000.000,00
	TOTALE SPESE	0,00	585.764.456,64	757.913.510,63		180.839.105,94	577.074.404,69
	Disavanzo	0,00	0,00	0,00			0,00
	TOTALE GENERALE USCITE	0,00	585.764.456,64	757.913.510,63		180.839.105,94	577.074.404,69



Bilancio di Previsione Esercizio finanziario 2013

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Art. 8 comma 8 Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza

...OMISSIS...con apposita relazione illustrativa che evidenzia, tra l'altro, gli obiettivi dell'azione da svolgere mediante l'impiego degli stanziamenti di bilancio, le variazioni risultanti tra le previsioni di bilancio formulate e le previsioni definitive dell'esercizio in corso, nonché la consistenza del personale in servizio.

PREMESSA

L'approvazione del bilancio preventivo 2013 del Politecnico di Milano avviene in un momento caratterizzato da una incertezza particolarmente accentuata. Non è ancora noto il valore del Fondo per il Finanziamento Ordinario (FFO) dell'Ateneo per il 2013 (e neppure i criteri che verranno utilizzati per la sua determinazione). Infine, non vi è un quadro chiaro relativamente all'evoluzione del quadro normativo del sistema universitario italiano.

Il Bilancio preventivo risente di questa situazione di incertezza. Per quanto riguarda le entrate, la previsione utilizzata per il FFO è stata definita assumendo che anche nell'Ateneo esso sia caratterizzato da una riduzione pari a quella media dell'intero sistema universitario. I pochi elementi disponibili fanno ritenere che questa valutazione possa essere prudentiale, per lo strutturale sottofinanziamento che caratterizza il Politecnico di Milano.

Gli elementi fondamentali relativi alla politica delle uscite sono i seguenti:

- Per la ricerca, viene confermato il Fondo di Ateneo per la Ricerca di Base (FARB), di 1.000.000€anno, per il terzo anno; il FARB ha l'obiettivo di stimolare ricerche di base/esplorative/fondative, che più difficilmente sono supportate da finanziamenti esterni;
- Per la didattica, vengono confermate le cifre individuate lo scorso febbraio per quanto riguarda supplenze e didattica integrativa, sulla base delle quali è stata definita la programmazione dell'offerta formativa;
- Per il personale, si prevede per il 2013 una dotazione aggiuntiva corrispondente a 16 punti organico (1.920.000€). L'obiettivo è consentire una stabilizzazione quantitativa dell'organico dell'Ateneo;
- Per il 2013, anche per la ricorrenza dei 150 anni dalla Fondazione del Politecnico, vengono riproposti nuovi interventi edilizi e di ammodernamento delle strutture dell'Ateneo



ENTRATE

ENTRATE FIGURATIVE - €118.088.799,36

La prima posta delle Entrate è rappresentata dal presunto avanzo di amministrazione 2012. La cifra iscritta si compone essenzialmente di due parti, di cui la prima è l'avanzo di amministrazione vincolato e la seconda è l'avanzo di amministrazione disponibile (o libero).

L'avanzo vincolato, composto dalla prima delle due voci della tabella che segue, è dato dalla somma di quelle entrate realizzate nei passati esercizi ma non spese, e che sono vincolate nella destinazione. L'avanzo libero è interamente destinato, unitamente alle altre entrate previste, alla copertura delle spese.

Lo scorso esercizio l'avanzo di amministrazione è stato di €183.240.164,73 (a fronte di una previsione per il 2012 di €144.577.137,14), mentre l'attuale previsione, frutto di pura stima mancando ancora un mese dalla chiusura dell'esercizio 2011, è di €118.088.799,36

RIASSEGNAZIONI	104.000.000,00
UTILIZZO AVANZO 2012	14.088.779,36
TOTALE ENTRATE FIGURATIVE	118.088.779,36

TITOLO 1 – Entrate Correnti - € 292.601.802,76

Il primo Titolo delle Entrate è costituito dalle Entrate Correnti e comprende le entrate che permettono il funzionamento dell'Ateneo. E' composto da:

CATEGORIA	DESCRIZIONE CATEGORIA	PREVISIONE 2013	Incidenza %
1.01	ENTRATE PROPRIE	80.403.535,76	27,48%
1.02	ALTRE ENTRATE	11.687.000,00	3,99%
1.03	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	200.511.267,00	68,53%
	TOTALE TITOLO 1	292.601.802,76	100,00%

Categoria 1.01 - Entrate Proprie- € 80.403.535,76

Le Entrate proprie sono composte principalmente da Tasse versate dagli Studenti, attività convenzionate ed attività Commerciale svolta dall'Ateneo. Di seguito il dettaglio:



CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
F.E.1.01.01	ENTRATE CONTRIBUTIVE	62.070.000,00
F.E.1.01.02	ENTRATE FINALIZZATE DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE (attività non commerciale)	14.203.535,76
F.E.1.01.03	ENTRATE PER ATTIVITA' COMMERCIALE	1.030.000,00
F.E.1.01.04	FITTI ATTIVI	1.500.000,00
F.E.1.01.05	INTERESSI ATTIVI	1.600.000,00
	Totale Categoria 01	80.403.535,76

La previsione complessiva del **capitolo 1.01.01** è di 62.070.000,00 di euro ed è composta da:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
E11111	TASSE E CONTRIBUTI CORSI DI LAUREA	61.000.000,00
E11121	TASSE E CONTRIBUTI CORSI DI DOTTORATO	570.000,00
E11123	TASSE E CONTRIBUTI CORSI DI MASTER	500.000,00
	ENTRATE CONTRIBUTIVE	62.070.000,00

In generale per le Entrate contributive, costituite per la maggior parte da contribuzione studentesca, la previsione è stabile rispetto a quanto previsto per il 2012 (61,0 mln€).

La previsione delle tasse degli studenti viene fatta in base al numero di immatricolazioni e rinnovi avvenuti e agli effettivi incassi registrati negli ultimi esercizi. Sono inoltre inclusi 2 milioni di € in quanto provenienti da esoneri e rimborsi che saranno in seguito rimborsati agli studenti dopo la verifica della sussistenza del diritto all'esonero.

Il **capitolo 1.01.02** rappresenta le entrate non commerciali legate ad attività finanziate da terzi. Le cifre iscritte in entrata sono tutte già destinate per le attività che le hanno originate:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
E12501	CONTRATTI/CONVENZIONI/ACCORDI PROGRAMMA: CON REGIONI E PROVINCE AUTONOME	13.078.775,76
E12991	CONTRATTI/CONVENZIONI/ACCORDI PROGRAMMA: CON ALTRI SOGGETTI	1.124.760,00
	ENTRATE FINALIZZATE DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE (attività non comm.le)	14.203.535,76

L'importo di 13,08 Mln€ comprende €12.088.871,76 relative alle entrate dalla Regione Lombardia per la gestione dell'ex-ISU, sia per quote di funzionamento sia per borse per il diritto allo studio, oltre a circa 1 milione di euro per cofinanziamento da parte della stessa Regione Lombardia per Assegni di ricerca e posti da ricercatore. Infine, la cifra da privati di 1,1 Mln€ è relativa a contributi da soggetti vari per borse di dottorato e per cattedre convenzionate.



Il **capitolo 1.01.03** rappresenta le entrate commerciali legate ad attività finanziate da terzi.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2012
E13106	ALTRE ATTIVITÀ COMMERCIALI	1.030.000,00
	ENTRATE PER ATTIVITA' COMMERCIALE	7.975.000,00

Con l'approvazione del nuovo Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità le variazioni di bilancio relative all'autofinanziamento saranno contabilizzate progressivamente nel corso dell'esercizio dalle stesse strutture che gestiranno i progetti, per cui non sono previsti nel presente bilancio le previsioni dei Poli e dei Dipartimenti per autofinanziamento. Ciò comporta un grosso scostamento rispetto alla previsione dell'esercizio 2012.

Il **capitolo 1.01.04** si riferisce alla locazione degli spazi ai Consorzi del Politecnico di Milano ed altri Enti terzi e rappresentano un'entrata a disposizione dell'Ateneo per la copertura delle spese, mentre il **capitolo 1.01.05** si riferisce ad interessi attivi sul conto corrente bancario

CONTO FINANZIARIO	CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
F.E.1.01.04	E14111	FITTI ATTIVI DA FABBRICATI	1.500.000,00
F.E.1.01.05	E14201	INTERESSI ATTIVI	1.600.000,00

I **capitoli 1.01.07** e **1.01.08** si riferiscono alle entrate per autofinanziamento commerciale o non commerciale di competenza dei Dipartimenti che dal 2013 saranno parte integrante del Bilancio Unico d'Ateneo in base alle disposizioni del D.lgs 18/2012.

Tali capitoli verranno valorizzati in base agli effettivi incassi e le relative cifre saranno messe a disposizione dei capitoli di spesa **1.07.02** e **1.07.03**. tramite variazioni di bilancio così come previsto dall'articolo 15 comma 8. del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità

CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
F.E.1.01.07	DIPARTIMENTI - ENTRATE DA AUTOFINANZIAMENTO - COMMERCIALE	-
F.E.1.01.08	DIPARTIMENTI - ENTRATE DA AUTOFINANZIAMENTO - NON COMMERCIALE	-

**Categoria 1.02 – Altre Entrate - € 11.687.000,00**

Le Altre entrate sono composte da Poste correttive e compensative di spesa e da Entrate non classificabili in altre voci, come indicato nel seguito:

CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
F.E.1.02.01	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE	8.137.000,00
F.E.1.02.02	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.550.000,00
	Totale Categoria 02	11.687.000,00

Il **capitolo 1.02.01** è relativo alle poste correttive e compensative e si compone dei seguenti dettagli:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
E13201	TARIFE PER L'EROGAZIONE DI SERVIZI AGLI STUDENTI	4.200.000,00
E21101	RECUPERI E RIMBORSI	2.037.000,00
E21201	RISCOSSIONI IVA	1.000.000,00
E21301	ALTRE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE	900.000,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE	8.137.000,00

La prima voce, E13201, è relativa alle entrate da studenti per i servizi erogati dal diritto allo studio per il servizio abitativo. La seconda, E21101, riguarda prevalentemente la trattenuta effettuata sulle borse per i buoni pasto, oltre a rimborsi spese da terzi per tipologie di entrata non classificabili né come attività convenzionali né come attività commerciali. Infine, la voce E21301 rappresenta le entrate da studenti per i bolli su certificati, pergamene e domande d'iscrizione, entrate poi destinate al trasferimento allo Stato, e della somma che versano gli studenti per la copertura assicurativa a loro carico.

Il **capitolo 1.02.02** è relativo ad entrate eventuali non classificabili in altre voci ed è costituito dalle entrate per mora per ritardato versamento delle tasse universitarie, dalla riscossione delle spese di amministrazione e delle tasse per la partecipazione a concorsi pubblici e, a differenza delle entrate di cui al capitolo precedente, sono a disposizione dell'Ateneo per la copertura delle spese.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
E22101	ENTRATE EVENTUALI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.550.000,00



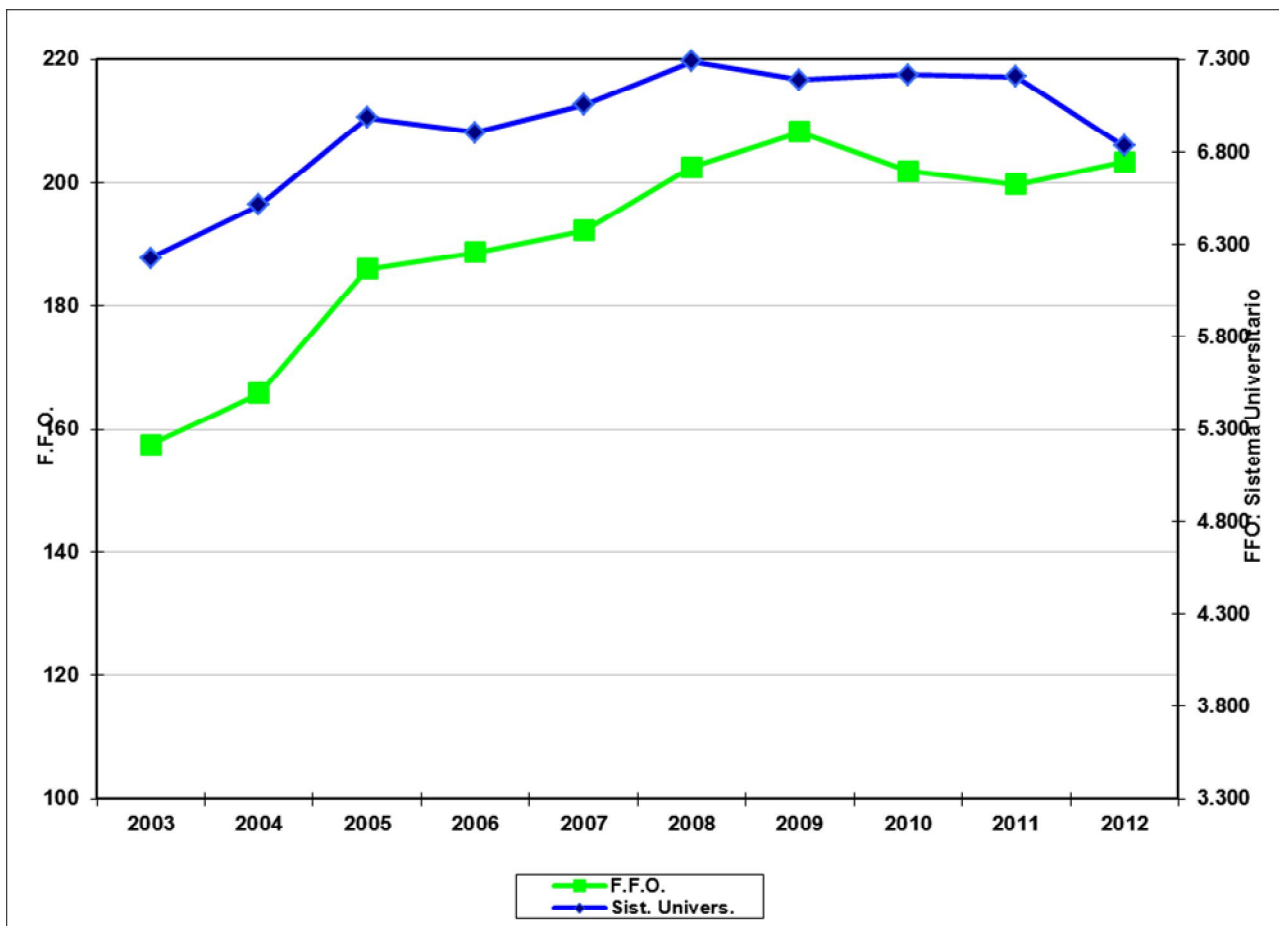
Categoria 1.03 – Entrate da Trasferimenti - € 200.511.267,00

La principale fonte di finanziamento è iscritta nel **capitolo 1.03.01**, secondo il dettaglio di seguito riportato:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
E31101	TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO - FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO	195.261.267,00
E31111	TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO PER BORSE DI STUDIO	4.500.000,00
E31121	TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO PER ASSEGNI DI RICERCA	750.000,00
	CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DA STATO	200.511.267,00

Di seguito si riporta anche l'andamento del Fondo di Finanziamento Ordinario degli ultimi anni.

Anno	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
F.F.O.	157,5	165,9	186,0	188,7	192,3	202,5	208,2	201,9	199,7	203,4
Sist. Univers.	6.225,0	6.515,0	6.983,9	6.903,0	7.052,8	7.288,5	7.187,7	7.214,4	7.206,4	6.830,0



L'importo previsto per l'FFO per l'anno 2013 tiene conto dei tagli previsti e si stima possa essere circa il 5,5% in meno rispetto allo stanziamento 2012.

**TITOLO 2 – Trasferimenti Interni - € 53.383.802,57**

Il titolo 2 si compone di un'unica categoria e di 20 capitoli, che individuano le tipologie di trasferimenti dai dipartimenti e dalle altre strutture accentrate all'amministrazione centrale. I capitoli sono ben dettagliati:

CONTO FINANZIARIO	CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
F.E.2.01.05	E350037	GIROCONTI INTERNI – IVA	4.000.000,00
F.E.2.01.06	E350039	GIROCONTI INTERNI - COMP.PERS.DOCENTE E RICERCATORE A CARICO STRUTTURE	2.278.371,00
F.E.2.01.07	E350026	GIROCONTI INTERNI - COMP.PERS. TEC-AMMVO (TD E INTERINALE) A CARICO STRUTTURE	1.817.833,00
F.E.2.01.08	E350020	GIROCONTI INTERNI - COMP.COCOCO A CARICO STRUTTURE	8.500.000,00
F.E.2.01.09	E350018	GIROCONTI INTERNI - COMP.ASSEGNI DI RICERCA	19.866.180,00
F.E.2.01.13	E350022	GIROCONTI INTERNI – QUOTA FONDO COMUNE ATENEO	3.500.000,00
F.E.2.01.14	E350021	GIROCONTI INTERNI – QUOTA FONDO PERSONALE COLLABORANTE	8.000.000,00
F.E.2.01.15	E350041	GIROCONTI INTERNI – QUOTA FONDO RICERCA E SVILUPPO	2.000.000,00
F.E.2.01.18	E350023	GIROCONTI INTERNI - RIMBORSI DIVERSI (150 ORE...)	1.034.958,57
F.E.2.01.20		ALTRI GIROCONTI INTERNI	2.386.460,00
		TRASFERIMENTI INTERNI	53.383.802,57

I giroconti interni sono movimenti tra le strutture dipartimentali, mentre gli altri giroconti interni sono movimenti tra Scuole, Poli Territoriali e Amministrazione Centrale.

Gli Altri giroconti interni presentano un ulteriore dettaglio:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
E350023G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - RIMBORSI DIVERSI (150 ORE...)	40.000,00
E350026G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - COMP.PERS. TEC-AMMVO (TD E INTERINALE) A CARICO STRUTTURE	746.460,00
E350037G	ALTRI GIROCONTI INTERNI – IVA	1.000.000,00
E350041G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - QUOTA FONDO RICERCA E SVILUPPO	600.000,00
	ALTRI GIROCONTI INTERNI	2.386.460,00



TITOLO 3 – Entrate per Investimenti - €3.000.000,00

Unico capitolo del presente titolo valorizzato nel bilancio di previsione 2013 è il **capitolo 3.01.01**, relativo alla presumibile entrata per progetti di ricerca finanziati dal MIUR. Tale cifra è interamente destinata tra le spese per trasferimenti interni in favore dei dipartimenti ed è subordinata alla effettiva approvazione dei progetti da parte del MIUR.

CONTO FINANZIARIO	CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
F.E.3.01.01	E33201	TRASFERIMENTI PER INVESTIMENTI DA STATO -FINANZIAMENTI PER LA RICERCA DAL MINISTERO DELL'UNIVERSITA' E DELLA RICERCA	3.000.000,00

**SPESE****TITOLO 1 – Spese Correnti - €361.846.996,42**

Il titolo 1 delle spese si compone delle seguenti categorie:

CATEGORIA	DESCRIZIONE CATEGORIA	PREVISIONE 2013	Incidenza %
1.01	RISORSE UMANE	217.263.134,00	60,04%
1.02	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	64.174.327,50	17,74%
1.03	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	34.031.193,00	9,40%
1.04	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	11.020.220,00	3,05%
1.05	ALTRE SPESE CORRENTI	3.085.000,00	0,85%
1.06	TRASFERIMENTI CORRENTI	22.690.921,92	6,27%
1.06	GESTIONE DIPARTIMENTALE	9.582.200,00	2,65%
	TOTALE TITOLO 1	361.846.996,42	100,00%

Categoria 1.01 – Risorse Umane - € 217.263.134,00

La previsione delle spese per risorse umane è specificata nella tabella che segue:

CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
F.S.1.01.01	COMPETENZE FISSE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	151.866.721,00
F.S.1.01.02	STRAORDINARIO AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	909.105,00
F.S.1.01.03	INDENNITÀ E COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	15.059.097,00
F.S.1.01.05	COMPETENZE FISSE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	4.760.640,00
F.S.1.01.06	COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	823.765,00
F.S.1.01.08	SPESE PER COLLABORAZIONI ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	40.430.856,00
F.S.1.01.09	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	3.412.950,00
	Totale Categoria 01	217.263.134,00

La maggior parte delle spese è concentrata nella prima categoria. Il **capitolo 1.01.01** riguarda le spese per gli stipendi del personale a tempo indeterminato, secondo il seguente dettaglio:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U11112	COMPETENZE FISSE AL PERSONALE DOCENTE A TEMPO INDETERMINATO	82.101.267,00
U11113	COMPETENZE FISSE RICERCATORI A TEMPO INDETERMINATO	29.500.000,00
U11121	COMPETENZE FISSE AI DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO	864.030,00
U11131	COMPETENZE FISSE AL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	39.401.424,00
	COMPETENZE FISSE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	151.866.721,00



La somma indicata per stipendi al personale docente e ricercatore tiene conto dei recenti provvedimenti normativi e in particolare di quello relativo al blocco del turn-over previsto dal D.L. 112/2008 come modificato dalla L.1/2009 e di conseguenza rispetta il limite di punti organico come da tabelle che seguono:

CALCOLO DEI PUNTI ORGANICO

		N. cessazioni 2008	P.O. liberati	P.O. disponibili
2009	Ordinari	25	25,00	12,50
	Associati	21	14,70	7,35
	Ricercatori	7	3,50	1,75
	Dirigenti			
	EP	2	0,80	0,40
	D	8	2,40	1,20
	C	16	4,02	2,01
	B	1	0,20	0,10
TOTALE		80	50,62	25,31

		N. cessazioni 2009	P.O. liberati	P.O. disponibili
2010	Ordinari	20	20,00	10,00
	Associati	13	9,10	4,55
	Ricercatori	9	4,50	2,25
	Dirigenti			
	EP	2	0,80	0,40
	D	7	2,10	1,05
	C	15	3,50	1,75
	B	1	0,20	0,10
TOTALE		67	40,20	20,10

		N. cessazioni 2010	P.O. liberati	P.O. disponibili
2011	Ordinari	61	61,00	30,50
	Associati	10	7,00	3,50
	Ricercatori	7	3,50	1,75
	EP	5	2,00	1,00
	D	9	2,40	1,20
	C	11	2,50	1,25
	B	7	0,80	0,40
	TOTALE		110	79,20

		N. cessazioni 2011	P.O. liberati	P.O. disponibili
2012	Ordinari	23	23,00	
	Associati	8	5,60	
	Ricercatori	11	5,50	
	Ricerc. A TD	17	7,80	
	EP	3	1,20	
	D	11	3,30	
	C	6	1,50	
	B	2	0,20	
TOTALE		81	48,10	14,44



CALCOLO DEGLI UTILIZZI

		P.O. disponibili da turn over 2008	P.O. utilizzati	P.O. per assunzioni
2009	Ricercatori	15,19	8,75	6,44
	Associati	7,59	0,20	7,39
	Ordinari	2,53	1,00	1,53
	TOTALE	25,31	9,95	15,36

		P.O. disponibili da turn over 2009	P.O. utilizzati	P.O. per assunzioni (da residuo turn over 2008 e 2009)
2010	Ricercatori	12,06	21,35	0,50
	Associati	6,03	9,235	0,40
	Ordinari	2,01	3,30	
	Dirigenti		0,50	
	D		0,05	
TOTALE	20,10	34,435	0,90	

		P.O. disponibili da turn over 2010	P.O. utilizzati <u>STIMA FINO AL</u> <u>31/12/2011</u>	P.O. per assunzioni (da residuo turn over 2008, 2009 e 2010)
2011	Ricercatori	19,80	17,50	1,00
	Associati	11,88	7,30	0,00
	Ordinari	7,92	7,50	0,30
	EP			
	D		4,10	2,90
	C			
TOTALE	39,60	35,40	4,20	

		P.O. disponibili da turn over 2011	P.O. utilizzati	P.O. per assunzioni (da residuo turn over 2008, 2009 e 2010 e 2011)
2012	Ricercatori	4,00	7,00	
	Associati	1,68		
	Ordinari	6,90		3,60
	EP	0,36	1,20	
	D	0,99	1,85	
	C	0,45	0,75	
	B	0,06		
TOTALE	14,44	10,80	3,60	

		P.O. disponibili da turn over 2012 – <u>STIMA FINO AL</u> <u>31/12/2012</u>	P.O. utilizzati	P.O. per assunzioni (da residuo turn over 2008, 2009, 2010, 2011 e 2012)
2013	Ricercatori	0,90		
	Associati	2,52		
	Ordinari	6,00		
	EP	0,12		
	D	0,63		
	C	0,45		
	B	0,12		
TOTALE	10,74			

I punti organico disponibili da turn over 2012 sono valorizzati ipotizzando, secondo i limiti previsti per legge, una percentuale di disponibilità pari al 30% rispetto al turn over effettivo 2012. Attualmente non sono disponibili previsioni di utilizzo per il 2013 anche in considerazione del fatto che la programmazione sarà relativa al triennio 2013-2015 secondo quanto previsto dal D.L. 49/2012.



Il capitolo 1.01.02 è relativo alle spese per straordinario al personale tecnico amministrativo,

CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
F.S.1.01.02	STRAORDINARIO AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	909.105,00

mentre il **capitolo 1.01.03** contiene tutti gli altri compensi accessori per il personale, sia docente sia tecnico amministrativo, ma solo il 9,1% è riferibile all'accessorio contrattualmente previsto, mentre il restante riguarda i compensi conto terzi finanziati con le specifiche entrate per attività commerciale.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U11311	DOCENTI E RICERCATORI-PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO	4.200.000,00
U11313	ALTRI COMPENSI AL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI TEMPO INDETERMINATO	1.516.000,00
U11321	DIRIGENTI A T.IND-PER INDENNITÀ DI POSIZIONE	648.844,00
U11322	DIRIGENTI A T.IND-PER INDENNITÀ DI RISULTATO	480.513,00
U11331	PERS.TA A T.IND-PER INDENNITÀ DI POSIZIONE	810.629,00
U113310	ALTRI COMPENSI AL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	215.800,00
U11332	PERS.TA A T.IND-PER INDENNITÀ DI RISULTATO	81.612,00
U11333	PERS.TA A T.IND-PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO	6.900.000,00
U11335	PERS.TA A T.IND-PER PRODUTTIVITÀ COLLETTIVA E MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI	70.699,00
U11338	PERS.TA A T.IND-PER RISCHI, DISAGI E REPERIBILITÀ	135.000,00
TOTALE	INDENNITÀ E COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	15.059.097,00

Le Prestazioni a pagamento poste a bilancio sia per il personale docente e ricercatore che per il personale tecnico amministrativo sono stimate sulla base dei dati del 2012 e hanno una compensazione totale con le voci di entrata relative all'autofinanziamento.

Il Trattamento accessorio del personale tecnico e amministrativo tiene conto della previsione di riduzione, in misura pari al 10% del fondo anno 2004, in ottemperanza alla disposizione di cui all'art. 67 della Legge 133/2008.



Il capitolo 1.01.05 è invece riferito alle spese per gli stipendi del personale a tempo determinato. Di seguito il dettaglio:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U12151	DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO - ASSEGNI FISSI	60.640,00
U12181	AMMINISTRATIVI E TECNICI A TEMPO DETERMINATO - ASSEGNI FISSI	1.200.000,00
U12181	RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO - ASSEGNI FISSI	3.500.000,00
TOTALE	COMPETENZE FISSE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	4.760.640,00

Il capitolo 1.01.06 riguarda le spese accessorie per il personale tecnico amministrativo a tempo determinato.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U12221	PER INDENNITÀ DI POSIZIONE - DIRIGENTI A T.D.	48.433,00
U12222	PER INDENNITÀ DI RISULTATO - DIRIGENTI A T.D.	46.445,00
U12233	PER PRESTAZIONI A PAGAMENTO - PERS.TA A T.D.	400.000,00
U12237	PER INDENNITÀ DI RESPONSABILITÀ - PERS.TA A T.D.	328.887,00
TOTALE	COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	823.765,00

Il capitolo 1.01.08 contiene le spese per la collaborazione alla ricerca e alla didattica, e cioè 8,8 Mln€ per collaborazioni coordinate e continuative, per la quasi totalità provenienti da dipartimenti ed in parte da Poli territoriali e Scuole, sia per il supporto alla didattica sia per il supporto alla ricerca. Comprende inoltre le spese per le supplenze, per docenti a contratto e per gli assegni di ricerca. Per gli assegni di ricerca si prevede un autofinanziamento da parte delle Strutture per un totale di 19.866 k€, e cofinanziamenti dal MIUR per 750 k€ e dalla Regione Lombardia per 496 k€. La differenza è a carico dell'Ateneo.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
U12111	SUPPLENZE E AFFIDAMENTI A PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI	5.300.000,00
U12121	DOCENTI A CONTRATTO	4.000.000,00
U12131	ASSEGNI DI RICERCA	22.365.856,00
U13401	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE (CO.CO.CO) E COLLAB. COORD. E CONT. A PROGETTO (CO.CO.PRO)	8.765.000,00
TOTALE	SPESE PER COLLABORAZIONI ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	40.430.856,00



Il capitolo 1.01.09 riguarda gli altri oneri per il personale, secondo il seguente dettaglio:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U15101	FORMAZIONE DEL PERSONALE NON DOCENTE	208.000,00
U15201	BUONI PASTO	1.510.000,00
U15401	COMPENSI PER COMMISSIONI DI CONCORSO	191.000,00
U15501	MISSIONI IN ITALIA	462.250,00
U15502	MISSIONI ALL'ESTERO	205.000,00
U15701	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE	40.000,00
U15801	ACCERTAMENTI SANITARI RESI NECESSARI DALL'ATTIVITÀ LAVORATIVA	212.000,00
U15901	ATTIVITÀ CULTURALI, RICREATIVE E SOCIALI DEL PERSONALE	365.000,00
U15902	ATTIVITÀ COMMISSIONE PARI OPPORTUNITÀ	96.000,00
U15904	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	73.700,00
U32201	MISSIONI E ALTRI INTERVENTI PER PROGRAMMI DI MOBILITÀ E SCAMBI CULTURALI STUDENTI	50.000,00
TOTALE	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	3.412.950,00

L'introduzione del D.L. 78 del 31 maggio 2010 "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica" (convertito con modifiche in Legge 30 luglio 2010 n.122) ha introdotto diversi limiti su determinate tipologie di attività il cui dettaglio viene riportato in allegato. Come previsto dal comma 21 dell'Articolo 6 le somme provenienti dalle riduzioni previste dal decreto 78 andranno versate allo Stato. Sulla base dei dati 2009 il Politecnico ha pertanto previsto un importo da versare pari a €487.350,80 per le Aree e strutture dell'Amministrazione Centrale e di €316.846,40 di competenza dei Dipartimenti. Le previsioni sul Capitolo F.S.1.01.09 tengono pertanto conto di tali riduzioni. La tabella riporta il dettaglio di tali voci:



		CR1 - Spese di Pubblicità, Rappresentanza, Servizio Catering			CR2 - Spese di acquisto Automezzi, Manutenzione, Locazione mezzi			CR5 - Missioni		
		Speso 2009	Limite 2011	differenza da versare	Speso 2009	Limite 2011	differenza da versare	Speso 2009	Limite 2011	differenza da versare
A.DAA	BIOINGEGNERIA	-	-	-	-	-	-	14.735,70	7.367,85	7.367,85
A.DAG	ELETTRONICA E INFORM.	160,00	32,00	128,00	399,00	319,20	79,80	74.586,80	37.293,40	37.293,40
A.DAH	ELETTROTECNICA	-	-	-	-	-	-	1.880,10	940,05	940,05
A.DAI	DIAR	-	-	-	1.563,03	1.250,42	312,61	28.440,90	14.220,45	14.220,45
A.DAL	ING. AEROSPAZIALE	509,00	101,80	407,20	40,00	32,00	8,00	5.740,46	2.870,23	2.870,23
A.DAN	ING. STRUTTURALE	1.963,80	392,76	1.571,04	-	-	-	45.935,23	22.967,62	22.967,62
A.DAP	MATEMATICA	1.633,50	326,70	1.306,80	-	-	-	10,60	5,30	5,30
A.DAQ	ING. GESTIONALE	20,00	4,00	16,00	-	-	-	6.885,26	3.442,63	3.442,63
A.DAR	MECCANICA	113,00	22,60	90,40	3.949,05	3.159,24	789,81	9.699,52	4.849,76	4.849,76
A.DAS	CHIMICA "NATTA"	188,40	37,68	150,72	-	-	-	26.059,08	13.029,54	13.029,54
A.DAT	INDACO	1.043,30	208,66	834,64	-	-	-	16.254,00	8.127,00	8.127,00
A.DAU	BEST	8.897,50	1.779,50	7.118,00	-	-	-	46.538,46	23.269,23	23.269,23
A.DAZ	ENERGIA	706,85	141,37	565,48	280,13	224,10	56,03	57.623,48	28.811,74	28.811,74
A.DBD	PROGETT. ARCHITETT.	572,95	114,59	458,36	-	-	-	14.717,92	7.358,96	7.358,96
A.DBG	DIAP	4.274,95	854,99	3.419,96	-	-	-	36.344,90	18.172,45	18.172,45
A.DBP	FISICA	5.991,45	1.198,29	4.793,16	-	-	-	70.132,58	35.066,29	35.066,29
A.RRR	AMMINISTR. CENTRALE	82.744,19	16.548,84	66.195,35	39.725,19	31.780,15	7.945,04	432.753,61	216.376,84	216.376,78
		108.818,89	21.763,78	87.055,11	45.956,39	36.765,11	9.191,28	888.338,60	444.169,33	444.169,27

		CR6 - Formazione			CR.7 - Indennità Gettoni			Totali		
		Speso 2009	Limite 2011	differenza da versare	Speso al 30/04/2010	Limite 2011	differenza da versare	Speso 2009	Limite 2011	differenza da versare
A.DAA	BIOINGEGNERIA	994,28	497,14	497,14	-	-	-	15.729,98	7.864,99	7.864,99
A.DAG	ELETTRONICA E INFORM.	2.675,00	1.337,50	1.337,50	-	-	-	77.820,80	38.982,10	38.838,70
A.DAH	ELETTROTECNICA	1.690,00	845,00	845,00	-	-	-	3.570,10	1.785,05	1.785,05
A.DAI	DIAR	-	-	-	-	-	-	30.003,93	15.470,87	14.533,06
A.DAL	ING. AEROSPAZIALE	4.603,86	2.301,93	2.301,93	-	-	-	10.893,32	5.305,96	5.587,36
A.DAN	ING. STRUTTURALE	26,40	13,20	13,20	-	-	-	47.925,43	23.373,58	24.551,86
A.DAP	MATEMATICA	2.621,80	1.310,90	1.310,90	-	-	-	4.265,90	1.642,90	2.623,00
A.DAQ	ING. GESTIONALE	2.545,00	1.272,50	1.272,50	-	-	-	9.450,26	4.719,13	4.731,13
A.DAR	MECCANICA	1.195,00	597,50	597,50	-	-	-	14.956,57	8.629,10	6.327,47
A.DAS	CHIMICA "NATTA"	-	-	-	-	-	-	26.247,48	13.067,22	13.180,26
A.DAT	INDACO	-	-	-	-	-	-	17.297,30	8.335,66	8.961,64
A.DAU	BEST	-	-	-	-	-	-	55.435,96	25.048,73	30.387,23
A.DAZ	ENERGIA	500,00	250,00	250,00	-	-	-	59.110,46	29.427,21	29.683,25
A.DBD	PROGETT. ARCHITETT.	3.230,00	1.615,00	1.615,00	-	-	-	18.520,87	9.088,55	9.432,32
A.DBG	DIAP	9.810,00	4.905,00	4.905,00	-	-	-	50.429,85	23.932,44	26.497,41
A.DBP	FISICA	249,34	124,67	124,67	-	-	-	76.373,37	36.389,25	39.984,12
A.RRR	AMMINISTR. CENTRALE	290.726,72	145.363,36	145.363,36	514.702,80	463.232,52	51.470,28	1.360.652,51	873.301,70	487.350,80
		320.867,40	160.433,70	160.433,70	514.702,80	463.232,52	51.470,28	1.878.684,08	1.126.364,44	752.319,64

Da alcuni anni il Politecnico di Milano tiene traccia nel proprio sistema di contabilità dell'origine dei fondi, distinguendo "STAT", "STUD" e "AUTO", a seconda se provengano da Stato, contributi studenti o autofinanziamento. Le spese sostenute su "AUTO" spesso sono soggette a rendicontazione, e comunque sono vincolate nella destinazione e finalizzate a produrre un risultato in favore del terzo finanziatore o acquirente di servizi, per cui non sarebbe corretto né possibile effettuare nel 2013 trattenute su tali progetti.

Fermo restando l'applicazione della norma a prescindere dall'origine dei fondi per quanto riguarda il pagamento di compensi e missioni, e quindi la riduzione dei gettoni e l'abolizione di diaria e indennità chilometrica ove prevista, per il calcolo di tutti i limiti di spesa sul 2013 previsti dal DL 78/2010 si è tenuto conto dei soli fondi codificati "STAT", ritenendo che le spese sostenute sui fondi "AUTO" e "STUD" non intacchino le finanze pubbliche. Ad esempio, ridurre le spese di missione nell'ambito di una prova su commissione che prevede rilievi su di una linea ferroviaria, non solo non comporterebbe un risparmio (l'eventuale somma non spesa potrebbe essere utilizzata per aumentare il compenso al responsabile della prova) ma addirittura inficerebbe la prova stessa che non potrebbe essere realizzata.



L'articolo 5 comma 2. del D.L. 95 del 6 luglio 2012, meglio noto come "Spending Review", prevede che nel 2013 le spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture non possa superare il 50% delle medesime tipologie di spesa sostenute nel 2011. Per i Buoni pasto del personale l'articolo 5 comma 7 prevede invece che il valore facciale del buono, a partire dal 1 ottobre 2012, non debba superare l'importo di €7,00.

La tabella sottostante riporta il rispetto delle norme sopra indicate.

	IMPORTO
Spese 2011 Per autovetture	55.040,97
- 50% rispetto a speso 2011	27.520,49
	IMPORTO
Previsione 2013:	
- Causale 24501 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI AUTOMEZZI	6.500,00
- Causale 25102 - LOCAZIONE MEZZI DI TRASPORTO	21.000,00
	27.500,00

	IMPORTO
-Causale 15201 - BUONI PASTO - Previsione 2012 (comprendente anche quota PD)	2.110.000,00
-Causale 15201 - BUONI PASTO - Previsione 2013	1.510.000,00
Differenza %	28,44%

Importo facciale Ticket 2012	8,50
Importo facciale Ticket 2013	7,00
	17,65%

Categoria 1.02 – Risorse per il Funzionamento - € 64.174.327,50

La categoria 1.02 si compone dei seguenti capitoli:

CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
F.S.1.02.01	SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	580.801,50
F.S.1.02.02	ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	2.495.040,00
F.S.1.02.03	ACQUISIZIONE DI SERVIZI	8.390.286,00
F.S.1.02.04	UTENZE E CANONI	10.315.800,00
F.S.1.02.05	MANUTENZIONE E GESTIONE STRUTTURE	30.670.800,00
F.S.1.02.06	UTILIZZO BENI DI TERZI	11.721.600,00
	Totale Categoria 02	64.174.327,50



Il capitolo 1.02.01 comprende le spese per attività istituzionali, secondo le voci descritte di seguito:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U21101	MISSIONI IN ITALIA ORGANI ISTITUZIONALI	79.100,00
U21102	MISSIONI ALL'ESTERO ORGANI ISTITUZIONALI	73.200,00
U21201	GETTONI/INDENNITÀ AI MEMBRI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	171.951,50
U21301	QUOTE ASSOCIATIVE	61.850,00
U21401	CONFERENZE, SCAMBI CULTURALI, PARTECIPAZIONE E ORGANIZZAZIONI INTERNAZIONALI	169.000,00
U21402	ALTRE SPESE PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	18.700,00
U21403	MATERIALE VARIO PER LAUREE (PERGAMENE, STAMPE, TOCCHI, MEDAGLIE)	7.000,00
TOTALE	SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI	580.801,50

Il capitolo 1.02.02 riguarda gli acquisti di materiale di consumo, di cui oltre il 40% nell'ambito di contratti autofinanziati.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U22121	CARBURANTI, COMBUSTIBILI E LUBRIFICANTI	2.000,00
U22131	ACQUISTO GIORNALI, RIVISTE E ALTRE PUBBLICAZIONI	10.950,00
U22151	MATERIALE DI CONSUMO - CANCELLERIA	800.800,00
U22152	VESTIARIO	10.000,00
U22153	MATERIALE DI CONSUMO DIVERSO	1.651.190,00
U22154	MATERIALE IGIENICO SANITARIO	2.300,00
U22161	MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	17.800,00
TOTALE	ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO	2.495.040,00

Il capitolo 1.02.03 è riferito agli acquisti di servizi ed è per il 25% circa da ricondurre a contratti autofinanziati.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U22211	CONSULENZE	360.000,00
U22212	PRESTAZIONI ESTERNE PROFESSIONALI, STUDI, INDAGINI	1.576.622,00
U22221	PUBBLICITÀ SU QUOTIDIANI E PERIODICI	4.500,00
U22222	PUBBLICITA' TRAMITE RADIO E TELEVISIONE	2.000,00
U22223	ALTRE SPESE DI PUBBLICITA'	28.000,00
U22231	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	309.000,00



U22241	SPEDIZIONI E ALTRE SPESE POSTALI	320.500,00
U22251	ASSICURAZIONI	1.761.000,00
U22261	ACQUISTO DI SERVIZI PER SPESE DI RAPPRESENTANZA	23.400,00
U22271	ASSISTENZA INFORMATICA E MANUTENZIONE SOFTWARE	1.696.000,00
U22281	SPESE PER LITI (PATROCINIO LEGALE)	7.000,00
U22291	SMALTIMENTO RIFIUTI NOCIVI	1.000,00
U22301	RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	170.000,00
U22302	CATERING E ALTRE SPESE PROMOZIONALI	3.500,00
U22305	ALTRE SPESE PER SERVIZI	1.783.264,00
U22311	SPESE PER LE PUBBLICAZIONI DELL'ATENEO	184.500,00
U22321	SPESA CORRENTE PER BREVETTI	160.000,00
TOTALE	ACQUISIZIONE DI SERVIZI	8.390.286,00

Tra le voci per le utenze e canoni, **capitolo 1.02.04**, il rilievo maggiore lo assumono le spese per energia elettrica. Tale previsione è tutt'altro che semplice a causa dell'andamento altalenante del petrolio e dell'influenza che questo ha sul prezzo dell'energia.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U23111	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA FISSA	365.100,00
U23121	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA MOBILE	168.200,00
U23131	UTENZE E CANONI PER RETI DI TRASMISSIONE	293.000,00
U23141	UTENZE E CANONI PER ENERGIA ELETTRICA	9.080.000,00
U23151	UTENZE E CANONI PER ACQUA	350.000,00
U23161	UTENZE E CANONI PER GAS	58.000,00
U23171	ALTRE UTENZE E CANONI	1.500,00
TOTALE	UTENZE E CANONI	10.315.800,00

Il **capitolo 1.02.05** riguarda le spese di manutenzione e gestione delle strutture.

La voce U24301 (Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili e impianti) comprende le spese per il riscaldamento incluse nel contratto "Manutenzione & Calore".

Quest'ultima voce contiene tutte le spese di manutenzione delle varie sedi del Politecnico, compresi i contratti per i Facility management delle sedi territoriali, e circa 331 k€ per le residenze degli



studenti. La cifra prevista sulla voce U24703 - Sorveglianza biblioteche consente l'apertura al pubblico e l'erogazione dei servizi nelle principali biblioteche dell'ateneo.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U24101	PULIZIA	4.626.000,00
U24201	RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO	250.000,00
U24301	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI IMMOBILI ED IMPIANTI	19.447.500,00
U24302	MANUTENZIONE GIARDINI	408.000,00
U24401	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI APPARECCHIATURE	317.800,00
U24501	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI AUTOMEZZI	6.500,00
U24601	ALTRE SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	63.000,00
U24702	SORVEGLIANZA AULE MULTIMEDIALI	2.330.000,00
U24703	SORVEGLIANZA BIBLIOTECHE	722.000,00
U24704	SERVIZIO PORTIERATO E BIDEGLERIA	1.800.000,00
U24705	TRASPORTI,TRASLOCHI E FACCHINAGGI	700.000,00
TOTALE	MANUTENZIONE E GESTIONE STRUTTURE	30.670.800,00

Il capitolo 1.02.06 riguarda le spese per locazioni. Le spese per leasing si riferiscono agli acquisti effettuati tra il 1999 ed il 2002 per allestire i laboratori della Bovisa, ma si estingueranno del tutto nel corso dell'esercizio 2013.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U25101	LOCAZIONE IMMOBILI E SPESE CONDOMINIALI	8.473.000,00
U25102	LOCAZIONE MEZZI DI TRASPORTO	21.000,00
U25201	NOLEGGI E SPESE ACCESSORIE	300.000,00
U25301	LEASING OPERATIVO ED ALTRE FORME DI LOCAZIONE DI BENI MOBILI	21.000,00
U25402	LICENZE SOFTWARE	2.906.600,00
TOTALE	UTILIZZO BENI DI TERZI	11.721.600,00

Categoria 1.03 – Interventi a Favore degli Studenti - € 34.031.193,00

La categoria 1.03 è composta di soli due grossi conti finanziari, Borse di studio e Altri interventi a favore degli studenti.



CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
F.S.1.03.01	BORSE DI STUDIO	25.193.000,00
F.S.1.03.02	ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	8.838.193,00
	Totale Categoria 03	34.031.193,00

Il primo capitolo riguarda le Borse, **capitolo 1.03.01**, e precisamente:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U31101	DOTTORATO DI RICERCA	10.298.000,00
U31601	ALTRE BORSE	14.895.000,00
TOTALE	BORSE DI STUDIO	25.193.000,00

La previsione comprende l'anno 2013 ed i due esercizi successivi in considerazione del fatto che all'avvio di un ciclo bisogna avere la disponibilità finanziario per portarlo a termine.

La spesa per altre borse di studio viene coperta sia con finanziamenti regionali sia con finanziamenti di Ateneo.

Il **capitolo 1.03.02** ricomprende tutte le altre spese a favore degli studenti, ed in particolare tutti gli interventi del Diritto allo Studio:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U32101	COLLABORAZIONE 150 ORE	434.900,00
U32201	PROGRAMMI DI MOBILITÀ E SCAMBI CULTURALI STUDENTI	671.000,00
U32301	INIZIATIVE ED ATTIVITÀ CULTURALI GESTITE DAGLI STUDENTI	521.000,00
U32401	UTILIZZO CONTRIBUTI MIUR PER DISABILI	100.000,00
U32403	TUTORATO	117.293,00
U32405	CORSI DI LINGUA AGLI STUDENTI	5.000,00
U32406	VISITE D'ISTRUZIONE	12.000,00
U32407	MATERIALE DI CONSUMO DISTRIBUITO GRATUITAMENTE AGLI STUDENTI	11.500,00
U32408	ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	5.769.500,00
U32409	SERVIZI ALBERGHIERI PER RESIDENZE UNIVERSITARIE	1.196.000,00
TOTALE	ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	8.838.193,00

Le spese relative agli interventi a favore degli studenti comprendono anche i corsi di inglese che l'ateneo organizza per i propri studenti delle Sedi di Lecco, Como, Mantova, Piacenza e Cremona,



al fine del conseguimento del livello minimo di conoscenza della lingua inglese richiesto per il conseguimento della Laurea e/o per l'accesso alla Laurea Specialistica/Magistrale e le spese per i corsi di italiano per gli studenti stranieri iscritti al Politecnico.

Per le Collaborazioni 150 ore l'Area Servizi agli Studenti raccoglie le richieste di fabbisogno di tutte le Aree dell'Amministrazione Centrale.

La spesa per Iniziative e attività culturali gestite dagli Studenti prevede, ai sensi della normativa vigente, il finanziamento a carico dell'ateneo delle iniziative e attività culturali previamente approvate da apposita Commissione.

Categoria 1.04 – Oneri Finanziari e Tributari - € 11.020.220,00

Le spese per oneri finanziari e tributari si suddividono in tre conti finanziari:

CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
F.S.1.04.01	INTERESSI PASSIVI	4.400.000,00
F.S.1.04.02	COMMISSIONI BANCARIE, INTERMEDIAZIONI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	250.000,00
F.S.1.04.03	IMPOSTE E TASSE	6.370.220,00
	Totale Categoria 04	11.020.220,00

Il **capitolo 1.04.01** riguarda le spese per il rimborso degli interessi sui mutui in essere ed ammonta ad 4,4 Mln€ L'importo comprende circa 3,43 Mln€ dovute a operazioni Swap e Cap/floor sui mutui esistenti. Tale cifra va considerata congiuntamente con quanto previsto al capitolo 4.01.03 che riguarda il rimborso del capitale sui medesimi mutui (7,5 Mln€).

Il **capitolo 1.04.02** riguarda invece le spese bancarie, contrattualmente previste con l'Istituto Cassiere, per la spedizione dei MAV agli studenti, per affidamenti e fidejussioni, per bolli su conto corrente.

Il **capitolo 1.04.03** comprende una serie di imposte come riportate di seguito:



CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U43311	IMPOSTE SUL REDDITO	70.000,00
U43341	I.V.A.	5.000.000,00
U43351	TASSA DI RIMOZIONE RIFIUTI SOLIDI URBANI	295.000,00
U43361	VALORI BOLLATI	900.000,00
U43371	ALTRI TRIBUTI	105.220,00
TOTALE	IMPOSTE E TASSE	6.370.220,00

Categoria 1.05 – Altre Spese Correnti - €3.085.000,00

La principale voce dell'unico capitolo presente nella categoria 1.05, capitolo 1.05.01, riguarda i rimborsi agli studenti, rimborsi effettuati come previsto dalla Guida alle Tasse del Politecnico di Milano.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U51121	RIMBORSI TASSE E CONTRIBUTI AGLI STUDENTI	2.000.000,00
U51201	ONERI DA CONTENZIOSO E SENTENZE SFAVOREVOLI (ESCLUSA OBBLIGAZIONE PRINCIPALE)	15.000,00
U51401	ESPLETAMENTO GARE D'APPALTO	70.000,00
U51404	ALTRE SPESE CORRENTI NON CLASSIFICABILI	1.000.000,00
TOTALE	ALTRE SPESE CORRENTI	3.085.000,00

Categoria 1.06 – Trasferimenti Correnti - €22.690.921,92

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
F.S.1.06.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A SOGGETTI PUBBLICI E PRIVATI	4.190.921,92
F.S.1.06.02	FONDO DI RISERVA	1.000.000,00
F.S.1.06.03	RESIDUI PERENTI	2.500.000,00
F.S.1.06.04	PROGETTI IN CORSO	3.000.000,00
F.S.1.06.05	AVANZO LIBERO	12.000.000,00
	TOTALE CATEGORIA 06	22.690.921,92

Il capitolo **1.06.01**, per €4.192.921,92, riguarda i trasferimenti a terzi ed è composto principalmente dalle cifre da trasferire a Fondazione Politecnico per i servizi svolti nell'ambito di apposita convenzione, e delle riduzioni (da versare allo Stato) derivanti dall'applicazione del DL 78/2010 e DL 112/2008 (€574.202,30 per le Aree e strutture dell'Amministrazione Centrale e €316.846,40 di competenza dei Dipartimenti).

Il capitolo **1.06.02** è invece il fondo di riserva, per 1 Mln€

Il **capitolo 1.06.03** rappresenta gli impegni assunti in anni passati e perenti ai fini amministrativi ai sensi dell'articolo 38 del regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità del Politecnico di Milano.

Il **capitolo 1.06.04** è un capitolo alimentato esclusivamente dalle riassegnazioni e sarà utilizzato solo se con la chiusura dell'esercizio 2012 risulteranno disponibilità in progetti pluriennali non ancora ripartiti negli appositi capitoli. Tali somme saranno infatti automaticamente assestate con la chiusura dell'esercizio 2012.

Il **capitolo 1.06.05** è la previsione dell'avanzo che si determinerà con la chiusura dell'esercizio 2012. Tale ammontare sarà puntualmente determinato e destinato dal Consiglio di Amministrazione in fase di approvazione del conto consuntivo nell'aprile 2013.

Categoria 1.07 – Gestione Dipartimentale - €9.582.200,00

CONTO FINANZIARIO	DESCRIZIONE CONTO FINANZIARIO	PREVISIONE 2013
F.S.1.07.01	DIPARTIMENTI - ASSEGNAZIONI DI ATENEO PER DIDATTICA E RICERCA	9.582.200,00
F.S.1.07.02	DIPARTIMENTI - AUTOFINANZIAMENTO - COMMERCIALE	-
F.S.1.07.03	DIPARTIMENTI - AUTOFINANZIAMENTO - NON COMMERCIALE	-
	Totale Categoria 04	9.582.200,00

Dal 1 gennaio 2013, ai sensi del D.lgs 18/2012 il Politecnico adotta il bilancio unico d'Ateneo.

Pertanto la gestione dei Dipartimenti non è più autonoma ma gli stessi costituiscono dei Centri di Responsabilità inseriti nel bilancio d'Ateneo.

Il **capitolo 1.07.01** contiene le assegnazioni dell'Ateneo per il funzionamento (3,582 k€) e il contributo per la didattica integrativa (6.000 k€).

Il **capitolo 1.07.02** e il **capitolo 1.07.03** saranno valorizzati in corso d'anno in base alle entrate per autofinanziamento, divisi per attività commerciale e non commerciale, che i Dipartimenti gestiranno. Tali entrate saranno inserite nei rispettivi capitoli di entrata **1.01.07** e **1.01.08** e, parimenti, nei sopra indicati capitoli di spesa.

**TITOLO 2 – Trasferimenti Interni - €27.421.190,00**

Il titolo 2 si compone di un'unica categoria e di 20 capitoli, che individuano le tipologie di trasferimenti ai dipartimenti ed alle altre strutture accentrate da parte dell'amministrazione centrale.

I capitoli sono ben dettagliati:

CONTO FINANZIARIO	CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
F.S.2.01.03	U630040	GIROCONTI INTERNI - CONTRIBUTI DIVERSI CORRENTI	11.873.200,00
F.S.2.01.04	U630035	GIROCONTI INTERNI - PRESTAZIONI/SERVIZI INTERNI (C/T TRA STRUTTURE, AULE, ETC)	2.000,00
F.S.2.01.08	U630020	GIROCONTI INTERNI - COMP.COCOCO A CARICO STRUTTURE	20.000,00
F.S.2.01.10	U630027	GIROCONTI INTERNI - BORSE E PREMI DIVERSI	1.010.000,00
F.S.2.01.19	U630043	GIROCONTI INTERNI - PROGETTI/ATTIVITA' TRASVERSALI	6.104.000,00
F.S.2.01.20		ALTRI GIROCONTI INTERNI	8.411.990,00
		TRASFERIMENTI INTERNI	27.421.190,00

I giroconti interni sono i trasferimenti a favore dei dipartimenti, mentre gli altri giroconti interni sono le somme spese dalle strutture accentrate con contestuale accredito nei capitoli di entrata dell'Ateneo.

Gli Altri giroconti interni presentano un ulteriore dettaglio:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U630020G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - COMP.COCOCO A CARICO STRUTTURE	123.710,00
U630023G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - RIMBORSI DIVERSI (150 ORE...)	5.623.500,00
U630026G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - COMP.PERS. TEC-AMMVO (TD E INTERINALE) A CARICO STRUTTURE	614.298,00
U630035G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - PRESTAZIONI/SERVIZI INTERNI (C/T TRA STRUTTURE, AULE, ETC)	605.513,00
U630036G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - COMP.ACCESSORI PERS.DOCENTE E RICERCATORE (C/TERZI)	24.000,00
U630037G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - IVA	1.015.000,00
U630038G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - COMP.ACCESSORI PERS. TECNICO-AMMINISTRATIVO (C/TERZI)	10.000,00
U630039G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - COMP.PERS.DOCENTE E RICERCATORE A CARICO STRUTTURE	31.000,00
U630042G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - RIMBORSI UTENZE E CANONI	108.509,00
U630043G	ALTRI GIROCONTI INTERNI - PROGETTI/ATTIVITA' TRASVERSALI	256.460,00
TOTALE	ALTRI GIROCONTI INTERNI	8.411.990,00

La voce U630023G – Rimborsi diversi comprende 4,8 Mln€ quale rimborso per automutuo.

La differenza tra le previsioni di entrata e di spesa per giroconti è dovuta alla mancata previsione dei fondi di autofinanziamento che, in buona parte, vengono reintroitati per coprire spese sostenute dall'Amministrazione per conto dei Dipartimenti, come ad esempio le spese per Assegni di ricerca e per Collaborazioni coordinate e continuative.

**TITOLO 3 – Spese in Conto Capitale - €70.306.218,27**

Al titolo 3 sono valorizzati tre soli conti finanziari, tutti nella categoria 3.02.

Categoria 3.02 – Acquisizione di Beni Durevoli e Partite Finanziarie - € 58.653.479,27

Il **capitolo 3.02.02**, la cui previsione di spesa è di 42,7 Mln€ trova copertura per oltre l'87% con fondi di terzi, in particolare del MIUR, ed è riferito alle spese per edilizia approvate secondo il piano triennale dei lavori edilizi.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U72181	ALTRI INTERVENTI EDILIZI	58.653.479,27

Il **capitolo 3.02.03** è riferito alle spese per l'acquisto di beni mobili, macchine e attrezzature tecnico scientifiche, secondo il seguente dettaglio:

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U73131	MOBILI E ARREDI PER LOCALI AD USO SPECIFICO	2.264.100,00
U73151	HARDWARE	2.849.275,00
U73171	MACCHINARI E ATTREZZATURE	69.000,00
U73191	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	443.400,00
U73192	RISORSE ELETTRONICHE - MAT. BIBLIOGRAFICO	1.862.500,00
U73193	RISORSE ELETTRONICHE - BANCHE DATI	2.500,00
U73211	MOBILI E ARREDI PER ALLOGGI E PERTINENZE	25.000,00
U73231	IMPIANTI E GRANDI ATTREZZATURE	31.964,00
U73251	ACQUISIZIONE O REALIZZAZIONE SOFTWARE	3.803.500,00
U73291	ACQUISIZIONE DI STRUMENTI PER RESTAURO E CONSERVAZIONE MATERIALE BIBLIOGRAFICO, ARTISTICO E MUSEALE	20.000,00
U73311	ALTRI BENI MATERIALI	194.000,00
TOTALE	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI, MACCHINE E ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE	11.565.239,00

Il **capitolo 3.02.04** comprende le quote di partecipazione del Politecnico di Milano a società terze, per un totale di 85,0 mila euro.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U74121	ALTRE PARTECIPAZIONI	87.500,00

**TITOLO 4 – Estinzione di Mutui e Prestiti e Concessione di Crediti - €7.500.000,00**

L'unico capitolo valorizzato in tale titolo è il **capitolo 4.01.03** relativo al rimborso delle quote di capitale sui mutui in essere. Come anticipato in precedenza, tale capitolo va considerato congiuntamente con il capitolo 1.04.01 (4,4 Mln€) relativo alla quota di rimborso degli interessi sui medesimi mutui e copre anche eventuali oscillazioni dei tassi di interesse.

CODICE CAUSALE	DESCRIZIONE CAUSALE	PREVISIONE 2013
U84141	RIMBORSO PRESTITI AD ALTRI - IN EURO	7.500.000,00

Il dettaglio dei mutui, è il seguente:

MUTUI ATTIVI AL 31/12/2013							
Data delibera C.d.A	Finalizzazione	Soggetto erogante	Importo totale finanziamento (K€)	Durata anni	Tasso annuo di interesse commerciale nominale	Onere a carico bilancio 2013 (K€)	anni residui a fine 2013
21/12/2004	Acquisto Immobile	BIIS (ex Intesa)	122.992,80	15+5	Euribor 6 mesi + 0.23 con copertura in derivati a Tasso fisso 4,07 + 0,23	11.900,00	11
	Via Origoni - Via Broggi						
TOTALI			122.992,80			11.900,00	

Riclassificazione Bilancio per Destinazione

Nello schema sotto riportato viene mostrata una riclassificazione del bilancio 2013 per destinazione. Le spese per il personale risultano sempre la categoria di maggior rilievo (circa 58,4% del totale, con un decremento dello 0,85% rispetto alla previsione 2012). La spesa per Infrastrutture (26,6% del totale) mostra una crescita del 2,6% rispetto alla previsione per l'anno precedente.

POLITECNICO DI MILANO - BILANCIO DI PREVISIONE 2013 RICLASSIFICATO PER DESTINAZIONE

2013 - preventivo ENTRATE		Prev.2013	Prev.2012	Δ
FFO		192.000	192.000	-
Piano straordinario Associati		3.261	2.600	661
Contributi Studenti		61.000	61.000	-
Contributi Master e Dottorato		1.070	1.500	- 430
Entrate per cattedre convenzionate		1.125	1.225	- 100
Fitti attivi		1.500	1.100	400
Altre entrate e rimborsi vari		3.985	4.607	- 622
Totale Entrate		263.941	264.032	- 91
Entrate finalizzate		85.045	93.497	
Avanzo vincolato presunto		104.000	104.000	
Partite di giro		110.000	110.000	
Totale Entrate di bilancio		562.986	571.529	

2013 - preventivo SPESE		Prev.2013	Prev.2012	Δ	
Personale	162.243	Docenti	109.293	109.732	- 439
		Nuovi Puntii organico	1.920	2.400	- 480
		Piano straordinario Associati	3.261	2.600	661
		TA	42.856	43.217	- 361
		TD+interinali+non strutturati	1.719	2.019	- 300
		Buoni pasto	1.510	2.110	- 600
58,4%	(163.630)	Altro (commissioni,missioni)	1.684	1.552	132
Infrastrutture	74.052	Manutenzione e ristrutturazione spazi	16.336	16.110	226
		Interventi edili	5.900	4.526	1.374
		Mutui	16.700	21.400	- 4.700
		Affitti	4.300	4.138	162
		Gestione spazi	21.094	17.870	3.224
26,6%	(72.172)	ICT	9.722	8.128	1.594
Ricerca	11.090	Dottorato	1.779	1.778	1
		Dotazioni dipartimenti	3.582	3.582	-
		Laboratori interdipartimentali	1.000	1.000	-
		Assegni di ricerca	1.328	1.910	- 582
		Cofin.PRIN, FRA, Giov.Ric.	2.200	2.200	-
		FARB	1.000	1.000	-
		Leasing per attrez. scientifiche	21	150	- 129
4,0%	(11.819)	Altro	180	199	- 19
Didattica	22.440	Supplenze	6.300	6.801	- 501
		Seminari	6.000	6.000	-
		Faculty internazionale	1.000	1.000	-
		Vigilanza aule informatizzate	1.630	1.500	130
		Dotazioni presidenze	1.730	1.730	-
		Servizi (orientamento, stage, servizi agli stude	3.780	3.282	498
		Rimborsi tasse	2.000	2.000	-
8,1%	(22.313)				
Strutture	4.015	Centri	360	511	- 151
		Poli/sedi	967	967	-
1,4%	(4.075)	SBA	2.688	2.597	91
Generali	4.188	Comunicazione, legale, prom.e sviluppo	1.092	1.076	16
		Servizi Staff	1.669	1.608	61
		Versamento allo Stato per limiti spesa	427	574	- 147
		fondo riserva	1.000	1.000	-
1,5%	(4.258)				
Totale uscite		278.028	278.267	- 239	
Spese finalizzate		85.045	93.497		
Spese vincolate per riassegnazione da esercizi precedenti		104.000	104.000		
Partite di giro		110.000	110.000		
Totale Uscite di bilancio		577.073	585.764		

Differenza ENTRATE-SPESE	- 14.087	- 14.235
Avanzo di gestione anni precedenti disponibile al 04/11/2011		14.322
Avanzo di gestione anni precedenti disponibile al 15/11/2012	14.087	
Differenza	-	87