



UNIVERSITÀ DI PARMA

**BILANCIO UNICO D'ATENEIO
D'ESERCIZIO ANNO 2019**

Sommario

Relazione sulla gestione	3
Bilancio di esercizio al 31.12.2019	13
Stato Patrimoniale	13
Conto Economico	16
Rendiconto Finanziario	18
Nota Integrativa	19
Premessa	19
Normativa vigente	19
L'assetto organizzativo	20
Criteri di valutazione	21
Analisi dello Stato Patrimoniale – Attivo	27
A) Immobilizzazioni	27
A) I. Immobilizzazioni immateriali	27
A) II. Immobilizzazioni materiali	29
A) III. Immobilizzazioni finanziarie	34
B) I. Rimanenze e Acconti	43
B) II. Crediti	43
B) IV. Disponibilità liquide	52
C) Ratei e risconti attivi	52
D) Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	53
Analisi dello Stato Patrimoniale - Passivo	54
A) Patrimonio netto	54
B) Fondi rischi e oneri	62
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	64
D) Debiti	65
E) Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	71
F) Risconti passivi per progetti e ricerche in corso	72
Conti d'ordine	73
Analisi del Conto Economico – Ricavi	74
A) I. Proventi propri	74
A) II. Contributi	78
A) III. Proventi per attività assistenziale	83

SOMMARIO

A) IV. Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	83
A) V. Altri proventi e ricavi diversi	84
A) VI. Variazione rimanenze	85
A) VII. Incremento di Immobilizzazioni per lavori interni	85
B) Costi Operativi	85
B) VIII. Costi del personale	85
B) IX. Costi della gestione corrente	89
B) X. Ammortamenti e svalutazioni	98
B) XI. Accantonamenti per rischi e oneri	98
B) XII. Oneri diversi di gestione	99
Proventi, Oneri, Imposte, Risultato d'esercizio	101
C) Proventi e oneri finanziari	101
E) Proventi e oneri straordinari	102
F) Imposte sul reddito d'esercizio	105
Risultato d'esercizio	105
Altre informazioni	105
Strumenti di finanza derivata	105
Eventi successivi	105
Proposta al CdA di destinazione dell'utile	107
Allegati Nota Integrativa	108
Rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria	108

Relazione sulla gestione

L'andamento della gestione 2019

L'esercizio 2019 dell'Università di Parma chiude con un utile di periodo pari a Euro 1.053.516,17, in diminuzione rispetto al risultato economico dell'esercizio precedente (che mostrava un utile di Euro 2.799.819,42).

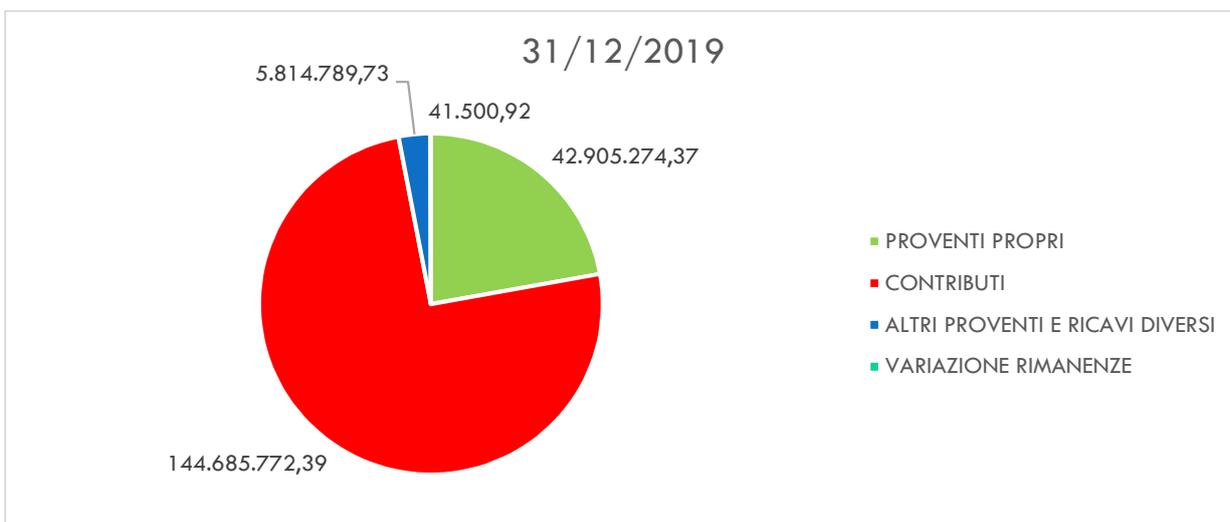
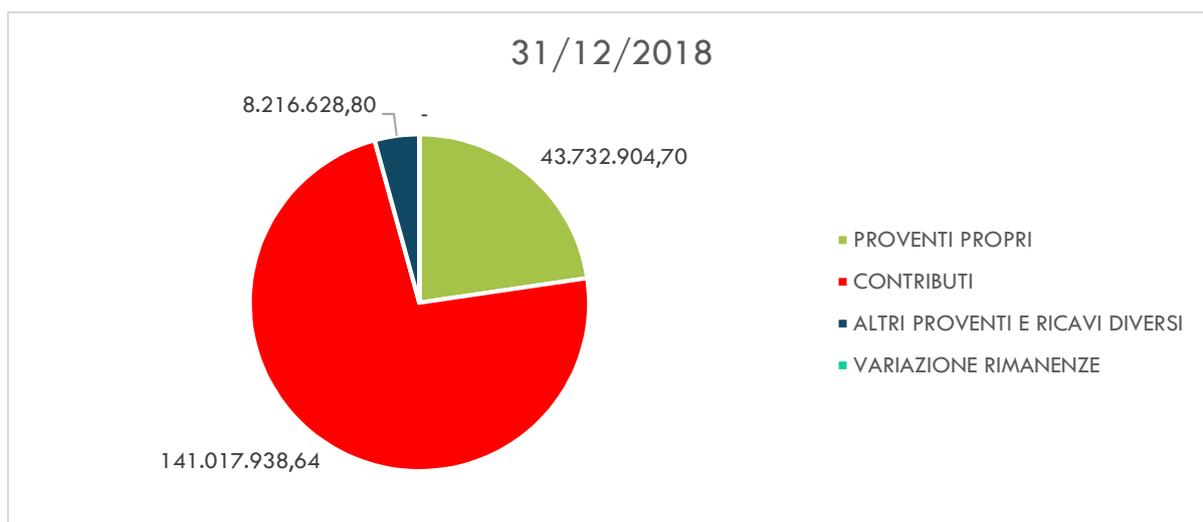
Tale andamento trova giustificazione nell'incremento dei costi operativi (circa 3,1 milioni di Euro), che passano da 182.694 migliaia di Euro per il 2018 a 185.831 migliaia di Euro per il 2019, in parte compensato dai proventi che si incrementano di 0,5 milioni di Euro (da 192.967 migliaia di Euro nel 2018 a 193.447 migliaia di Euro nel 2019) e dalla gestione straordinaria, come rilevato nella tabella seguente:

CONTO ECONOMICO <i>Valori in Euro/1000</i>	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2018	2019-2018
PROVENTI PROPRI	42.905	43.733	-828
CONTRIBUTI	144.686	141.018	3.668
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.856	8.217	-2.360
TOTALE PROVENTI	193.447	192.967	480
PERSONALE DOCENTE	76.503	74.391	2.112
PTA E DIRIGENTI	34.777	35.409	-631
COSTI GESTIONE CORRENTE	64.567	64.834	-267
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.278	6.363	914
RISCHI ED ONERI	300	253	47
ONERI DIVERSI	2.406	1.444	962
TOTALE COSTI OPERATIVI	185.831	182.694	3.137
RISULTATO OPERATIVO	7.616	10.273	-2.657
PROVENTI/ONERI FINANZIARI	-156	-135	-21
RETTIFICHE ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
PROVENTI/ONERI STRAORDINARI	522	-581	1.102
RISULTATO ANTE IMPOSTE	7.982	9.557	-1.576
IMPOSTE	6.928	6.757	171
RISULTATO NETTO	1.054	2.800	-1.746

I principali proventi: FFO e Contribuzione studentesca

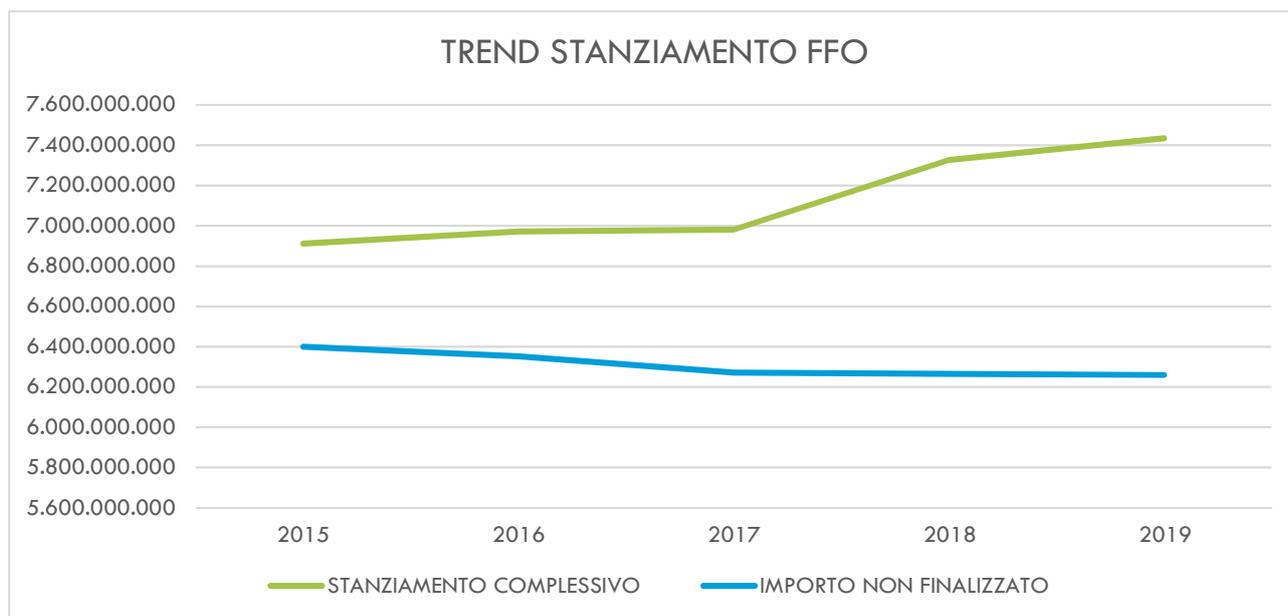
Il grafico sotto riportato illustra la ripartizione dei ricavi di ateneo fra le diverse macro-voci che compongono il bilancio di esercizio. Dal grafico si osserva che la principale fonte di finanziamento deriva da contributi, i quali ricomprendono il Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO).

I proventi propri sono la seconda voce di ricavo per importanza e tra questi vi sono le contribuzioni studentesche e i proventi da ricerche commissionate e finanziamenti competitivi.



È importante soffermarsi sull'andamento storico del FFO poiché quest'ultimo ha subito, nel corso degli ultimi anni, un calo nella componente non finalizzata oltre che un cambio nelle modalità di calcolo che premiano non più l'andamento storico ma la copertura dei costi standard e la valorizzazione della ricerca e dell'autonomia dei singoli atenei nell'operare scelte strategiche caratterizzanti (autonomia responsabile).

RELAZIONE SULLA GESTIONE



Entrando nello specifico delle assegnazioni ricevute dall'Ateneo di Parma, preme sottolineare che le politiche di miglioramento messe in atto cominciano ad avere i primi effetti positivi infatti:

- il numero di studenti entro il 1° anno fuori corso è in aumento
- si è ottenuta una buona performance sulla quota premiale relativa all'autonomia responsabile.

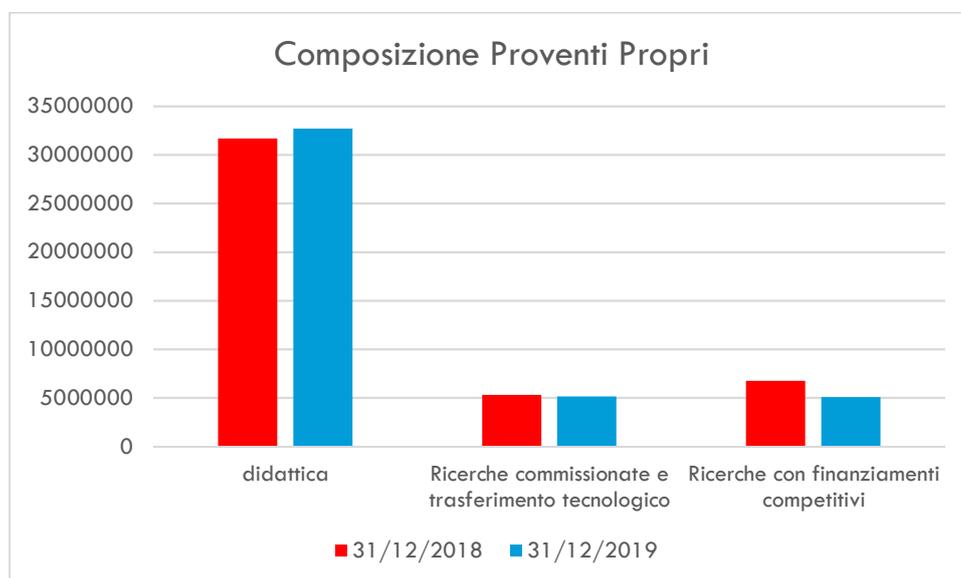
La valorizzazione della VQR 2011-2014 (ormai non più in linea con l'andamento attuale) non premia tuttavia l'Ateneo nelle sue politiche di reclutamento e ricerca.

La tabella sotto riportata è utile per evidenziare le macro-aree dove l'Ateneo ha performato meglio o peggio rispetto alle variazioni nazionali decise a livello ministeriale nella redistribuzione delle risorse.

FFO	RIDISTRIBUZIONE FFO SENZA ISTITUZIONI SPECIALI			RIDISTRIBUZIONE FFO PARMA		
	2018	2019	var %	2018	2019	var %
Quota Base	4.329.114.072	4.203.398.236	-2,90%	77.053.995	76.692.365	-0,47%
Quota Premiale	1.667.808.559	1.757.156.574	5,36%	27.155.484	28.496.237	4,94%
Perequativo	145.000.000	174.903.402	20,62%	4.309.562	1.998.216	-53,63%
Una Tantum	0	234.814		59.993	37.691	-37,17%
Piano straordinario Docenti	237.559.754	329.724.522	38,80%	4.711.673	6.295.389	33,61%
TOTALE	6.379.482.385	6.465.417.548	1,35%	113.290.707	113.519.898	0,20%
No Tax Area	104.880.650	104.887.338	0,01%	1.721.327	1.524.789	-11,42%
PRO3	43.213.150	6.306.396		905.125	115.062	Redistribuzione risorse
Recuperi f.do giovani	NA	-11.896.893		NA	-26.853	
Accordi di Programma	13.000.000	NA		0		
Dipartimenti di eccellenza	260.592.274	260.592.274	0,00%	1.866.006	1.866.006	0,00%
Compensazioni blocco stipendiale	49.589.500	39.671.600	20,00%	882.150	705.720	-20,00%
TOTALE	6.850.757.959	6.864.978.263	0,21%	118.665.315	117.704.622	-0,81%

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Passando invece all'analisi dei proventi propri è possibile osservare, dal grafico sotto rappresentato, che la principale voce sono le contribuzioni studentesche, le quali hanno registrato un incremento rispetto al 2018 soprattutto grazie all'aumento degli studenti iscritti.



Il numero di studenti iscritti ai corsi di Laurea Triennale, Magistrale e Magistrale a ciclo unico è passato da circa 25.750 nell'a.a. 2017/2018 a oltre 27.500 nell'a.a. 2019/2020.

È bene ricordare che la contribuzione studentesca ha subito una riforma a seguito dell'entrata in vigore della Legge di Bilancio 2017 (L. 232/2016) la quale ha previsto l'introduzione della NO TAX area per gli studenti con ISEE fino a 13.000 euro. L'Ateneo di Parma ha deciso di estendere la NO TAX area per studenti con ISEE fino a 23.000 euro promuovendo, inoltre, un sistema di calcolo della tassa personalizzato per il singolo studente e basato sui principi di gradualità e proporzionalità rispetto al merito e al reddito.

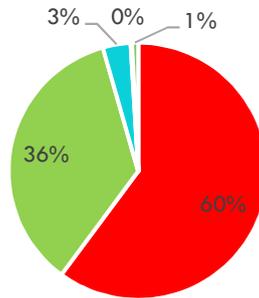
Costi operativi

Il grafico sotto riportato illustra la ripartizione dei costi di Ateneo fra le diverse macro-voci che compongono il bilancio di esercizio. Dal grafico si osserva che la principale voce di costo è il costo del personale.

I costi della gestione corrente sono la seconda voce di costo per importanza e, tra questi, vi sono il costo per l'attività di sostegno agli studenti e il costo per servizio e collaborazioni tecnico-gestionali, come evidenziato nel grafico a istogramma.

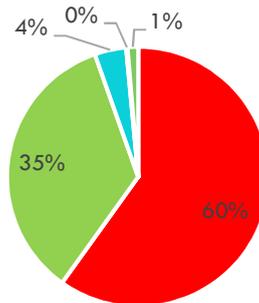
RELAZIONE SULLA GESTIONE

31/12/2018



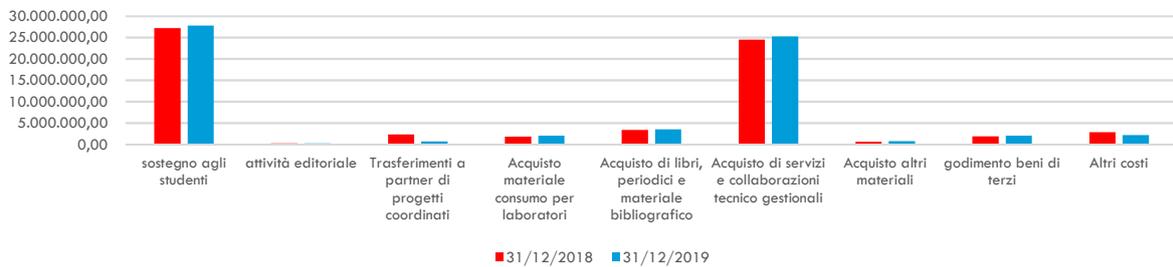
- COSTI DEL PERSONALE
- COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE
- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI
- ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE

31/12/2019



- COSTI DEL PERSONALE
- COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE
- AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI
- ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI
- ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Composizione costi della gestione corrente



La programmazione dell'Ateneo

La normativa in tema di performance, che prende avvio già nel 1999 con il D.Lgs. n. 286, pone il Piano strategico come il punto di partenza all'interno del ciclo della programmazione integrata e chiama gli atenei italiani a elaborare i propri documenti strategici e programmatori in un contesto di continua evoluzione. È insita nel concetto di base del ciclo della performance la ricerca del miglioramento, non come puro adempimento e regolarità procedurale, ma come scopo primario di una pubblica amministrazione al servizio della collettività; gli ambiti strategici di Ateneo, che si esplicitano nell'alta Formazione, nella Ricerca tecnologica, umanistica, scientifica e in tutti gli aspetti definiti di Terza missione, sono elementi essenziali per una Società che vuole convergere verso alti livelli di sviluppo.

Anche l'Ateneo di Parma ha percorso negli anni il cammino del continuo miglioramento, applicando i dettami normativi e le linee di indirizzo ANVUR; ha adottato il Piano Strategico a scorrimento 2019-2021 e i documenti di programmazione a esso legati sono stati elaborati e redatti con una particolare attenzione all'efficacia ed efficienza misurate mediante un capillare sistema di indicatori e relativi target. A ciò si è sommato il costante controllo dell'economicità attuato mediante l'integrazione tra gli obiettivi da Piano Strategico e di Performance e il bilancio di previsione autorizzatorio. Tale integrazione, in continua evoluzione e miglioramento, è stato il prodotto di una fase di coinvolgimento di tutta la comunità accademica, *in primis* il Consiglio di Amministrazione, che nel secondo semestre dell'anno 2018 ha partecipato all'elaborazione del Piano Integrato per l'anno 2019, discendente dal Piano Strategico 2019-2021, e contemporaneamente ha quotato le necessità economiche finalizzate alla realizzazione degli obiettivi attuativi della politica strategica.

I dati prodotti dalle varie fasi sopra menzionate, finalizzati a monitorare le risorse effettivamente assorbite a fronte dei risultati raggiunti, hanno accresciuto un sistema di controllo di gestione, già in parte presente in Ateneo, ma che era ancora carente di dettagli economici legati alla performance di Ateneo. Pertanto, nel 2019 è stato massimizzato lo sforzo del governo di Ateneo di messa a sistema delle informazioni utili all'ottenimento di indicatori di performance strutturati, al fine di elaborare azioni volte al miglioramento continuo della gestione. Infatti, un tassello fondamentale del ciclo della Performance è stato il monitoraggio continuo a supporto delle decisioni, che si è esplicitato formalmente nella valutazione intermedia di luglio 2019, relazionata nel documento "raggiungimento degli indicatori strategici – monitoraggio intermedio", in cui oltre ai risultati intermedi degli indicatori strategici sono state riportate le situazioni economiche degli obiettivi strategico-operativi di natura progettuale, cioè quegli obiettivi che in predisposizione di budget preventivo autorizzatorio sono stati oggetto di assegnazione economica. La sintesi del monitoraggio finale e di tutto ciò che l'Ateneo ha raggiunto nell'arco temporale di riferimento è esplicitato nella Relazione della performance, già approvata con deliberazione del CDA n. 184 del 28 maggio 2020.

Indicatori di sintesi

Di seguito si riportano i principali indicatori di sintesi calcolati sui dati di bilancio consuntivo per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019.

Analisi patrimoniale e finanziaria

Composizione degli impieghi:

Indice	Modalità di calcolo	Significato	2019	2018	2017	2016
Rigidità degli impieghi	Attivo Non Corrente / Totale Impieghi	Esprime la percentuale degli impieghi a lungo ciclo di utilizzo rispetto al totale degli impieghi.	52%	54%	56%	60%

Composizione delle fonti:

Indice	Modalità di calcolo	Significato	2019	2018	2017	2016
Rigidità delle fonti	(PN + Passivo Non Corrente) / Totale Fonti	Esprime la percentuale delle fonti finanziarie di lungo periodo rispetto al totale delle fonti di finanziamento	71%	72%	76%	78%
Autonomia finanziaria	PN / Totale Fonti	Esprime la percentuale di incidenza dei mezzi propri rispetto al totale delle fonti di finanziamento	69%	71%	74%	75%
Liquidità corrente	Attivo Corrente / Passivo Corrente	Esprime la capacità di far fronte ai debiti a breve termine utilizzando le disponibilità a breve.	1,68	1,65	1,84	1,81

Analisi di composizione:

L'analisi della struttura patrimoniale di Ateneo evidenzia che nell'arco di tempo considerato (anni 2016 - 2019) l'incidenza degli impieghi a lungo ciclo di utilizzo si è progressivamente ridotta in favore degli impieghi a breve ciclo di utilizzo (in proposito, si veda l'indice di rigidità degli impieghi che nel periodo considerato si abbassa di circa 8 punti percentuali). Specularmente, l'incidenza delle fonti di finanziamento a medio / lungo termine si è ridotta in favore di quelle a breve termine (in proposito, si veda l'indice di rigidità delle fonti che nel periodo considerato si abbassa di circa 7 punti percentuali). Nel complesso, la struttura patrimoniale appare equilibrata in quanto gli impieghi a lungo ciclo di utilizzo sono integralmente finanziati dalle fonti a medio lungo termine mentre l'attivo corrente è superiore al passivo corrente garantendo così la possibilità di far fronte agli impegni a breve termine senza necessità di smobilizzare il capitale investito in beni a lungo ciclo di utilizzo.

Analisi di solidità:

L'indice di autonomia finanziaria evidenzia che il 69% degli investimenti sono stati finanziati con capitale proprio mentre per il residuo 31% si è fatto ricorso a fonti di finanziamento esterne (si vedano in proposito l'indice di dipendenza finanziaria e l'indice di indebitamento, quest'ultimo pari a 1,44). Il valore assunto dall'indice di autonomia finanziaria evidenzia un elevato grado di patrimonializzazione del nostro Ateneo (anche se nel periodo considerato tale livello è sceso di 6 punti percentuali).

Analisi di liquidità:

L'indice di liquidità corrente (che esprime la capacità di far fronte agli impegni di pagamento a breve con i flussi di cassa generati dalle attività correnti) evidenzia che l'attivo corrente è pari a 1,68 volte il passivo corrente. Ciò significa che l'Ateneo presenta un elevato grado di solvibilità nel breve periodo

RELAZIONE SULLA GESTIONE

non evidenziandosi difficoltà a rimborsare i debiti con scadenza nell'anno mediante le attività destinate ad essere realizzate nel breve termine.

Analisi economica

Sostenibilità economica:

Modalità di calcolo	Significato	2019	2018	2017	2016
Proventi Operativi / Costi Operativi	<i>Esprime l'economicità della gestione caratteristica</i>	1,10	1,09	1,07	1,08
(Proventi Operativi n2 – Proventi Operativi n1) / Proventi Operativi n1	<i>Trend dei proventi operativi</i>	0,9%	-0,4%	-2,8%	n.d.
(Costi Operativi n2 – Costi Operativi n1) / Costi Operativi n1	<i>Trend dei costi operativi</i>	0,7%	-2,7%	-1,9%	n.d.

Redditività:

Modalità di calcolo	Significato	2019	2018	2017	2016
Proventi propri / Costi Operativi	<i>Grado di indipendenza dai contributi</i>	24,4%	25,0%	24,3%	25,3%
Proventi Didattica / Proventi Propri	<i>Esprime l'incidenza dei contributi studenteschi rispetto ai proventi propri</i>	76,2%	72,4%	72,7%	64,6%
Costo del Personale / Costi Operativi	<i>Esprime il grado di incidenza del costo del personale</i>	63,3%	62,9%	64,2%	65,3%
Costo del Personale dedicato a ricerca e didattica / Proventi Operativi	<i>Esprime l'assorbimento dei proventi operativi da parte del personale docente e ricercatore</i>	39,6%	38,9%	42,1%	43,0%
Costo del personale PTA / Proventi Operativi	<i>Esprime l'assorbimento dei proventi operativi da parte del personale tecnico amministrativo</i>	18,0%	18,5%	17,8%	17,5%

Il peggioramento del risultato economico dell'esercizio 2019 rispetto a quello dell'anno precedente, nonostante il miglioramento dell'EBITDA, è dovuto a maggiori quote di ammortamento e a maggiori oneri di gestione.

Indicazioni del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. n: 49/2012

Il sistema universitario è sottoposto a misurazioni avvalendosi di alcuni indicatori atti a disciplinare, monitorare e valutare le politiche di bilancio e di reclutamento degli Atenei, nonché ad ottenere l'accreditamento dei corsi e delle sedi universitarie di cui al DM Miur 47/2013.

INDICATORE	LIMITE	NORMA
Spese di personale (IP)	Max 80%	D. Lgs. 49/2012
Indebitamento (IIND)	Max 15%	D. Lgs. 49/2012
Sostenibilità economico finanziaria (I SEF)	1%	DM Miur 47/2013 come modificato dal DM 23 dicembre 2013 n. 1059.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

I valori 2019 sono stati calcolati considerando i dati inseriti nella procedura informatica Miur per la Programmazione del fabbisogno del personale (PROPER), ma alla data di stesura del presente documento non sono ancora stati confermati, pertanto potrebbero subire delle modifiche relativamente alla quota FFO utilizzata dal Miur per i conteggi definitivi.

Spese di personale

Indicatore di personale (IP)	Stima Valori 2019	Valori 2018	Valori 2017
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	103.767.863	101.974.029	104.261.455
FFO (B)	121.498.118	117.302.461	117.242.592
Programmazione Triennale (C)	0	905.125	905.126
Tasse e contributi al netto dei rimborsi (D)	31.953.637	29.911.213	33.384.936
TOTALE (E) = (B)+(C)+(D)	153.451.755	148.118.799	151.532.654
RAPPORTO (A/E) =< 80%	67,62%	68,85%	68,80%

Sostenibilità economico finanziaria

Indicatore sostenibilità economico finanziaria (ISEF)	Stima Valori 2019	Valori 2018	Valori 2017
FFO (A)	121.498.118	117.302.461	117.242.592
Programmazione Triennale (B)	0	905.125	905.126
Tasse e contributi al netto dei rimborsi (C)	31.953.637	29.911.213	33.384.936
Fitti Passivi (D)	0	0	0
TOTALE (E) = (A+B+C-D)	153.451.755	148.118.799	151.532.654
Spese di personale a carico Ateneo (F)	103.767.863	101.974.029	104.261.455
Ammortamento mutui (G=capitale+interessi)	339.866	339.866	339.866
TOTALE (H) = (F+G)	104.107.729	102.313.895	104.601.321
Rapporto (82%E/H) => 1	1,21	1,19	1,19

Indebitamento

Indicatore di indebitamento (IDEB)	Stima Valori 2019	Valori 2018	Valori 2017
Ammortamento mutui (capitale + interessi)	339.866	339.866	339.866
TOTALE (A)	339.866	339.866	339.866
FFO (B)	121.498.118	117.302.461	117.242.592
Programmazione Triennale (C)	0	905.125	905.126
Tasse e Contributi Universitari al netto dei rimborsi (D)	31.953.637	29.911.213	33.384.936
Spese di personale a carico Ateneo (F)	103.767.863	101.974.029	104.261.455
Fitti passivi (D)	0	0	0
TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)	49.683.892	46.144.770	47.271.199
RAPPORTO (A/G) =< 15%	0,68%	0,74%	0,72%

RELAZIONE SULLA GESTIONE

Indicazioni del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. n: 122/2010

L'art. 9 c. 28 L. 122/2010 e l'art. 1, co. 188 L. 266/05 prevedono che le Università possano 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.

Nella seguente tabella sono riportati i costi di competenza 2019, distinti per tipologia di contratto:

Tipologia contratto	Costo 2019	Coperture esterne	Intacco sul limite anno x
Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	65.101,81	65.101,81	0,00
Co.co.co. amministrative	149.442,17	126.653,53	22.788,64
Collaboratori linguistici a tempo determinato	0,00	0,00	0,00
Oneri per contratti di somministrazione (interinali)	21.897,67	0,00	21.897,67
TOTALE	236.441,65	191.755,34	44.686,31

Bilancio di esercizio al 31.12.2019

Stato Patrimoniale

	31.12.2019	31.12.2018
ATTIVO		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMATERIALI:		
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	77.509,45	73.336,91
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.527,01	5.453,12
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	600,00	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	613.890,75	897.252,13
TOTALE I - IMMATERIALI:	705.527,21	976.042,16
II - MATERIALI:		
1) Terreni e fabbricati	108.623.369,03	110.519.981,96
2) Impianti e attrezzature	10.595.387,20	9.420.843,87
3) Attrezzature scientifiche	4.788.035,07	2.741.352,77
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	48.493.441,66	48.417.516,70
5) Mobili e arredi	4.355.443,99	4.347.127,94
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.011.850,72	3.494.786,10
7) Altre immobilizzazioni materiali	8.440,94	19.278,68
TOTALE II - MATERIALI:	180.875.968,61	178.960.888,02
III - FINANZIARIE:	3.717.378,83	2.740.341,68
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	185.298.874,65	182.677.271,86
B) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze:	43.160,74	1.659,82
II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	22.939.630,45	35.992.916,37
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	<i>6.503.663,88</i>	<i>16.398.453,56</i>
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	8.413.419,74	6.530.742,24
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	<i>5.310.527,70</i>	<i>3.588.319,30</i>
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	140.915,76	167.875,07
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
4) Crediti verso l'Unione Europea e Resto del Mondo	7.665.964,53	6.881.021,50
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	<i>4.648.338,57</i>	<i>1.375.138,04</i>
5) Crediti verso Università	4.033.979,69	3.786.674,24
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	<i>2.101.206,20</i>	<i>1.583.257,77</i>
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	41.463,20	102.668,07
7) Crediti verso società ed enti controllati	0,00	0,00
8) Crediti verso altri (pubblici)	3.752.986,14	4.365.659,32
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	<i>1.191.486,32</i>	<i>1.200.590,61</i>
9) Crediti verso altri (privati)	13.637.897,11	14.717.811,96
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	<i>3.491.555,99</i>	<i>3.047.046,62</i>
TOTALE II - CREDITI	60.626.256,62	72.545.368,77
(con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	151.144.374,79	132.341.007,55
2) Danaro e valori in cassa	820,00	0,00
TOTALE IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:	151.145.194,79	132.341.007,55
<u>TOTALE B) Attivo circolante</u>	211.814.612,15	204.888.036,14
<u>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</u>		
c1) Ratei e risconti attivi	1.340.750,19	1.444.073,75
<u>D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO</u>		
d1) Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso	743.566,85	1.141.350,43
<u>TOTALE ATTIVO</u>	399.197.803,84	390.150.732,18
<i>Conti d'ordine dell'attivo</i>	60.684.839,95	60.365.985,58

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

	31.12.2019	31.12.2018
PASSIVO		
A) PATRIMONIO NETTO		
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	72.147.244,51	72.147.244,51
II - PATRIMONIO VINCOLATO		
1) Fondi vincolati destinati da terzi	4.720.842,32	4.720.842,32
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	68.108.365,15	53.433.137,46
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	116.719.965,83	125.330.674,89
TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	189.549.173,30	183.484.654,67
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO		
1) Risultato esercizio	1.053.516,17	2.799.819,42
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	11.113.835,47	14.235.613,61
3) Riserve statutarie	0,00	0,00
TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	12.167.351,64	17.035.433,03
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	273.863.769,45	272.667.332,21
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	5.672.877,02	3.919.936,04
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	63.287,87	59.977,16
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
1) Mutui e Debiti verso banche	2.551.768,68	2.770.525,20
<i>di cui esigibili oltre l'esercizio</i>	<i>2.324.283,77</i>	<i>2.548.918,48</i>
2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	58.100,07	20.052,56
3) Debiti verso Regione e Province Autonome	0,00	0,00
4) Debiti verso altre Amministrazioni locali	7.131,59	0,00
5) Debiti verso l'Unione Europea e il Resto del mondo	155.066,89	2.512.629,10
6) Debiti verso Università	237.761,71	103.196,78
7) Debiti verso studenti	90.335,75	118.928,23
8) Acconti	0,00	0,00
9) Debiti verso fornitori	12.942.754,66	13.978.746,04
10) Debiti verso dipendenti	2.537.132,93	2.495.704,83
11) Debiti verso società o enti controllati	0,00	0,00
12) Altri debiti	10.476.707,56	11.133.703,19
TOTALE DEBITI (D)	29.056.759,84	33.133.485,93
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
e1) Contributi agli investimenti	3.723.411,91	3.719.511,91
e2) Ratei e risconti passivi	11.110.592,68	11.031.008,74
F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO		
f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso	75.707.105,07	65.619.480,19
TOTALE PASSIVO	399.197.803,84	390.150.732,18
<i>Conti d'ordine del passivo</i>	<i>60.684.839,95</i>	<i>60.365.985,58</i>

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

Conto Economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2019	31.12.2018
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	32.688.531,99	31.672.691,34
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.136.307,77	5.302.365,50
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	5.080.434,61	6.757.847,86
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	42.905.274,37	43.732.904,70
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	136.084.061,74	134.998.813,95
2) Contributi Regioni e Province autonome	2.952.405,46	1.607.388,32
3) Contributi altre Amministrazioni locali	28.635,69	46.644,86
4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo	521.530,74	246.998,83
5) Contributi da Università'	510.642,06	282.782,34
6) Contributi da altri (pubblici)	2.058.983,14	2.001.819,37
7) Contributi da altri (privati)	2.529.513,56	1.833.490,97
TOTALE II. CONTRIBUTI	144.685.772,39	141.017.938,64
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.814.789,73	8.216.628,80
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	41.500,92	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	193.447.337,41	192.967.472,14
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE		
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		
a) docenti / ricercatori	68.466.480,67	66.019.380,69
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	4.270.264,49	4.930.443,64
c) docenti a contratto	648.421,89	688.417,73
d) esperti linguistici	589.573,26	585.603,38
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.528.680,84	2.167.414,78
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	76.503.421,15	74.391.260,22
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	34.777.346,61	35.408.845,26
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	111.280.767,76	109.800.105,48
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	27.818.987,44	27.190.552,72
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00
3) Costi per l'attività editoriale	230.517,97	240.388,80
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	700.234,45	2.316.329,05
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.051.269,26	1.822.764,97
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.535.648,08	3.378.422,28
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	25.233.259,55	24.513.243,80
9) Acquisto altri materiali	777.671,82	618.254,53
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	2.032.983,73	1.906.765,83
12) Altri costi	2.186.721,83	2.847.076,47
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	64.567.294,13	64.833.798,45

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	422.163,07	423.066,56
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	6.696.912,13	5.910.009,36
3) Svalutazione immobilizzazioni	47.887,85	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	110.736,97	30.372,11
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.277.700,02	6.363.448,03
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	300.000,00	253.411,24
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.405.533,77	1.443.613,98
TOTALE COSTI (B)	-185.831.295,68	-182.694.377,18
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	7.616.041,73	10.273.094,96
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari	80.241,98	66.588,62
2) Interessi ed altri oneri finanziari	237.377,93	200.772,02
3) Utili e perdite su cambi	925,74	-1.102,42
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-156.210,21	-135.285,82
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi	795.843,28	2.254.343,76
2) Oneri	274.149,90	2.834.996,16
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	521.693,38	-580.652,40
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B + - C + - D + - E)	7.981.524,90	9.557.156,74
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	6.928.008,73	6.757.337,32
RISULTATO ECONOMICO	1.053.516,17	2.799.819,42

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31.12.2019

Rendiconto Finanziario

	2019	2018
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE		
RISULTATO NETTO	1.053.516,17	2.799.819,42
Rettifiche voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
Ammortamenti e svalutazioni	7.121.747,68	6.333.779,69
Variazione netta dei fondi rischi ed oneri	1.832.697,02	-1.981.324,49
Variazione netta del TFR	3.310,71	3.411,24
Plusvalenze, minusvalenze, sopravvenienze e donazioni	-467.506,94	526.885,42
Utilizzo riserve vincolate	0,00	0,00
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	9.543.764,64	7.682.571,28
(Aumento)/diminuzione dei crediti	12.115.918,13	-15.425.964,62
(Aumento)/diminuzione delle rimanenze	-41.500,92	
Aumento/(diminuzione) dei debiti	6.537.684,37	4.173.059,54
Variazione di altre voci del capitale circolante	0,00	14.162.174,59
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO	28.155.866,22	10.591.840,79
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
materiali	-7.985.983,51	-3.948.773,04
immateriali	-122.833,95	-118.868,88
finanziarie	-1.686.925,00	0,00
DISINVESTIMENTI IMMOBILIZZAZIONI		
materiali	0,00	0,00
immateriali	0,00	0,00
finanziarie	662.000,00	782.980,00
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO	-9.133.742,46	-3.284.661,92
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
Aumento di capitale e riserve	0,00	0,00
Variazione netta dei finanziamenti a medio-lungo termine	-218.756,52	-218.677,66
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-218.756,52	-218.677,66
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A + B + C)	18.803.367,24	7.088.501,21
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTA INIZIALE	132.341.007,55	125.252.506,34
DISPONIBILITA' MONETARIE NETTA FINALE	151.144.374,79	132.341.007,55
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO	18.803.367,24	7.088.501,21

Nota Integrativa

Premessa

Il presente bilancio è redatto seguendo lo schema ed i principi individuati dal D.I. 19/2014, come modificato dal Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017, dal “Manuale Tecnico operativo a supporto delle attività gestionali”, la cui versione integrale e coordinata è stata emanata dal MIUR con Decreto Direttoriale 30 maggio 2019 numero 1055, e per quanto non esplicitamente previsto, nel rispetto dei principi contabili statuiti dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC). La presente Nota Integrativa costituisce parte integrante del bilancio unico d’Ateneo d’esercizio ed ha lo scopo di fornire ulteriori informazioni di natura tecnico-contabile, completando, integrando e rendendo maggiormente intelleggibili i dati contenuti nei prospetti contabili dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e del Rendiconto Finanziario. Essa illustra, altresì, i principi di valutazione, fornisce ogni dettaglio delle voci di bilancio e costituisce un elemento informativo fondamentale di supporto all’unitaria comprensione del bilancio d’esercizio.

Normativa vigente

Il bilancio unico di Ateneo dell’esercizio 2019 è stato redatto in contabilità economico-patrimoniale ai sensi della normativa vigente, di seguito riportata:

D. Lgs. 27 gennaio 2012, n. 18	Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240
D. Lgs. 29 marzo 2012 n. 49 così come modificato dal DPCM 31 dicembre 2014	Disciplina per la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli atenei, in attuazione della delega prevista dall'articolo 5, comma 1, della legge 30 dicembre 2010, n. 240
DM MIUR - MEF n.19 del 14 gennaio 2014 così come modificato dal D.I. 08 giugno 2017, n. 394	Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università
DM MIUR - MEF n.21 del 16 gennaio 2014	Classificazione della spesa dell’università per missioni e programmi
Decreto Direttoriale MIUR n. 1055 del 30 maggio 2019	Terza edizione del Manuale Tecnico Operativo (d’ora in avanti MTO) di cui all’art. 8 del D.I. n. 19 del 14 gennaio 2014
Regolamento di Ateneo per l’Amministrazione, la finanza e la contabilità	Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 novembre 2013, e successive modificazioni ed integrazioni.

Per quanto non espressamente previsto dalla normativa sopra indicata, inerente specificatamente le università, sono state applicate le disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Con riferimento al bilancio consolidato per le università, l'articolo 6 del decreto legislativo 18/2012 ne stabilisce l'obbligo di redazione a partire dall'esercizio 2016 e il decreto interministeriale MIUR – MEF 11 aprile 2016, n. 248 "Schemi di bilancio consolidato delle Università" definisce la disciplina e l'area di consolidamento, richiamando le modalità di consolidamento stabilite dai principi OIC.

L'amministrazione si è attivata per analizzare dettagliatamente la propria area di consolidamento e valutare se sussistono le condizioni per la redazione del bilancio consolidato.

Allo scopo di consentire un'analisi dell'andamento della gestione, si è ritenuto utile comparare i dati dell'esercizio 2019 con gli importi relativi al precedente esercizio.

Gli importi sono espressi in Euro.

L'assetto organizzativo

A decorrere dal 01 gennaio 2017, sono entrate in vigore, in applicazione sperimentale, le "Linee Generali di Organizzazione dell'Ateneo" emanate con Decreto Rettorale n. 2630/2016, proposte dal Dirigente dell'Area Dirigenziale Personale e Organizzazione e dal Direttore Generale, approvate con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 552/31810 del 29.09.2016.

Le strutture organizzative apicali dell'Ateneo previste sono:

- Rettorato
- Direzione Generale
- 7 Aree Dirigenziali
- 9 Dipartimenti
- 14 Centri Interdipartimentali di ricerca
- 4 Centri di servizio deputati a funzioni specialistiche per l'Ateneo e/o le sue strutture
- 2 Centri di ricerca e clinici che possono svolgere funzioni assistenziali
- 1 Centro in cui sono coinvolti enti pubblici e privati, con i quali possono essere esplicate attività e servizi
- 1 Scuola di Studi Superiori

Nell'ambito della struttura organizzativa sono costituibili le Unità Organizzative (U.O.), l'articolazione preposta al coordinamento di funzioni e procedimenti. I Responsabili di Unità Organizzativa hanno il compito di coordinare il personale e le risorse economiche e/o strumentali affidate dai dirigenti. Tutte le Aree Dirigenziali sono articolate in U.O. È inoltre costituita una U.O. presso ciascun Dipartimento. Le U.O. possono coordinare funzioni, processi e procedimenti che coinvolgono posizioni organizzative e unità di personale anche esterne all'area dirigenziale di afferenza.

Criteri di valutazione

Il presente bilancio è redatto seguendo lo schema ed i principi individuati dal D.I. 19/2014, come modificato dal Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017, dal “Manuale Tecnico operativo a supporto delle attività gestionali”, la cui versione integrale e coordinata è stata emanata dal MIUR con Decreto Direttoriale 30 maggio 2019 numero 1055, e per quanto non esplicitamente previsto, nel rispetto dei principi contabili statuiti dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

I criteri di valutazione utilizzati sono conformi a quelli stabiliti nei provvedimenti sopra richiamati e non sono stati fatti oggetto di deroga.

Si veda l’illustrazione delle singole poste nel seguito.

A) IMMOBILIZZAZIONI

A) I. Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono beni o costi pluriennali caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità che manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi e non solo in quello di sostenimento dei costi.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione.

Il costo di acquisto comprende anche i costi accessori.

Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo.

Le percentuali di ammortamento adottate sono state determinate in base alla durata stimata della vita utile delle immobilizzazioni e sono riportate nella tabella seguente:

Codice	Descrizione immobilizzazione	% annua di ammortamento
Immobilizzazioni immateriali		
P.01.01	Costi di impianto e ampliamento	20%
P.01.02	Costi di sviluppo	20%
P.02.01	Brevetti	20%
P.02.02	Software in proprietà	20%
P.03.01	Altri diritti di utilizzazione di opere immateriali	20%
P.03.02	Concessioni	20%
P.03.03	Licenze d'uso	20%
P.03.04	Marchi e diritti simili	20%
P.04.01	Software (applicativo)	20%
P.04.02	Portale d'Ateneo	20%
P.04.03	Ripristini e trasformazioni su beni di terzi	20%
P.04.04	Costi di adeguamento e manutenzioni straordinarie su beni di terzi	20%
P.04.05	Altre immobilizzazioni immateriali	20%
P.05.09	Manutenzioni immobili in uso perpetuo e gratuito	2%
P.05.11	Manutenzioni immobili storici in uso perpetuo e gratuito	2%

A) II. Immobilizzazioni materiali

✓ BENI IMMOBILI

Il patrimonio immobiliare e i terreni in proprietà sono iscritti al costo di acquisto oppure, ove non disponibile, al valore catastale, con la determinazione del relativo fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenuto conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in ateneo e della vita utile media per la specifica tipologia di bene.

I beni immobili in uso perpetuo e gratuito ricevuti dal Demanio dello Stato o da altre Amministrazioni locali, come previsto dal D.l. n. 19/2014, dopo l'emendamento, non rientrano nella categoria delle immobilizzazioni materiali, ma sono indicati nei Conti d'Ordine. Ciò non incide agli effetti del comportamento tenuto dall'Ateneo a livello fiscale che continua ad essere coerente all'impostazione precedente.

Le percentuali di ammortamento adottate sono state determinate in base alla durata stimata della vita utile delle immobilizzazioni come riportato nella tabella seguente:

Codice	Descrizione immobilizzazione	% annua di ammortamento
Beni immobili		
P.05.01	Terreni e poderi	non ammortizzabili
P.05.02	Fabbricati in proprietà ad uso istituzionale	2%
P.05.03	Altri fabbricati in proprietà	2%
P.05.04	Impianti sportivi	2%
P.05.05	Altri beni immobili	2%
P.05.07	Beni immobili storici in proprietà	non ammortizzabili
P.05.10	Manutenzioni immobili storici in proprietà	20%

✓ BENI MOBILI

I beni mobili sono iscritti al costo di acquisto che comprende anche i costi accessori.

Per ogni bene è stato determinato il relativo fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenendo conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in Ateneo e della vita utile media per la specifica tipologia di bene.

Il Patrimonio bibliografico storico e di pregio, le Collezioni scientifiche e museali storiche e di pregio, le Opere d'Arte e i Mobili e arredi di valore storico alla data del 31 dicembre 2013 sono stati iscritti con i valori storici già presenti negli inventari in contabilità finanziaria in attesa di perizie di stima ad opera di esperti dei vari settori, al termine delle quali sarà adeguato il relativo valore alle risultanze degli esperti.

Il valore complessivo di tali beni è stato iscritto nel Fondo di dotazione in quanto destinati ad uso istituzionale.

I nuovi beni sono capitalizzati al costo d'acquisto o al valore indicato nell'atto di donazione.

Per le risorse bibliografiche non storiche o non di pregio è stata operata la scelta di imputazione del costo al Conto Economico.

NOTA INTEGRATIVA

I beni mobili donati sono stati capitalizzati sulla base del valore indicato nell'atto di donazione o, in mancanza, sulla base di una relazione di stima da parte di un esperto del settore. I beni donati, sia soggetti a vincoli che non soggetti a vincolo, sono stati iscritti nelle immobilizzazioni materiali, con contropartita la voce di Conto Economico "Donazioni" nei Proventi da riscontare opportunamente a fine di ciascun anno secondo il piano di ammortamento dei beni. Per i beni derivanti da liberalità non soggetti ad ammortamento è costituita una apposita riserva di patrimonio netto vincolata in relazione all'indisponibilità del relativo valore iscritto.

L'ammortamento decorre dalla data di carico inventariale, le percentuali adottate sono determinate in base alla durata stimata della vita utile delle immobilizzazioni, come riepilogato di seguito:

Codice	Descrizione immobilizzazione	% annua di ammortamento
Beni mobili		
P.06.01	Impianti generici	10%
P.06.02	Attrezzature informatiche	33,33%
P.06.03	Attrezzature didattiche	15%
P.06.04	Attrezzature per l'ufficio	15%
P.06.05	Attrezzature per la sicurezza	15%
P.06.06	Attrezzature agricole	15%
P.06.07	Altre attrezzature	15%
P.06.10	Impianti specifici	15%
P.07.01	Attrezzature scientifiche	25%
P.08.05	Manutenzione straordinaria patrimonio bibliografico storico e di pregio	20%
P.08.06	Manutenzione straordinaria collezioni scientifiche e museali storiche e di pregio	20%
P.08.07	Manutenzione straordinaria opere d'arte	20%
P.08.08	Manutenzione straordinaria altri beni di pregio	20%
P.08.09	Manutenzione straordinaria mobili e arredi di valore storico	20%
P.09.01	Mobili e arredi per ufficio	10%
P.09.02	Mobili e arredi per aule	10%
P.09.03	Mobili e arredi per laboratori	10%
P.09.04	Mobili e arredi per biblioteche e musei	10%
P.09.05	Altri mobili ed arredi	10%
P.10.01	Automezzi, motoveicoli	20%
P.10.02	Altri mezzi di trasporto	20%
P.10.03	Altre immobilizzazioni materiali	20%

A) III. Immobilizzazioni finanziarie

Sono state classificate tra le immobilizzazioni finanziarie le partecipazioni destinate ad investimento durevole, iscritte al costo di acquisizione, comprensivo degli oneri accessori. La loro consistenza viene valutata di anno in anno sulla base degli ultimi bilanci approvati delle società partecipate e si procede all'eventuale svalutazione esclusivamente in presenza di perdite durevoli di valore.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

B) II. Crediti

I crediti sono esposti in bilancio al valore nominale, rettificato dal fondo svalutazione crediti al fine di considerarne il presumibile valore di realizzazione.

Il fondo svalutazione crediti è calcolato tenendo conto delle perdite risultanti da elementi e informazioni certi alla data di stesura del bilancio, nonché dei rischi di mancato incasso.

I crediti per contributi sono stati considerati solo a fronte di una comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore in merito all'assegnazione definitiva a favore dell'Ateneo o, in caso di amministrazioni pubbliche, atto o provvedimento ufficiale.

B) IV. Disponibilità liquide

La disponibilità liquida iscritta è relativa all'importo giacente al 31 dicembre 2019 sul conto di Tesoreria presso Banca d'Italia, valutato al valore nominale.

A) Patrimonio netto

Il patrimonio netto è costituito dalle seguenti voci:

- Fondo di dotazione
- Patrimonio vincolato
- Patrimonio non vincolato

Nel Fondo di dotazione sono confluiti i valori relativi al patrimonio storico, di pregio e d'arte esistenti alla data del 31 dicembre 2013, data di stesura del Primo stato patrimoniale.

Il Patrimonio vincolato è costituito da fondi, riserve e contributi in conto capitale vincolati per scelte operate da terzi.

Il Patrimonio non vincolato riporta la quota derivante dai risultati relativi all'esercizio e a esercizi precedenti.

B) Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o rischi aventi natura determinata, esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non erano esattamente determinabili l'ammontare o la data di manifestazione.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

In base alla normativa vigente, il fondo trattamento fine rapporto comprende il diritto all'indennità maturato dal personale esperto linguistico a tempo indeterminato.

D) Debiti

I debiti sono esposti in bilancio al valore nominale.

Ratei e Risconti Attivi e Passivi – (lettere C)-D) Attivo ed E)-F) Passivo)

Nella voce ratei e risconti attivi sono stati iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti rispettivamente i costi di competenza dell'esercizio da sostenere in esercizi successivi ed i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Tra i ratei e i risconti passivi sono state iscritte le quote di competenza futura della contribuzione studentesca e la quota di contributi in conto capitale destinati alla copertura di ammortamenti futuri. Sono inoltre ricompresi i ratei attivi ed i risconti passivi derivanti dalla valutazione con il metodo della commessa completata dei progetti finanziati o co-finanziati da soggetti terzi; come dettato all'art. 4, c. 1, lett. g) del D.l. n. 19 del 14 gennaio 2014 (così come modificato dal D.l. 394 del 08 giugno 2017) in relazione a tali progetti, nel caso in cui nell'anno i costi registrati siano superiori ai proventi, è stato valorizzato il ricavo di competenza attraverso l'iscrizione di un rateo attivo; nel caso opposto, i ricavi non di competenza sono stati rinviati all'esercizio successivo con l'iscrizione di un risconto passivo.

Conti d'ordine

I conti d'ordine costituiscono delle annotazioni di corredo della situazione patrimoniale-finanziaria esposta nello stato patrimoniale ma non costituiscono attività o passività in senso stretto.

Sono classificate nei conti d'ordine le seguenti categorie:

- garanzie prestate direttamente o indirettamente;
- impegni;
- rischi;
- beni di terzi presso l'Ateneo;
- altri.

Costi e Ricavi

Sono esposti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza economica.

I contributi in conto esercizio si riferiscono a somme disposte da terzi per sostenere il funzionamento dell'Ateneo o comunque per realizzare attività non classificabili tra gli investimenti. Tali contributi sono iscritti nel conto economico per la quota di competenza.

I contributi in conto capitale si riferiscono a somme erogate dallo Stato o da altri enti, pubblici o privati, per la realizzazione di opere e per l'acquisizione di beni durevoli per cui l'Ateneo non ha facoltà di disporre di tali contributi per finalità diverse dall'uso previsto dalle leggi o dalle disposizioni in base alle quali sono stati erogati. Tali contributi sono correlati agli ammortamenti dei beni cui si riferiscono; quelli di competenza dei futuri esercizi sono iscritti tra i risconti passivi, nella voce e1) "Contributi agli investimenti".

Le tasse e contributi universitari dovuti dagli studenti per l'iscrizione a corsi di studio sono rilevati per competenza economica, e comprendono pertanto:

- le quote della prima e della seconda rata relativa all'anno accademico 2018/2019, di competenza dell'esercizio 2019;
- l'intera terza rata relativa all'anno accademico 2018/2019;
- le quote della prima e seconda rata relative all'anno accademico 2019/2020, di competenza dell'esercizio 2019.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Analisi dello Stato Patrimoniale – Attivo

A) Immobilizzazioni

A) IMMOBILIZZAZIONI	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
I - IMMATERIALI							
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	73.336,91	42.237,96	0,00	-36.515,64	0,00	-1.549,78	77.509,45
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.453,12	13.384,90	0,00	-5.311,01	0,00	0,00	13.527,01
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	50.462,36	0,00	0,00	-49.862,36	0,00	600,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	897.252,13	31.200,95	0,00	-380.336,42	65.774,09	0,00	613.890,75
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	976.042,16	137.286,17	0,00	-422.163,07	15.911,73	-1.549,78	705.527,21
II - MATERIALI							
1) Terreni e fabbricati	110.519.981,96	41.481,60	0,00	-2.873.563,82	935.464,83	4,46	108.623.369,03
2) Impianti e attrezzature	9.420.843,87	2.175.274,37	-2.205,63	-2.444.623,89	1.451.119,66	-5.021,18	10.595.387,20
3) Attrezzature scientifiche	2.741.352,77	3.059.169,40	0,00	-1.003.477,08	0,00	-9.010,02	4.788.035,07
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	48.417.516,70	80.100,00	0,00	-4.175,04	0,00	0,00	48.493.441,66
5) Mobili e arredi	4.347.127,94	366.183,46	-466,85	-360.084,56	2.684,00	0,00	4.355.443,99
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.494.786,10	2.922.244,84	0,00	0,00	-2.405.180,22	0,00	4.011.850,72
7) Altre immobilizzazioni materiali	19.278,68	150,00	0,00	-10.987,74	0,00	0,00	8.440,94
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	178.960.888,02	8.644.603,67	-2.672,48	-6.696.912,13	-15.911,73	-14.026,74	180.875.968,61
III - FINANZIARIE							
Partecipazioni	240.341,68		-12.911,00			-34.976,85	192.453,83
Titoli e altri investimenti	2.500.000,00	1.686.925,00	-662.000,00				3.524.925,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.740.341,68	1.686.925,00	-674.911,00	0,00	0,00	-34.976,85	3.717.378,83
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	182.677.271,86	10.468.814,84	-677.583,48	-7.119.075,20	0,00	-50.553,37	185.298.874,65

A)I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31.12.2018	976.042,16
Saldo al 31.12.2019	705.527,21
Variazione	-270.514,95

Il valore delle immobilizzazioni immateriali, al netto del fondo ammortamento, al 31 dicembre 2019 è pari a Euro 705.527,21, come evidenziato nella tabella seguente dove si riporta il dettaglio della movimentazione:

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
Brevetti	158.816,46	19.367,60				-1.603,00	176.581,06
Fondo Ammortamento Brevetti	-108.872,55			-21.802,95		53,22	-130.622,28
Software in proprietà	66.795,00	22.870,36					89.665,36
Fondo ammortamento Software in proprietà	-43.402,00			-14.712,69			-58.114,69
Diritti di brevetto e diritti di utilizzo delle opere di ingegno	73.336,91	42.237,96	0,00	-36.515,64	0,00	-1.549,78	77.509,45
Licenze d'uso	41.743,81	13.384,90					55.128,71
Fondo ammortamento Licenze d'uso	-36.290,69			-5.311,01			-41.601,70
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.453,12	13.384,90	0,00	-5.311,01	0,00	0,00	13.527,01
Software progetti in corso	0,00						0,00
Consulenza progetti in corso	0,00						0,00
Opere in corso su immobili di proprietà di terzi	0,00	50.462,36			-49.862,36		600,00
Immobilitazioni in corso e acconti	0,00	50.462,36	0,00	0,00	-49.862,36	0,00	600,00
Software (applicativo)	29.846,97	2.440,00					32.286,97
Fondo ammortamento software applicativo	-9.626,28			-5.975,19			-15.601,47
Ripristini e trasformazioni su beni di terzi	6.309,28						6.309,28
Costi di adeguamento e manutenzioni straordinarie su beni di terzi	80.932,68						80.932,68
Manutenzioni immobili storici in uso perpetuo e gratuito	28.117,73				65.774,09		93.891,82
Fondo di ammortamento ripristini e trasformazioni su beni di terzi	-186,69			-1.261,86			-1.448,55
Fondo amm. nto costi di adeguamento e manut. Strao. Su beni di terzi	-20.981,64			-16.186,53			-37.168,17
Fondo di ammortamento manutenzioni immobili storici in uso perpetuo e gratuito	-967,89			-2.870,26			-3.838,15
Manut. Straord. Su Beni immobili storici in uso perpetuo e gratuito	1.868.820,57	28.760,95					1.897.581,52
Fondo amm. nto manut. straord. immobili storici in uso perpetuo e gratuito	-1.085.012,60			-354.042,58			-1.439.055,18
Altre immobilizzazioni immateriali	897.252,13	31.200,95	0,00	-380.336,42	65.774,09	0,00	613.890,75
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	976.042,16	137.286,17	0,00	-422.163,07	15.911,73	-1.549,78	705.527,21

Gli incrementi registrati nel 2019, pari a Euro 137.286,17, sono relativi principalmente a:

- costi sostenuti per il deposito di nuovi brevetti;
- acquisizione di software dedicati alla ricerca;

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

- interventi vari di manutenzione straordinaria su immobili di proprietà di terzi in uso perpetuo e gratuito, in particolare presso il plesso San Francesco.

A)II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31.12.2018	178.960.888,02
Saldo al 31.12.2019	180.875.968,61
Variazione	1.915.080,59

Di seguito vengono presentati i dettagli per le singole categorie che compongono le immobilizzazioni materiali.

Terreni e fabbricati

Il totale della voce terreni e fabbricati, al netto del fondo ammortamento, è pari a Euro 108.623.369,03 così come evidenziato nella seguente tabella:

	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
Terreni (terreni e poderi)	1.482.112,75	32.434,40					1.514.547,15
Fabbricati in proprietà ad uso istituzionale	158.850.489,15	9.047,20			738.243,13		159.597.779,48
Fondo ammortamento fabbricati ad uso Istit.	-71.934.418,58			-2.800.859,78		4,46	-74.735.273,90
Altri fabbricati in proprietà	1.115.862,26						1.115.862,26
Fondo ammortamento altri fabbricati	-418.157,28			-12.185,50			-430.342,78
Beni immobili storici in proprietà	21.672.650,99				197.221,70		21.869.872,69
Fondo amm.nto manutenzione straord. immobili storici in proprietà	-248.557,33			-60.518,54			-309.075,87
Terreni e fabbricati	110.519.981,96	41.481,60	0,00	-2.873.563,82	935.464,83	4,46	108.623.369,03

L'incremento registrato nella voce Terreni comprende principalmente i lavori di rifacimento asfalto dello stradello sito presso il Campus Universitario (Euro 30.500,00).

Le opere terminate nel corso del 2019 e che hanno incrementato la voce Fabbricati in proprietà ad uso istituzionale per complessivi Euro 738.243,13, riguardano principalmente:

- i lavori di ristrutturazione di aule, servizi e ingresso presso l'edificio di Economia per Euro 210.686,69;
- il rifacimento della copertura e realizzazione dei canali perimetrali per deflusso acqua meteoriche presso l'edificio di Ingegneria Didattica per Euro 213.345,37;
- i lavori di posa della rete metallica perimetrale esterna - Plesso Biotecnologico Volturmo per € 94.770,66.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

L'incremento dei Beni immobili storici in proprietà si deve al completamento di opere in corso per trasformazioni e ripristini ed in particolare, per Euro 191.675,60, alla realizzazione di ambulatori chirurgici presso il Centro Universitario di Odontoiatria.

Impianti e attrezzature

Il totale della voce impianti e attrezzature, al netto del fondo ammortamento, è pari a Euro 10.595.387,20 così come evidenziato nella seguente tabella:

	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
Impianti	10.370.612,92	567.056,01			1.451.119,66		12.388.788,59
Fondo ammortamento impianti	-2.889.972,00			-1.187.559,39		2.168,42	-4.075.362,97
Attrezzature informatiche	15.414.910,55	1.325.213,28	-175.291,74			-7.189,60	16.557.642,49
Fondo ammortamento attrezzature informatiche	-14.032.791,60		174.111,65	-994.952,93			-14.853.632,88
Attrezzature didattiche	4.772.439,93	172.336,37	-17.283,96				4.927.492,34
Fondo ammortamento attrezzature didattiche	-4.543.229,27		17.283,96	-117.493,95			-4.643.439,26
Attrezzature per l'ufficio	1.632.819,10	45.036,71	-91.226,32				1.586.629,49
Fondo ammortamento attrezzature per l'ufficio	-1.413.847,27		90.200,78	-90.290,98			-1.413.937,47
Attrezzature per la sicurezza	97.114,77	8.418,00					105.532,77
Fondo ammortamento attrezzature per la sicurezza	-87.422,99			-5.006,95			-92.429,94
Attrezzature agricole	48.220,49						48.220,49
Fondo ammortamento attrezzature agricole	-37.924,19			-9.516,55			-47.440,74
Altre attrezzature	2.421.961,06	57.214,00	-34.339,54				2.444.835,52
Fondo ammortamento altre attrezzature	-2.332.047,63		34.339,54	-39.803,14			-2.337.511,23
Impianti e attrezzature	9.420.843,87	2.175.274,37	-2.205,63	-2.444.623,89	1.451.119,66	-5.021,18	10.595.387,20

Impianti

L'incremento registrato nel corso del 2019 è riferito sia a interventi iniziati e terminati nell'anno (Euro 567.056,01), sia alla conclusione di interventi iniziati in anni precedenti (Euro 1.451.119,66).

Tra gli interventi impiantistici più significativi si possono citare:

- la sostituzione del generatore di calore e l'adeguamento della cabina elettrica presso la Centrale Tecnologica del Campus Scienze e Tecnologia per Euro 270.676,37;
- la realizzazione delle opere impiantistiche del Dente C - Plesso Scienze della Terra per Euro 182.736,60;
- il ripristino del telecontrollo presso l'Edificio di Farmacia per un totale di Euro 76.441,54;
- la ristrutturazione degli impianti termo meccanici, di ventilazione ed estrazione presso l'Edificio di Chimica per un totale di Euro 567.388,60;

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

- la realizzazione degli impianti meccanici ed elettrici per l'installazione dello spettrometro Synapt presso l'Edificio di Chimica per Euro 74.756,98;
- la sostituzione della caldaia n. 4 presso la Centrale Termica del Campus per Euro 103.244,60.

Attrezzature informatiche, didattiche, per l'ufficio, per la sicurezza, attrezzature agricole e altre attrezzature

Gli incrementi registrati nel corso dell'esercizio sono dovuti a nuove acquisizioni di attrezzature. Nel corso dell'esercizio 2019 si possono citare i seguenti acquisti più significativi in termini di valore complessivo:

- dispositivi e materiale per nuova infrastruttura di rete MAN di Ateneo per Euro 109.787,46;
- storage area network per la continuità operativa dei servizi erogati dal sistema di virtualizzazione dei desktop di Ateneo per Euro 107.235,56;
- server di rete e schede fibre channel per Euro 93.308,04;
- fornitura di n. 250PC thin client per Euro 81.313,00.

Attrezzature scientifiche

Il totale della voce attrezzature scientifiche, al netto del fondo ammortamento, è pari a Euro 4.788.035,07 così come evidenziato nella seguente tabella:

	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
Attrezzature scientifiche	49.216.415,66	3.059.169,40	-812.993,94			-13.233,00	51.449.358,12
Fondo ammortamento attrezzature scientifiche	-46.475.062,89		812.993,94	-1.003.477,08		4.222,98	-46.661.323,05
Attrezzature scientifiche	2.741.352,77	3.059.169,40	0,00	-1.003.477,08	0,00	-9.010,02	4.788.035,07

Gli incrementi registrati nel corso dell'esercizio sono dovuti sia a nuove acquisizioni di attrezzature su progetti di ricerca Dipartimentali e dei Centri, sia all'acquisto di n. 9 Grandi Attrezzature per la ricerca per un valore complessivo di Euro 1.623.425,15, di cui Euro 1.000.000,00 finanziati da Ateneo (Delibera CDA/25-10-2018/417).

Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali

Il totale della voce patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali, al netto del fondo ammortamento, è pari a Euro 48.493.441,66 così come evidenziato nella seguente tabella:

	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
Patrimonio bibliografico storico e di pregio	94.205,56	80.000,00					174.205,56
Collezioni scientifiche e museali storiche e di pregio	5.112.291,50	100,00					5.112.391,50
Opere d'arte	43.219.915,26						43.219.915,26
Fondo di ammortamento manutenzione opere d'arte	-11.824,69			-4.175,04			-15.999,73
Altri beni di pregio	2.929,07						2.929,07
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	48.417.516,70	80.100,00	0,00	-4.175,04	0,00	0,00	48.493.441,66

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Gli incrementi registrati nel corso del 2019 sono dovuti alla donazione da parte della Professoressa Mariella Bonvicini della collezione “Biblioteca Ghiselli” valutata Euro 80.000,00.

Mobili e arredi

Il totale della voce mobili e arredi, al netto del fondo ammortamento, è pari a Euro 4.355.443,99 così come evidenziato nella seguente tabella:

	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
Mobili e arredi per ufficio	8.887.889,67	37.896,86	-33.821,13				8.891.965,40
Fondo di ammortamento mobili e arredi per ufficio	-8.393.280,26		33.663,45	-117.883,44			-8.477.500,25
Mobili e arredi per aule	2.980.503,83	244.788,12	-964,02		2.684,00		3.227.011,93
Fondo di ammortamento mobili e arredi per aule	-2.243.910,44		886,26	-144.505,21			-2.387.529,39
Mobili e arredi per laboratori	3.706.698,96	44.198,62	-6.753,26				3.744.144,32
Fondo di ammortamento mobili e arredi per laboratori	-3.415.729,83		6.730,21	-63.358,55			-3.472.358,17
Mobili e arredi per biblioteche e musei	1.073.536,92		-6.590,70				1.066.946,22
Fondo di ammortamento mobili e arredi per biblioteche e musei	-1.009.061,83		6.382,34	-11.374,67			-1.014.054,16
Altri mobili ed arredi	976.710,26	39.299,86	-1.988,83				1.014.021,29
Fondo di ammortamento altri mobili ed arredi	-843.776,35		1.988,83	-22.962,69			-864.750,21
Mobili e arredi di valore storico	2.627.547,01						2.627.547,01
Mobili e arredi	4.347.127,94	366.183,46	-466,85	-360.084,56	2.684,00	0,00	4.355.443,99

I mobili e arredi di valore storico non sono soggetti ad ammortamento.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Il totale della voce immobilizzazioni in corso e acconti è pari a Euro 4.011.850,72 così come evidenziato nella seguente tabella:

	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
Opere in corso per nuove costruzioni	0,00						0,00
Opere in corso per trasformazioni e ripristini d'immobili di proprietà	1.469.924,90	795.801,99			-479.279,80		1.786.447,09
Opere in corso per impianti	1.356.050,70	1.162.883,63			-1.398.230,22		1.120.704,11
Manutenzioni straordinarie in corso su beni immobili di proprietà	176.903,05	313.817,53			-464.529,83		26.190,75
Consulenze tecniche per interventi edilizi	418.404,76	625.615,75			-63.140,37		980.880,14
Acconti per immobilizzazioni materiali	0,00						0,00
Attrezzature in corso	73.502,69	24.125,94					97.628,63
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.494.786,10	2.922.244,84	0,00	0,00	-2.405.180,22	0,00	4.011.850,72

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono ai costi sostenuti nell'anno per opere in corso che andranno ad incrementare i relativi beni patrimoniali ad ultimazione dell'opera (valori esposti nella colonna "Opere in corso").

Opere in corso per trasformazioni e ripristini d'immobili di proprietà

Gli incrementi registrati per Euro 795.801,99 si riferiscono principalmente ai lavori di rifacimento e riqualificazione della copertura dell'edificio di Bioscienze e ai lavori di ristrutturazione degli stabulari di Farmacia per Euro 572.000,00 e al saldo dei lavori di ristrutturazione di aule, servizi e ingresso presso l'Edificio Economia per Euro 71.061,95.

Opere in corso per impianti

Gli incrementi registrati per Euro 1.162.883,63 si riferiscono principalmente a:

- ai lavori di riqualificazione funzionale ed energetica del complesso conventuale dell'Abbazia di Valserena, sede CSAC, (lotto 5 - riqualificazione impianto di illuminazione della Chiesa) per Euro 128.532,10;
- al rifacimento della rete dell'acquedotto in zona sud Campus e alle modifiche al sistema di distribuzione acqua calda per Euro 337.317,80;
- ai lavori di sostituzione della torre evaporativa a servizio della Centrale Termica del Campus per Euro 178.601,80.

Manutenzioni straordinarie in corso su beni immobili di proprietà

Gli incrementi registrati per Euro 313.817,53 si riferiscono principalmente alla posa della rete metallica del plesso biotecnologico di via Volturmo (Euro 94.770,66).

Consulenze tecniche per interventi edilizi

In questa voce sono classificate le consulenze tecniche necessarie alla progettazione e all'avvio di nuovi interventi edilizi che sono capitalizzati insieme all'opera ultimata. Gli interventi più significativi effettuati nell'anno riguardano:

- la progettazione definitiva ed esecutiva della Food Project Area (Euro 285.457,42);
- la verifica di vulnerabilità sismica degli edifici dell'Ateneo (Euro 190.398,34).

Attrezzature in corso

Nel corso dell'esercizio 2017 è stata iniziata la costruzione di una attrezzatura per il progetto di ricerca per lo studio di un campo sonde geotermiche presso il Centro Interdipartimentale per l'Energia e l'Ambiente – CIDEA, tuttora in fase di realizzazione.

Altre immobilizzazioni materiali

Il totale della voce altre immobilizzazioni materiali, al netto del fondo ammortamento, è pari a Euro 8.440,94 così come evidenziato nella seguente tabella:

	Valore netto 31/12/2018	Incrementi	Dismissioni	Ammortamenti	Opere in corso	Riclassifiche e rettifiche	Valore netto 31/12/2019
Automezzi, motoveicoli	603.748,58		-20.575,67				583.172,91
Fondo di ammortamento automezzi, motoveicoli	-601.019,00		20.575,67	-2.729,58			-583.172,91
Altri mezzi di trasporto	102.304,51	150,00					102.454,51
Fondo di ammortamento altri mezzi di trasporto	-85.755,41			-8.258,16			-94.013,57
Altre immobilizzazioni materiali	19.278,68	150,00	0,00	-10.987,74	0,00	0,00	8.440,94

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

A) III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31.12.2018	2.740.341,68
Saldo al 31.12.2019	3.717.378,83
Variazione	977.037,15

Le immobilizzazioni finanziarie al 31 dicembre 2019 sono pari a Euro 3.717.378,83 e sono costituite da investimenti di natura finanziaria. Nella tabella seguente si riporta il dettaglio e la movimentazione registrata nel corso dell'esercizio:

	Valore al 31/12/2018	Riclassifica su apertura 2018	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2019
Partecipazioni	240.341,68	-34.976,85	0,00	-12.911,00	192.453,83
Titoli	2.500.000,00	0,00	1.025.000,00	-662.000,00	2.863.000,00
Altri investimenti	0,00	0,00	661.925,00	0,00	661.925,00
Totale	2.740.341,68	-34.976,85	1.686.925,00	-674.911,00	3.717.378,83

Partecipazioni

Nel corso del 2019 è proseguito il processo di dismissione delle quote delle società partecipate, costituite da più di 5 anni, avviato con i seguenti piani di razionalizzazione delle partecipazioni societarie, direttamente o indirettamente possedute, adottati nel 2017, 2018 e 2019:

- a) Piano di razionalizzazione 2017 (D.R.D. n. 2094 del 2017, ratificato con delibere del Senato Accademico n. 553/18112 in data 25/10/2017 e del Consiglio di Amministrazione n. 564/32387 in data 26.10.2017), per Ricognizione straordinaria delle società partecipate dall'Università di Parma al **23/09/2016** (art. 24 del D.Lgs. 175/2016 "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica" TUSPP), che costituiva inoltre aggiornamento del piano operativo di cui alla L. 190/2014, adottato a sua volta con atto CDA n.535/31006 del 31/03/2015.

Non è necessitato il ricorso alla vendita con procedura ad evidenza pubblica delle quote del seguente Spin-off: **SOATEC S.r.l.** è cessata con chiusura della liquidazione in data 29/05/2019 a seguito di scioglimento volontario (Verbale assemblea in data 27/11/2018, Rep. N. 3.347 notaio Dott. Marcello Zatti in Parma). Con atto consiliare n. CDA/20-02-2019/116 del 20/02/2019 è stata autorizzata l'Area Economico Finanziaria a procedere per l'introito del rimborso integrale della quota di capitale sociale detenuta dall'Ateneo nella società, pari ad Euro 480=, come da bilancio finale di liquidazione e relativo riparto approvati.

Inoltre, con delibera CDA/20-02-2019/118, sulla base degli atti dell'Assemblea dei soci in data 13/12/2018, si è dato atto dello scioglimento volontario anticipato della società **ACTICERT s.r.l.**, riconosciuta Spin off dell'Università di Parma e da questa partecipata per una quota del 5% del capitale sociale pari ad Euro 500,00, e della avvenuta sua liquidazione, autorizzando l'Area Dirigenziale Economico Finanziaria per tutti i conseguenti adempimenti di carattere amministrativo e contabile.

In attuazione del su citato provvedimento di ricognizione, era stata indetta un'asta pubblica per l'alienazione delle quote di partecipazione dell'Università detenute in nove Spin-off: **AIDA, ASE, BUGSENG, ENEF, GENPROBIO, GEN-TECH, I-CUBO, NET-INTEGRA CONSULTING, SILIS.** La

valutazione del prezzo a base d'asta è stato definito col criterio oggettivo della percentuale di quota di partecipazione detenuta dall'Università per il totale del Patrimonio netto della società risultante dall'ultimo bilancio d'esercizio approvato (D.R. 3012 del 07/12/2018).

Tale Asta è stata poi dichiarata deserta in relazione a tutti i singoli lotti per mancanza di presentazione di offerte nei termini prestabiliti (D.R. 1905 del 06/08/2019).

Successivamente, con nota rettorale prot. n. 169736 del 07/08/2019 si è comunicato ai suddetti Spin-off la necessità di procedere ulteriormente alla liquidazione in denaro delle quote detenute dall'Università di Parma, secondo le disposizioni dell'art. 24 del TUSPP, in base ai criteri stabiliti all'articolo 2437-ter, secondo comma, e seguendo il procedimento di cui all'articolo 2437-quater del codice civile per il caso di recesso del socio. Tali norme prevedono che il rimborso avvenga tramite acquisto delle quote da parte dei soci, in prelazione, o da parte di terzi, entro 180 giorni dalla suindicata comunicazione, o, successivamente al mancato collocamento, tramite utilizzo di riserve disponibili o riduzione del capitale da adottarsi con delibera assembleare eseguibile dopo 90 giorni dalla sua iscrizione nel registro.

Alla luce di quanto sopra, si può ritenere ragionevolmente che il processo di dismissione delle quote per tali spin-off possa concludersi tra i mesi di giugno-agosto dell'anno 2020.

Di questi, tra l'altro, si evidenzia che AIDA, ASE, BUGSENG, ENEF, GENPROBIO, SILIS hanno già inoltrato richiesta di riconoscimento della qualifica di Spin-off patrocinato dall'Ateneo ("non partecipato") in attesa del perfezionamento dei processi di dismissione, le cui istanze sono all'esame dei competenti organi dell'Ateneo. GEN-TECH e I-CUBO hanno segnalato che stanno perfezionando le dismissioni, ma non chiederanno alcun patrocinio. NET-INTEGRA CONSULTING non si è espressa sul post-dismissione.

- b) Piano di razionalizzazione 2018 (delibera del Consiglio di Amministrazione n. CDA/20-12-2018/525 del 20 dicembre 2018) in ottemperanza alla Revisione periodica delle società partecipate, detenute dall'Ateneo **al 31 dicembre 2017**, ai sensi dell'art. 20 d.lgs. n. 175/2016, col quale è stata disposta, tra l'altro, la dismissione della quota di partecipazione dell'Ateneo nella società **MADEGUS S.r.l.**, qualificata Spin-off.

In attuazione del piano, a seguito di delibera consiliare n. CDA/18-12-2019/605 è stata indetta un'asta pubblica per l'alienazione di tale partecipazione, che però, il 27/02/2020 giorno del suo espletamento, non ha portato ad alcuna assegnazione per un'irregolarità tecnica riscontrata dalla Commissione in relazione all'unica offerta pervenuta nei termini. È attualmente in procinto di essere pubblicato un nuovo Avviso pubblico d'asta per le stesse finalità.

- c) Piano di razionalizzazione 2019 (delibera consiliare n. CDA/18-12-2019/606) in ottemperanza alla Revisione periodica delle società partecipate, detenute dall'Ateneo al 31 dicembre 2018, ai sensi dell'art. 20 d.lgs. n. 175/2016, col quale è stata disposta, tra l'altro, la dismissione della quota di partecipazione dell'Ateneo nella società FMB - Engineering Innovation for Enterprise S.r.l., qualificata Spin-off. Sono attualmente in procinto di adozione gli atti per l'indizione di un Avviso pubblico d'asta per l'alienazione di tale partecipazione.

Nel corso dell'anno 2019, si evidenzia quanto segue in relazione al **Consorzio "Cisig - Consorzio per l'Innovazione dei Sistemi Informativi Geografici dei grandi bacini fluviali in liquidazione**, la cui fase liquidatoria è stata aperta in data 20/06/2019 dall'assemblea dei consorziati per scioglimento del consorzio per effetto della sua durata, già scaduta e non più prorogata. Con delibera consiliare dell'Ateneo n. CDA/30-01-2020/63, non rilevando alcun motivo di opposizione, si è preso atto del bilancio finale di liquidazione e del relativo piano di riparto del "CISIG in liquidazione" depositato dal Liquidatore dott. Paolo Villa e approvato a fine dicembre da cui non deriva alcun importo da versare a

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

favore dell'Ateneo e si è autorizzata la svalutazione in bilancio della partecipazione dell'Università nel consorzio per l'importo di Euro 12.911,00.

Nel corso del 2019 l'Ateneo ha effettuato una attenta analisi degli Statuti degli enti iscritti nella sezione "Partecipazioni" detenute al 31.12.2019, per verificarne la possibilità di realizzo futuro. Nei casi in cui si è riscontrato che, ai sensi di quanto previsto negli atti statutari, l'eventuale recesso dell'Ateneo o di scioglimento anticipato non darebbe luogo a restituzione di quanto versato per l'acquisto (Consorzi e Fondazioni), si è proceduto a svalutare le partecipazioni per un valore complessivo di Euro 34.976,85 (Consorzio "INBB - istituto nazionale biostrutture e biosistemi", Consorzio "CIRCMSB - consorzio interuniversitario di ricerca in chimica dei metalli nei sistemi biologici", consorzio "CIPE in liquidazione - consorzio interistituzionale per progetti elettronici, bibliotecari, informativi, documentari" e consorzio "CINSA - consorzio interuniversitario nazionale per le scienze ambientali").

Di seguito sono riportate le Partecipate dell'Ateneo con le relative quote di partecipazione:

Ente/Società	Tipologia	Oggetto sociale	Personalità giuridica	Partecipazione patrimoniale	% capitale posseduta	Eventuale contributo annuo	Patrimonio netto al 31/12/2018	Utile/perdita di esercizio o al 31/12/2018	Utile/perdita di esercizio al 31/12/2018 (Importo)
ELENCO SPIN OFF:									
AIDA S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo di progetti, software, algoritmi e processi ad alto contenuto tecnologico in campo ingegneristico; innovazione dei prodotti e dei processi attraverso il trasferimento di knowhow (conoscenze tecnologiche); studio, progettazione, realizzazione e commercializzazione di apparecchiature elettroniche e meccaniche in genere.	Sì	500,00	5%	nessun contributo	46.605,00	UTILE	999,00
ART S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo e commercializzazione di soluzioni, materiali e tecnologie per promuovere la salute e la rigenerazione dei tessuti.	Sì	1.000,00	10%	nessun contributo			
A.S.E. S.R.L. ADVANCED SLOPE ENGINEERING S.R.L.	Società di capitali	Sviluppare, produrre e commercializzare nuove tecnologie per il monitoraggio di fenomeni naturali, opere di consolidamento e bonifica, edifici civili ed industriali ed infrastrutture. Sviluppare e commercializzare il software di gestione delle strumentazioni prodotte e offrire assistenza alla progettazione dei monitoraggi ed all'integrazione dei prodotti commercializzati con sistemi di controllo di terzi. Provvedere allo sviluppo di sistemi per la raccolta, gestione ed organizzazione dei dati provenienti dalle strumentazioni commercializzate e dai sistemi di controllo ad esse integrati.	Sì	600,00	2,37%	nessun contributo	52.553,00	UTILE	20.489,00
BUGSENG S.R.L.	Società di capitali	Progettazione, sviluppo e commercializzazione dei sistemi software e hardware	Sì	600,00	2%	nessun contributo	47.014,00	UTILE	14.170,00
EDRIVE LAB S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo, produzione e commercializzazione di prodotti e servizi ad alto contenuto innovativo frutto della ricerca in campo ingegneristico ed economico.	Sì	500,00	5%	nessun contributo	12.294,00	PERDITA	2.480,00

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

ENEF RESEARCH S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo, progettazione, prototipazione, realizzazione, applicazione, gestione, ingegnerizzazione ed eventualmente brevettazione e commercializzazione di metodologie innovative e per la simulazione, la progettazione, la gestione e l'ottimizzazione di soluzioni, di nuove tecnologie e di sistemi tecnologici integrati ad elevata efficienza sia in ambito energetico (con riferimento non esclusivo alla generazione di energia ed al risparmio energetico), sia nell'ambito della sicurezza nell'uso dell'energia.	Sì	1.000,00	10%	nessun contributo	11.047,00	UTILE	51,00
FMB - Engineering Innovation for Enterprise S.r.l."	Società di capitali	Applicazione industriale di strumenti avanzati, basati su modelli simulativi e di riconoscimento di immagini, per l'ottimizzazione dei processi dell'industria alimentare e in generale dei processi produttivi coinvolgenti la presenza di prodotti con pezzature; sviluppo di strumenti avanzati per la progettazione, ottimizzazione e misurazione delle performance di sistemi industriali e processi manifatturieri.	Sì	400,00	3,72%	nessun contributo	55.823,00	UTILE	5.944,00
FSTT -Food Safety and Traceability Transport s.r.l	Società di capitali	Sviluppo, produzione e commercializzazione di prodotti e servizi ad alto contenuto innovativo frutto della ricerca in campo di tecnologie e abilitanti, i servizi innovativi e la mobilità sostenibile.	Sì	16.800,00	24%	nessun contributo	188.203,00	UTILE	48.505,00
FUTURE COOKING LAB. S.R.L.	Società di capitali	Progettazione, realizzazione, produzione e vendita di prodotti innovativi nel settore enogastronomico; progettazione e sviluppo di tecniche e metodologie innovative in campo enogastronomico; pubblicazione di materiale, cartaceo e/o multimediale, legato alle innovazioni gastronomiche; progettazione di format radiotelevisivi legati alla diffusione delle innovazioni gastronomiche; organizzazioni di eventi legati alle innovazioni gastronomiche ed alle loro applicazioni; divulgazione e attività formative legate alle innovazioni enogastronomiche.	Sì	100,00	10%	nessun contributo	22.603,00	UTILE	12.566,00
GEN - TECH S.R.L.	Società di capitali	Realizzazione e commercializzazione di soluzioni per la tracciabilità di filiera di prodotti alimentari; applicazione di marcatori molecolari per la soluzione di problematiche in ambito ambientale; genotipizzazione di individui, popolazioni, razze, specie animali di interesse zootecnico; applicazione di metodologie genetiche in ambito bio-medico.	Sì	1.000,00	10%	nessun contributo			
GENPROBIO S.R.L.	Società di capitali	La società ha per oggetto l'attività di: a) laboratorio per lo sviluppo di batteri probiotici di nuova generazione e di alimenti funzionali; b) produzione e commercializzazione di batteri probiotici e/o loro molecole alle industrie operanti nel settore alimentare e/o farmaceutico; c) servizi di bioinformatica destinati alla valutazione delle performances salutistiche e alle aziende/centri di ricerca pubblici e privati; d) produzione di alimenti e bevande contenenti quanto sopra evidenziato.	Sì	500,00	2%	nessun contributo	126.397,00	UTILE	6.688,00
HIGH MAT INNOVATION S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo, produzione, controllo e vendita di sistemi innovativi per il miglioramento delle proprietà di materiali di interesse nell'ambito alimentare, cosmetico, ambientale, edile e dei beni culturali.	Sì	500,00	5%	nessun contributo	27.950,00	UTILE	6.886,00
I-CUBO S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo e assistenza per sistemi elettronici e integrati e circuiti	Sì	715,00	5,56%	nessun contributo	57.308,00	UTILE	21.891,00
ISAGRI S.R.L. - cessata				1.000,00	10%	nessun contributo			
M3DATEK S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo, produzione e commercializzazione, mediante tecniche di stampa 3D, di dispositivi medici e prodotti medicinali per la rigenerazione di tessuti e organi	Sì	500,00	5%	nessun contributo	26.541,00	PERDITA	14.706,00

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

MADEGUS S.R.L.	Società di capitali	Educazione alimentare	Sì	500,00	5%	nessun contributo	27.150,00	UTILE	5.338,00
MAT3D S.R.L.	Società di capitali	Sviluppare e produrre materiali polimerici innovativi per la stampa 3D caratterizzati da elevate prestazioni termomeccaniche e con proprietà funzionali avanzate in modo che possano essere utilizzati per applicazioni industriali e per la produzione di parti funzionali.	Sì	300,00	3%	nessun contributo	1.845,00	PERDITA	19.299,00
NET INTEGRA CONSULTING S.R.L.	Società di capitali	Progettazione di sistemi radio di trasporto e di accesso, progettazione di soluzioni di colocalizzazione e a basso impatto per sistemi radiomobili; erogazione di servizi di assistenza tecnica ed helpdesk, di misure a radiofrequenza e microonde; consulenza per la progettazione a radiofrequenza	Sì	500,00	5%	nessun contributo	69.508,00	UTILE	9.898,00
R&D FOOD S.R.L. RESEARCH & DEVELOPMENT IN FOOD S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo di progetti, software, algoritmi e processi ad alto contenuto tecnologico in campo informatico, ingegneristico e biochimico, applicati al settore agroalimentare ed agli alimenti, umani ed animali.	Sì	1.000,00	10%	nessun contributo			
S.I.I.I.A. S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo e vendita di servizi e prodotti innovativi alle imprese del settore alimentare, meccanico alimentare, cosmetico e farmaceutico.	Sì	400,00	4%	nessun contributo	19.023,00	UTILE	333,00
SILIS S.R.L.	Società di capitali	a) Studio e progettazione di sistemi microelettronici, analogici e digitali; b) caratterizzazione e test di dispositivi elettronici o microelettronici; c) studio e analisi affidabilità sistemi elettronici; d) progettazione di sistemi elettronici, costruzione di apparati elettronici ed in generale qualsiasi attività connessa alla microelettronica; e) gestione del silicio e dei semiconduttori in generale; f) commercializzazione di strumenti di elettronica e di componenti elettronici; g) studio, progettazione e sviluppo di hardware e software; h) consulenza in materia di hardware e software; i) produzione e commercializzazione di hardware e software; j) servizi didattici nel campo dell'elettronica, dell'informatica e delle telecomunicazioni; k) ricerca, selezione e formazione di personale specializzato	Sì	800,00	4%	nessun contributo	235.893,00	UTILE	82.943,00
SISTEMI PER I SERVIZI DI PAGAMENTO S.R.L. SIMPLICITY	Società di capitali	Sviluppo, produzione e commercializzazione di prodotti o servizi innovativi ad alto valore tecnologico e più specificatamente: servizi tecnici, che supportano la prestazione dei servizi di pagamento, senza mai entrare in possesso dei fondi da trasferire, compresi l'elaborazione e la registrazione di dati, i servizi fiduciari e di protezione della riservatezza, l'autenticazione dei dati e delle entità, la fornitura e la manutenzione di terminali e dispositivi utilizzati per i servizi di pagamento ad esclusione dei servizi di disposizione di ordine di pagamento e dei servizi di informazione sui conti, senza mai svolgere transazioni finanziarie, né entrare in possesso di contante, secondo quanto previsto dalla disciplina in tema di AISP. La società svolge anche una più ampia attività di assis	Sì	15.210,00	30%	nessun contributo	26.836,00	PERDITA	3.805,00
SISTEMI PER IL MARKETING DI CONTENUTO E DI PROSSIMITA' S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo, produzione, promozione e commercializzazione di beni e servizi ad alto valore tecnologico ed, in particolare di:	Sì	1.000,00	10%	nessun contributo	1.955,00	PERDITA	1.944,00

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

SpoT S.R.L.	Società di capitali	Offrire uno screening accurato dell'impianto fotovoltaico mediante test specifici e proporre soluzioni innovative per ottimizzarne il funzionamento e massimizzarne la produttività. Verificare la resa nominale da progetto e la resa reale con misure accurate sul campo; Quantificare l'efficienza in base all'irraggiamento reale (Calcolo del Performance-Ratio (PR) in base alla normativa CEI); Ottimizzare il funzionamento dell'impianto in relazione all'analisi ambientale strutturale e all'analisi impiantistico-elettrica; Individuare le criticità di stringa e pannello; Test di invecchiamento precoce in laboratorio o dei moduli con criticità; Massimizzare la vita utile attesa degli impianti mediante la nuova metodica predittiva.	Sì	1.000,00	10%	nessun contributo	11.822,00	UTILE	1.820,00
THINGS2I S.R.L.	Società di capitali	Sviluppo, produzione e commercializzazione di prodotti e servizi ad alto contenuto innovativo frutto della ricerca in campo ingegneristico ed elettronico ed in particolare:	Sì	500,00	5%	nessun contributo	30.543,00	UTILE	5.331,00
TP ENGINEERING S.R.L.	Società di capitali	Consulenza in tutte le fasi dello sviluppo di un nuovo prodotto o alla reingegnerizzazione di uno già esistente con particolare riferimento ai prodotti con materiale a base polimerica anche composito. Sperimentazione su prodotti e materiali, progettando ed effettuando test specifici sugli stessi o testing fisico e valutazione funzionale di componenti e prototipi.	Sì	1.000,00	10%	nessun contributo	96.379,00	UTILE	25.927,00

TOTALE PARTECIPAZIONI IN SPIN-OFF

47.925,00

ELENCO IMPRESE E SOCIETA':

ART-ER Soc.cons.p.a. ex ASTER	Società consortile	Associazione scienze e tecnologia dell'Emilia Romagna - società consortile fra la regione e le Università/enti di ricerca con sede sul territorio regionale e costituita da strutture dedicate alla ricerca industriale	Sì	11.177,00	2,646%	nessun contributo	904.196,00	UTILE	83.289,00
LEPIDA S.c.p.a.	Società consortile	Società Lepida S.c.p.a. è una società a pieno capitale pubblico istituita al fine di curare tutte le attività connesse alla fornitura della rete regionale delle Pubbliche Amministrazioni dell'Emilia Romagna.	Sì	1.000,00	< 0,0015%	nessun contributo	68.351.765,00	UTILE	538.915,00
MACELLO DI PARMA SRL	Società di capitali	Produzione e gestione di servizi di macellazione animali destinati all'alimentazione e relativi servizi accessori.	Sì	523,93	0,47%	nessun contributo	416.414,00	UTILE	79.915,00
MIST-ER Soc. cons.a.r.l.	Società consortile	La società, senza finalità di Lucro, ha quale oggetto sociale: la gestione del Laboratorio Regionale a rete finalizzato allo sviluppo delle	Sì	16.500,00	5,26%	nessun contributo	985.468,00	UTILE	213.503,00
MONTE UNIVERSITA' PARMA EDITORE SRL (MUP Srl)	Società di capitali	Edizione pubblicazioni scientifiche e culturali	Sì	26.000,00	10,00%	nessun contributo	313.334,00	UTILE	7.384,00

TOTALE PARTECIPAZIONI IN IMPRESE E SOCIETA'

55.200,93

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

ELENCO CONSORZI:

ALMA LAUREA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO	Consorzio interuniversitario	Implementare la bancadati A.L. procedendo all'aggiornamento progressivo della carriera professionale dei laureati/diplomati nonché dei dottori di ricerca; realizzare e gestire per conto del MIUR l'anagrafe nazionale dei laureati in stretto accordo con le iniziative del ministero stesso; favorire l'occupazione dei laureati e dei diplomati e l'armonizzazione tra la formazione universitaria e le esigenze del mondo del lavoro e della ricerca; analizzare l'efficacia interna delle strutture formative degli atenei, attraverso apposite indagini; analizzare l'efficacia esterna delle proposte formative degli atenei attraverso il monitoraggio degli sbocchi occupazionali dei laureati/diplomati; realizzare un efficace raccordo sinergico con l'istruzione media superiore,	Sì	3.098,74	1,36%	nessun contributo	2.008.105,00	UTILE	613.120,00
CINI - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER L'INFORMATICA	Consorzio interuniversitario	Promuove e coordina le ricerche sia di base sia applicative e le altre attività scientifiche e di trasferimento nel campo dell'informatica tra le Università Consorziarie favorendo, da un lato, collaborazioni tra Università, altri Enti di ricerca Industriale e, dall'altro, il loro accesso e la loro eventuale partecipazione alla gestione di centri esteri o internazionali di Informatica, secondo le norme dello Statuto.	Sì	10.324,14	2,30%	nessun contributo			
CIRCC - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER LE REATTIVITÀ CHIMICHE E LA CATALISI	Consorzio interuniversitario	Il CIRCC si propone di promuovere e coordinare la partecipazione delle Università consorziate alle attività scientifiche nel campo della Reattività Chimica e della Catalisi, in accordo con i programmi di ricerca nazionali ed internazionali in questo settore.	Sì	3.265,75	5,26%	nessun contributo	1.201.963,00	UTILE	586.081,00
CIS-E - CONSORZIO PER LE COSTRUZIONI DELL'INGEGNERIA STRUTTURALE IN EUROPA	Consorzio universitario	Intende rappresentare e sviluppare iniziative di studio e ricerca nel settore delle costruzioni dell'ingegneria strutturale privilegiando studi e ricerche interdisciplinari con valenza e di interesse a scala europea. Intende altresì contribuire, attraverso una migliore conoscenza di tecnologie produttive - obiettivi e strumenti di progettazione, ad una più consapevole collaborazione tecnica tra produttori, enti formatori e consumatori.	Sì	4.000,00	3,85%	nessun contributo	161.413,00	UTILE	16.867,00
CNISM - CONSORZIO NAZIONALE INTERUNIVERSITARIO PER LE SCIENZE FISICHE DELLA MATERIA - IN LIQUIDAZIONE	Consorzio interuniversitario	Il consorzio non ha lo scopo di lucro e si propone di promuovere e coordinare le ricerche e le attività scientifiche e applicative nel campo delle Scienze Fisiche della Materia e delle Tecnologie connesse tra i soggetti consorziati, al fine di meglio sviluppare le attività che ciascuno di essi sostiene ed ospita nell'area delle Scienze Fisiche della Materia. Il consorzio si propone inoltre di mettere in atto azioni finalizzate ad instaurare collaborazioni con CNR, gli altri enti di ricerca, gli Enti locali e territoriali ed illustrazioni estere	Sì	15.000,00	2,56%	nessun contributo	38.130,00	PERDITA	32.652,00
CNIT - CONSORZIO NAZIONALE INTERUNIVERSITARIO PER LE TELECOMUNICAZIONI	Consorzio interuniversitario	attività di Ricerca Scientifica nel campo delle telecomunicazioni e relative aree dell'elettromagnetismo.	Sì	5.164,57	2,70%	nessun contributo	12.277.523,00	UTILE	10.492.581,00

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

CO.IN.FO - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE	Consorzio interuniversitario	Promuovere e curare le attività di formazione e continua e di ricerca privilegiando il personale universitario.	Sì	2.580,00	2,00%	1.549,37	350.873,00	UTILE	8.125,00
CONISMA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LE SCIENZE DEL MARE	Consorzio interuniversitario	Promuovere e Coordinare ricerche e altre attività scientifiche ed applicative nel campo delle Scienze del Mare.	Sì	15.493,70	2,92%	nessun contributo	538.526,00	UTILE	17,00
ICON - ITALIAN CULTURE ON THE NET	Consorzio interuniversitario	Promuovere la diffusione della lingua e della cultura italiana nel mondo, progettazione e realizzazione di percorsi formativi da offrire a studenti residenti all'estero diffusi con tecniche multimediali di insegnamento a distanza.	Sì	16.900,00	5,79%	5.000,00	705.130,00	PERDITA	75.501,00
INRC - ISTITUTO NAZIONALE PER LE RICERCHE CARDIOVASCOLARI	Consorzio interuniversitario	Istituto Nazionale per le Ricerche Cardio Vascolari.	Sì	7.800,00	5,20%	nessun contributo	24.672,00	UTILE	18.712,00
TEFARCO INNOVA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE DI TECNOLOGIE FARMACEUTICHE INNOVATIVE	Consorzio interuniversitario	1) Promuovere e coordinare ricerche sia fondamentali che applicative nel campo delle tecnologie Farmaceutiche; 2) Svolgere un'azione concertata per fornire un supporto interdisciplinare a coloro che lavorano nell'ambito della progettazione, sintesi e utilizzazione di nuove forme di rilascio di farmaco...; 3) stimolare iniziative di divulgazione scientifica e di formazione nell'ambito del Dottorato di Ricerca e nella preparazione di esperti Ricercatori; 4) Favorire la collaborazione tra Università consorziate ed Istituti di Istruzione Universitaria e tra questi ed altri Enti di Ricerca ed Industrie sia nazionali che internazionali; 5) promuovere e svolgere attività di formazione professionale rivolta alla qualificazione, miglioramento, riconversione, specializzazione e recupero delle professionalità	Sì	5.701,00	7,69%	nessun contributo	294.606,00	UTILE	42.703,00
TOTALE PARTECIPAZIONI IN CONSORZI				89.327,90					
TOTALE PARTECIPAZIONI				192.453,83					

Come anticipato all'inizio della sezione, l'Ateneo partecipa a vario titolo a Consorzi e Fondazioni riportati nell'elenco che segue, di cui si indica il valore di acquisto iniziale. Il valore di tali partecipazioni non viene iscritto in bilancio in quanto in relazione ad esse non vi sono possibilità d'uso o di realizzo futuro.

ELENCO FONDAZIONI:	Quota di partecipazione	Valore capitale
FONDAZIONE ITS MAKER	7,80%	4.373,00
FONDAZIONE PARMA UNESCO CREATIVE CITY OF GASTRONOMY	non ancora attiva	10.000,00
FONDAZIONE ITS Tech & Food	6,94%	5.000,00
FONDAZIONE Collegio Europeo di Parma	33,30%	107.553,00
Fondazione istituto sui Trasporti e Logistica I.T.L.	0%	nessun versamento necessario

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

ELENCO CONSORZI:	Quota di partecipazione	Valore capitale
CONSORZIO "INCA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LA CHIMICA E L'AMBIENTE" IN LIQUIDAZIONE	5,01%	5.164,57
CONSORZIO "INSTM - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LA SCIENZA E LA TECNOLOGIA DEI MATERIALI"	2,06%	7.746,86
CONSORZIO "CIB - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER LE BIOTECNOLOGIE"	4,00%	10.329,14
CINEAS - CONSORZIO UNIVERSITARIO PER L'INGEGNERIA NELLE ASSICURAZIONI	0%	nessun versamento necessario
CONSORZIO "CINSA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LE SCIENZE AMBIENTALI"	11,00%	7.746,85
CONSORZIO "CIPE - CONSORZIO INTERISTITUZIONALE PER PROGETTI ELETTRONICI, BIBLIOTECARI, INFORMATIVI, DOCUMENTARI" IN LIQUIDAZIONE	10,00%	16.900,00
CONSORZIO "CIRCMSB - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO DI RICERCA IN CHIMICA DEI METALLI NEI SISTEMI BIOLOGICI"	4,55%	5.165,00
CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO	0,23%	1.032,91
CONSORZIO ITALBIOTEC	6,25%	
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SISTEMI INTEGRATI PER L'ACCESSO - CISIA	1,64%	5.000,00

Titoli

Il totale della voce titoli al 31 dicembre 2019 ammonta a Euro 2.863.000,00 e rappresenta il valore patrimoniale dei titoli detenuti dall'Ateneo derivanti da lascito o eredità, i cui interessi devono essere impiegati per le finalità previste nei rispettivi atti di liberalità.

L'incremento di Euro 363.000,00, registrato nel corso dell'esercizio 2019, è dovuto a:

- rimborso di titoli scaduti per Euro 662.000,00,
- re-investimento in titoli per Euro 1.025.000,00.

Di seguito sono riportate le caratteristiche dei titoli posseduti con l'indicazione della relativa eredità o lascito.

Titolo	LASCITO/EREDITA'	Valore 31.12.2019
BTP SCADENZA 01/08/2023	EREDITA' FELICIANI FERRETTI	46.000,00
BTP SCADENZA 15/12/2021	EREDITA' FELICIANI FERRETTI	565.000,00
BTP SCADENZA 15/05/2022	EREDITA' FELICIANI FERRETTI	666.000,00
BTP SCADENZA 01/08/2023	LASCITO LUSIGNANI	356.000,00
BTP SCADENZA 01/08/2023	LASCITO LUSIGNANI	14.000,00
BTP SCADENZA 15/05/2022	PREMIO ERLUISON	191.000,00
BTP SCADENZA 15/05/2024	EREDITA' FELICIANI FERRETTI	1.025.000,00
TOTALE		2.863.000,00

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE — ATTIVO

Altri investimenti

Nel corso dell'esercizio 2019 l'Ateneo ha re-investito il valore patrimoniale dei titoli scaduti derivanti da lasciti o eredità sottoscrivendo una polizza assicurativa con scadenza 29/10/2024 per un valore di capitale investito pari ad Euro 661.925,00, così suddiviso nelle varie eredità:

LASCITO/EREDITA'	Valore 31.12.2019
LASCITO JONATA	30.975,00
EREDITA' CAVALCA	100.975,00
EREDITA' FELICIANI FERRETTI	529.975,00
TOTALE	661.925,00

B) I. Rimanenze e Acconti

Saldo al 31.12.2018	1.659,82
Saldo al 31.12.2019	43.160,74
Variazione	41.500,92

Il saldo al 31.12.2018 era composto dal pagamento anticipato a FLUXION Biosciences per acquisto materiale di consumo che verrà chiuso a seguito della relativa fattura di acquisto.

Il saldo al 31.12.2019 include la valorizzazione delle rimanenze di materiale di merchandising destinato alla rivendita per Euro 41.500,92.

B) II. Crediti

Saldo al 31.12.2018	72.545.368,77
Saldo al 31.12.2019	60.626.256,62
Variazione	-11.919.112,15

Il totale dei crediti al 31 dicembre 2019, al netto del fondo svalutazione crediti, è pari a Euro 60.626.256,62 e la voce registra un decremento di Euro 11.919.112,15 rispetto al saldo al 31 dicembre 2018.

I crediti sono iscritti nell'attivo circolante al netto del fondo svalutazione crediti, in ossequio a quanto indicato all'art. 4, c.1, lett. e) del D.L. nr. 19 del 14 gennaio 2014, che prescrive l'esposizione dei crediti al valore di presumibile realizzazione.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

In seguito viene riportato il totale dei crediti rettificato dal Fondo svalutazione a copertura di possibili perdite derivanti da stati di insolvenza:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
1) Crediti verso Miur e altre amministrazioni centrali	22.939.630,45	35.992.916,37	-13.053.285,92
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	8.413.419,74	6.530.742,24	1.882.677,50
3) Crediti verso Altre Amministrazioni Locali	140.915,76	167.875,07	-26.959,31
4) Crediti verso l'Unione Europea e Resto del Mondo	7.665.964,53	6.881.021,50	784.943,03
5) Crediti verso Università	4.033.979,69	3.786.674,24	247.305,45
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	41.463,20	102.668,07	-61.204,87
7) Crediti verso società ed enti controllati	0,00	0,00	0,00
8) Crediti verso altri (pubblici)	3.752.986,14	4.365.659,32	-612.673,18
9) Crediti verso altri (privati)	13.637.897,11	14.717.811,96	-1.079.914,85
Totale	60.626.256,62	72.545.368,77	-11.919.112,15

Il decremento rispetto al saldo al 31 dicembre 2018 è dovuto principalmente agli incassi registrati nel corso dell'esercizio dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per il finanziamento dei contratti di formazione dei medici specializzandi e dal MIUR che negli ultimi mesi del 2019 ha trasferito quasi interamente il saldo FFO 2019.

Per maggiori informazioni si rimanda ai commenti sotto riportati.

Crediti verso Miur e altre amministrazioni centrali (1)

I crediti verso MIUR e altre amministrazioni centrali al 31 dicembre 2019 ammontano a Euro 22.939.630,45. In seguito è riportato il dettaglio:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Crediti verso Miur	10.064.748,33	13.872.336,65	-3.807.588,32
Crediti verso Amministrazioni centrali	13.058.577,83	22.269.645,43	-9.211.067,60
TOTALE CREDITO LORDO	23.123.326,16	36.141.982,08	-13.018.655,92
Fondo svalutazione crediti	-183.695,71	-149.065,71	-34.630,00
TOTALE CREDITO VERSO MIUR e altre Amministrazioni centrali	22.939.630,45	35.992.916,37	-13.053.285,92

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Crediti verso MIUR

I crediti aperti al 31 dicembre 2019, al netto del fondo svalutazione crediti, si riferiscono alla quota residua di competenza 2019 del Fondo di finanziamento ordinario ancora da incassare, nonché a quote di risorse destinate a Progetti di ricerca pluriennali dei Dipartimenti e Centri, come di seguito riportato:

Descrizione	2019	2018
Quota FFO	654.953,00	5.392.068,00
Amministrazione Centrale - carta docente	12.089,54	32.887,86
Quota quinquennale del Dipartimento di eccellenza	5.598.018,00	7.464.024,00
Quote per Progetti di ricerca Dipartimenti e Centri	3.799.471,79	983.140,79
TOTALE	10.064.532,33	13.872.120,65

Il decremento del saldo rispetto all'esercizio 2018, pari ad Euro 3.807.588,32, è dovuto principalmente alla diminuzione del credito relativo alla quota di competenza di FFO ancora da incassare a fine anno. Inoltre, nel corso dell'esercizio 2019 è stata incassata la seconda annualità del Dipartimento di Eccellenza (Euro 1.866.006,00). Tali diminuzioni sono state in parte compensate dall'assegnazione di nuovi finanziamenti ministeriali ai Dipartimenti, tra i quali si segnalano i bandi PRIN.

Crediti verso Amministrazioni centrali

I crediti al 31 dicembre 2019, al netto del fondo svalutazione crediti, si riferiscono principalmente alle quote residue da incassare dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per i contratti di formazione dei medici specializzandi (si rileva che nel corso dell'esercizio 2019 sono stati incassati i saldi degli A.A.2013/2014, 2014/2015 e 2015/2016) nonché, ai contributi riconosciuti per progetti di ricerca pluriennali e per progetti di didattica, il cui saldo, generalmente è incassato a chiusura delle rendicontazioni, come di seguito evidenziato:

	2019	2018
<i>Finanziamento contratti di formazione specializzazione medica</i>		
Ministero dell'economia e delle finanze	8.299.768,52	17.767.405,37
<i>Accordo ministero dell'ambiente progetto Campuse</i>		
Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio	3.942.008,21	3.942.008,21
<i>Progetti di ricerca e di didattica dipartimenti e centri</i>		
Presidenza del Consiglio dei Ministri	57.711,39	57.711,39
Aifa - Agenzia Italiana del Farmaco	66.810,00	66.810,00
Complesso monumentale della pilotta - Ministero dei beni e delle attività culturali e del turismo	0,00	16.869,00
Direzione regionale per i beni culturali e paesaggistici dell'Emilia-Romagna	7.320,00	7.320,00
Ministero dello sviluppo economico	953,40	953,40
Ministero degli affari esteri	144.690,59	176.130,00
Ministero delle politiche agricole e forestali	273.726,01	85.588,35
Ministero dell'ambiente e della tutela del territorio	76.560,00	0,00
Area di Ricerca Scientifica e Tecnologica di Trieste - Area Science Park	5.550,00	0,00
TOTALE	12.875.098,12	22.120.795,72

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Crediti verso Regioni e Province Autonome (2)

I crediti verso Regioni e Province Autonome al 31 dicembre 2019 al netto del fondo svalutazione crediti, ammontano a Euro 8.413.419,74:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Crediti verso Regioni	8.413.419,74	6.530.742,24	1.882.677,50
Crediti verso Province Autonome	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITO LORDO	8.413.419,74	6.530.742,24	1.882.677,50
Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITO VERSO Regioni e Province Autonome	8.413.419,74	6.530.742,24	1.882.677,50

Di seguito sono evidenziati gli importi dei crediti aperti al 31 dicembre 2019 da cui emerge che il saldo è composto principalmente da crediti nei confronti della Regione Emilia Romagna derivanti dalle convenzioni stipulate per i finanziamenti dei posti aggiuntivi relativi alle scuole di specializzazione in ambito medico (anno accademico 2015/2016, 2016/2017, 2017/2018 e 2018/2019) e delle borse aggiuntive assegnate per i dottorati di ricerca (XXXII, XXXIII, XXXIV e XXXV ciclo).

L'incremento rispetto all'esercizio 2018 è dovuto al fatto che, mentre i crediti sono registrati per l'intero importo del finanziamento concordato al momento della stipula della convenzione, i relativi incassi, generalmente, vengono disposti dall'Ente per anno di competenza.

Nel corso dell'esercizio 2019 sono inoltre stati assegnati dalla Regione Emilia Romagna nuovi progetti di ricerca all'interno dei bandi POR-FESR 2014-2020.

Descrizione	2019	2018
<i>Finanziamento contratti di formazione specialistica medica e dottorati di ricerca</i>		
Regione Emilia Romagna	5.856.213,79	4.736.602,41
<i>Progetti di ricerca</i>		
Regione Emilia Romagna	2.416.261,68	1.725.615,56
Regione Lombardia	0,00	25.500,00
Agenzia Interregionale per il Fiume Po - A.I.PO	97.920,00	0,00
Ente di gestione delle Aree Protette delle Alpi Cozie	1.639,34	1.639,34
Regione Puglia	41.384,93	41.384,93
TOTALE	8.413.419,74	6.530.742,24

Crediti verso altre Amministrazioni locali (3)

I crediti verso Altre Amministrazioni locali al 31 dicembre 2019 ammontano a Euro 140.915,76 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Crediti verso Comuni	161.986,62	168.115,07	-6.128,45
Crediti verso Province	0,00	0,00	0,00
TOTALE CREDITO LORDO	161.986,62	168.115,07	-6.128,45
Fondo svalutazione crediti	-21.070,86	-240,00	-20.830,86
TOTALE CREDITO VERSO Altre Amministrazioni locali	140.915,76	167.875,07	-26.959,31

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Crediti verso Comuni

I crediti aperti, al netto del fondo svalutazione crediti, si riferiscono principalmente a progetti pluriennali di didattica e di ricerca e alla gestione e sviluppo del Sistema Bibliotecario Parmense e del Polo del Servizio Bibliotecario Nazionale (Comune di Parma).

Descrizione	2019	2018
<i>Progetti di ricerca e di didattica</i>		
Comune di Parma	80.032,17	88.535,66
Comuni vari	13.088,09	31.543,91
<i>Contributo gestione Polo Bibliotecario Parmense</i>		
Comune di Parma	47.795,50	47.795,50
TOTALE	140.915,76	167.875,07

Crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo (4)

Nella voce crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo sono classificati i crediti verso tutti i soggetti esteri, pubblici o privati.

Il saldo al 31 dicembre 2019 ammonta a Euro 7.665.964,53 ed è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Crediti verso Unione Europea	7.509.905,55	6.551.773,67	958.131,88
Crediti verso Resto del Mondo	181.147,12	205.853,10	-24.705,98
Acquisti extra UE c/transitorio	9.644,98	143.298,77	-133.653,79
TOTALE CREDITO LORDO	7.700.697,65	6.900.925,54	799.772,11
Fondo svalutazione crediti	-34.733,12	-19.904,04	-14.829,08
TOTALE CREDITO VERSO l'Unione Europea e il Resto del Mondo	7.665.964,53	6.881.021,50	784.943,03

L'importo si riferisce principalmente a progetti pluriennali di ricerca e didattica di pertinenza dei Dipartimenti e dei Centri.

Crediti verso Università (5)

I crediti verso Università al 31 dicembre 2019 ammontano a Euro 4.033.979,69 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Crediti verso Università pubbliche	3.636.012,00	3.148.789,87	487.222,13
Crediti verso Università private	463.769,33	714.917,82	-251.148,49
TOTALE CREDITO LORDO	4.099.781,33	3.863.707,69	236.073,64
Fondo svalutazione crediti	-65.801,64	-77.033,45	11.231,81
TOTALE CREDITO VERSO Università	4.033.979,69	3.786.674,24	247.305,45

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

I crediti aperti al 31 dicembre 2019 includono le convenzioni stipulate per la realizzazione di progetti di ricerca e per il finanziamento di borse di dottorati di ricerca.

Crediti verso studenti per tasse e contributi (6)

I crediti verso Studenti al 31 dicembre 2019 ammontano a Euro 41.463,20 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Crediti verso studenti per tasse e contributi	41.463,20	101.009,09	-59.545,89
Altri crediti verso studenti	2.315,00	2.760,98	-445,98
TOTALE CREDITO LORDO	43.778,20	103.770,07	-59.991,87
Fondo svalutazione crediti	-2.315,00	-1.102,00	-1.213,00
TOTALE CREDITO VERSO studenti per tasse e contributi	41.463,20	102.668,07	-61.204,87

I crediti verso studenti per tasse e contributi includono esclusivamente eventuali incassi che l'ente cassiere ha accreditato sul conto nell'esercizio successivo.

Crediti verso altri (pubblici) (8)

I crediti verso Altri enti pubblici al 31 dicembre 2019 ammontano a Euro 3.752.986,14 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Crediti verso Enti di ricerca	873.231,28	685.163,97	188.067,31
Crediti verso Aziende Ospedaliero-Universitarie e Policlinici	118.416,00	0,00	118.416,00
Crediti verso Aziende Ospedaliere	487.179,68	788.538,39	-301.358,71
Crediti verso Aziende Sanitarie	623.201,56	704.237,47	-81.035,91
Crediti verso Imprese pubbliche	0,00	25,88	-25,88
Crediti verso altri soggetti pubblici	1.624.620,59	1.558.303,79	66.316,80
Crediti per depositi cauzionali	1.281,26	1.281,26	0,00
Crediti Tributarî	371.803,10	974.766,35	-602.963,25
TOTALE CREDITO LORDO	4.099.733,47	4.712.317,11	-612.583,64
Fondo svalutazione crediti	-346.747,33	-346.657,79	-89,54
TOTALE CREDITO VERSO Altri (pubblici)	3.752.986,14	4.365.659,32	-612.673,18

Crediti verso Enti di Ricerca

I crediti verso Enti di Ricerca, al netto del relativo fondo svalutazione crediti, al 31 dicembre 2019 sono composti principalmente da:

- Euro 509.507,09 finanziamento di borse di dottorati di ricerca;
- Euro 339.392,90 progetti di ricerca.

Crediti verso Aziende Ospedaliere e Aziende Ospedaliero-Universitarie

I crediti al 31 dicembre 2019, al netto del fondo svalutazione crediti, si riferiscono a:

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE — ATTIVO

- Euro 39.000,00 finanziamento posti aggiuntivi scuole di specializzazione;
- Euro 65.016,00 convenzione per gestione biblioteca centrale di Medicina;
- Euro 197.165,68 progetti di ricerca.

Crediti verso Aziende Sanitarie

I crediti al 31 dicembre 2019, al netto del fondo svalutazione crediti, si riferiscono a:

- Euro 234.000,00 finanziamento posti aggiuntivi scuole di specializzazione;
- Euro 75.379,50 finanziamento borse dottorati di ricerca;
- Euro 310.322,06 progetti di ricerca.

Crediti verso altri soggetti pubblici

I crediti verso altri soggetti pubblici sono composti principalmente da:

- Euro 219.774,01 verso INAIL;
- Euro 294.328,41 verso INDIRE;
- Euro 274.516,00 verso Istituto Zooprofilattico Sperimentale della Lombardia e dell'Emilia Romagna "Bruno Ubertini";
- Euro 90.500,00 verso Azienda Socio-Sanitaria di Cremona;
- Euro 115.016,45 verso AGREa e altri soggetti pubblici non classificabili in conti specifici.

Crediti tributari

I crediti tributari, derivanti dalle relative dichiarazioni fiscali e tributarie, sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Acconto IRES - Erario	0,00	260.000,00	-260.000,00
Credito IRES - ERARIO	520.769,00	405.802,00	114.967,00
Erario c/IRES	-150.000,00	0,00	-150.000,00
Credito di imposta per ritenute d'acconto IRES	0,00	140,00	-140,00
Credito IRAP - ERARIO	0,00	295.475,00	-295.475,00
Credito INAIL	18.999,46	2.195,68	16.803,78
Debiti verso INAIL	-17.965,36	0,00	16.803,78
IVA a Credito	0,00	11.153,67	-11.153,67
TOTALE	371.803,10	974.766,35	-602.963,25

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Crediti verso altri (privati) (9)

I crediti verso altri enti privati al 31 dicembre 2019 ammontano a Euro 13.637.897,11 e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Crediti verso Fondazioni	5.378.286,14	4.078.630,76	1.299.655,38
Crediti verso Imprese private	6.017.407,56	6.152.885,22	-135.477,66
Crediti verso altri Privati	1.582.682,80	1.554.554,43	28.128,37
Crediti verso dipendenti, collaboratori e altri soggetti	64.369,65	37.237,79	27.131,86
Fatture da emettere	1.341.583,34	2.987.157,54	-1.645.574,20
Altri crediti	27.699,09	477.419,06	-449.719,97
Anticipi a fornitori	121.651,17	306.314,43	-184.663,26
TOTALE CREDITO LORDO	14.533.679,75	15.594.199,23	-1.060.519,48
Fondo svalutazione crediti	-895.782,64	-876.387,27	-19.395,37
TOTALE CREDITO VERSO altri (privati)	13.637.897,11	14.717.811,96	-1.079.914,85

Il decremento del saldo dei crediti verso altri (privati) rispetto al 31 dicembre 2018 è dovuto principalmente alla diminuzione della voce “fatture da emettere”, in parte compensato da un incremento dei crediti verso Fondazioni, in particolare verso Fondazione Cariparma, di cui in seguito è riportato il dettaglio:

Crediti verso Fondazioni	2019	2018
Progetti di ricerca e di didattica	2.225.218,42	1.553.248,59
Finanziamento borse aggiuntive dottorato di ricerca	1.913.067,72	1.925.382,17
Finanziamento Visiting Professor	640.000,00	0,00
Accordo per sostegno alla realizzazione dei Progetti di ricerca di Ateneo	600.000,00	600.000,00
TOTALE	5.378.286,14	4.078.630,76

Crediti realizzabili nell'anno 2020 e oltre l'anno 2020

Di seguito riportiamo la suddivisione dei crediti, al netto del fondo svalutazione, in base alla scadenza.

Descrizione	Entro l'anno 2020	Oltre l'anno 2020	Saldo al 31.12.2019
1) Crediti verso Miur e altre amministrazioni centrali	16.435.966,57	6.503.663,88	22.939.630,45
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	3.102.892,04	5.310.527,70	8.413.419,74
3) Crediti verso Altre Amministrazioni Locali	140.915,76	0,00	140.915,76
4) Crediti verso l'Unione Europea e Resto del Mondo	3.017.625,96	4.648.338,57	7.665.964,53
5) Crediti verso Università	1.932.773,49	2.101.206,20	4.033.979,69
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	41.463,20	0,00	41.463,20
8) Crediti verso altri (pubblici)	2.561.499,82	1.191.486,32	3.752.986,14
9) Crediti verso altri (privati)	10.146.341,13	3.491.555,99	13.637.897,11
TOTALE	37.379.477,96	23.246.778,66	60.626.256,62

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Si precisa che la suddivisione tra crediti entro o oltre l'esercizio è stata effettuata prendendo a riferimento la natura degli stessi. I crediti con scadenza oltre l'esercizio successivo sono riconducibili ai finanziamenti istituzionali che sono erogati in base a rate pluriennali.

Si riporta un riepilogo dei crediti e del rispettivo fondo svalutazione che ne ridetermina al 31 dicembre 2019 il valore di presunto realizzo in Euro 60.626.256,62.

Descrizione	Crediti lordi al 31.12.2019	Fondo Svalutazione Crediti	Crediti netti al 31.12.2019
1) Crediti verso Miur e altre amministrazioni centrali	23.123.326,16	-183.695,71	22.939.630,45
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	8.413.419,74	0,00	8.413.419,74
3) Crediti verso Altre Amministrazioni Locali	161.986,62	-21.070,86	140.915,76
4) Crediti verso l'Unione Europea e Resto del Mondo	7.700.697,65	-34.733,12	7.665.964,53
5) Crediti verso Università	4.099.781,33	-65.801,64	4.033.979,69
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	43.778,20	-2.315,00	41.463,20
7) Crediti verso società ed enti controllati	0,00	0,00	0,00
8) Crediti verso altri (pubblici)	4.099.733,47	-346.747,33	3.752.986,14
9) Crediti verso altri (privati)	14.533.679,75	-895.782,64	13.637.897,11
Totale	62.176.402,92	-1.550.146,30	60.626.256,62

Fondo svalutazione crediti

Il fondo svalutazione crediti al 31 dicembre 2019 ha avuto la seguente movimentazione:

Descrizione	Valori
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2018	1.470.390,26
- Utilizzi 2019	-30.980,93
- Rilasci per crediti incassati	-4.742,00
+ Accantonamento 2019	115.478,97
Fondo svalutazione crediti al 31.12.2019	1.550.146,30

L'utilizzo registrato nel corso del 2019 si riferisce alla copertura dei crediti divenuti inesigibili.

L'accantonamento è stato determinato da una analisi puntuale dei singoli crediti iscritti in bilancio e dalla ricognizione effettuata con il concorso e l'ausilio dei singoli Responsabili di struttura.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

B) IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31.12.2018	132.341.007,55
Saldo al 31.12.2019	151.145.194,79
Variazione	18.804.187,24

La voce riporta il valore della giacenza di cassa presso il conto di Tesoreria c/o Banca d'Italia gestito con il nuovo ente cassiere, Credit Agricole, al 31 dicembre 2019, quale risultante dall'estratto conto bancario a fine esercizio e la giacenza di cassa presente nell'Info Point aperto presso il Ponte Romano come si vede dal dettaglio seguente:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
C/c bancario Istituto Cassiere	151.144.374,79	132.341.007,55	18.803.367,24
Cassa c/o Ponte Romano	820,00	0,00	820,00
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	151.145.194,79	132.341.007,55	18.804.187,24

C) Ratei e risconti attivi

Saldo al 31.12.2018	1.444.073,75
Saldo al 31.12.2019	1.340.750,19
Variazione	-103.323,56

I ratei e i risconti attivi misurano rispettivamente quote di proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo, la cui competenza economica è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale.

	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Altri ratei attivi	354.410,45	530.505,41	-176.094,96
Ratei attivi edilizia universitaria	109.894,54	0,00	109.894,54
Risconti attivi	876.445,20	913.568,34	-37.123,14
TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	1.340.750,19	1.444.073,75	-103.323,56

Altri ratei attivi

Gli altri ratei attivi si riferiscono a ricavi per tasse e contributi universitari relativi all'anno accademico 2019/2020 la cui manifestazione numeraria è avvenuta nel 2020 ma con competenza nel 2019 per Euro 289.611,00 e al trasferimento della retribuzione di competenza 2019 di un professore ordinario in convenzione per Euro 64.799,45.

Ratei attivi edilizia universitaria

I ratei attivi edilizia universitaria si riferiscono alla quota di ricavo valorizzata per competenza in correlazione ai costi sostenuti sul progetto di "Recupero Ala Bettoli ex Carcere di S. Francesco per struttura residenziale per studenti".

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE – ATTIVO

Risconti attivi

I risconti attivi si riferiscono a quote di costo rilevate nell'esercizio 2019 di competenza di esercizi futuri.

D)Ratei attivi per progetti e ricerche in corso

	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso	743.566,85	1.141.350,43	-397.783,58

Ratei attivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso

La voce riporta la valorizzazione di Ratei attivi per progetti e ricerche in corso definiti con l'analisi dello stato di avanzamento al 31.12.2019 di cui nelle premesse della presente Nota integrativa. Nel caso in cui i ricavi siano risultati minori dei costi si è proceduto alla valorizzazione del rateo attivo.

Analisi dello Stato Patrimoniale - Passivo

A) Patrimonio netto

Saldo al 31.12.2018	272.667.332,21
Saldo al 31.12.2019	273.863.769,45
Variazione	1.196.437,24

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2019 è pari ad Euro 273.863.769,45 ed è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
I - Fondo di dotazione dell'Ateneo	72.147.244,51	72.147.244,51	0,00
I - Fondo di dotazione dell'Ateneo	72.147.244,51	72.147.244,51	0,00
1) Fondi vincolati destinati da terzi	4.720.842,32	4.720.842,32	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	68.108.365,15	53.433.137,46	14.675.227,69
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	116.719.965,83	125.330.674,89	-8.610.709,06
II - Patrimonio vincolato	189.549.173,30	183.484.654,67	6.064.518,63
1) Risultato gestionale esercizio	1.053.516,17	2.799.819,42	-1.746.303,25
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	11.113.835,47	14.235.613,61	-3.121.778,14
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00
III - Patrimonio non vincolato	12.167.351,64	17.035.433,03	-4.868.081,39
TOTALE PATRIMONIO NETTO	273.863.769,45	272.667.332,21	1.196.437,24

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

In seguito si riporta la movimentazione del Patrimonio Netto registrata nel corso dell'esercizio 2019:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Destinazione utile 2018 (A)	Variazioni di budget 2019 (B)	Vincolo budget 2020 (C)	Riclassifica da SP	Risultato d'esercizio 2019	Valore al 31.12.2019
I - Fondo di dotazione dell'Ateneo	72.147.244,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.147.244,51
I - Fondo di dotazione dell'Ateneo	72.147.244,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.147.244,51
1) Fondi vincolati destinati da terzi	4.720.842,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.720.842,32
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	53.433.137,46	0,00	1.924.710,69	12.750.517,00	0,00	0,00	68.108.365,15
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	125.330.674,89	0,00	170.524,87	-8.924.155,00	142.921,07	0,00	116.719.965,83
II - Patrimonio vincolato	183.484.654,67	0,00	2.095.235,56	3.826.362,00	142.921,07	0,00	189.549.173,30
1) Risultato gestionale esercizio	2.799.819,42	-2.799.819,42	0,00	0,00	0,00	1.053.516,17	1.053.516,17
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	14.235.613,61	2.799.819,42	-2.095.235,56	-3.826.362,00	0,00	0,00	11.113.835,47
3) Riserve statutarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
III - Patrimonio non vincolato	17.035.433,03	0,00	-2.095.235,56	-3.826.362,00	0,00	1.053.516,17	12.167.351,64
TOTALE PATRIMONIO NETTO	272.667.332,21	0,00	0,00	0,00	142.921,07	1.053.516,17	273.863.769,45

(A) La destinazione dell'utile 2018 alla Riserva di Patrimonio non vincolato "Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti" è stata approvata con Delibera CDA/16-05-2019/206 - Approvazione Bilancio Unico di Ateneo dell'esercizio 2018.

(B) In seguito si riporta il dettaglio delle variazioni del Budget economico e Budget degli investimenti deliberate nel corso dell'esercizio 2019 con indicazione della riserva utilizzata e della riserva vincolata:

Nr. Delibera	Descrizione	Riserva utilizzata		Riserva vincolata	
		III - 2) Risultati gestionali esercizi precedenti	II - 2) Fondi vincolati per decisioni organi istituz. - Spese straordinarie e non programmabili	II - 2) Fondi vincolati per decisioni organi istituz.	II - 3) Riserve vincolate
CDA/20-02-2019/75	Food Project	1.847.897,56	0,00	1.847.897,56	
CDA/20-06-2019/304	Fondo trattamento accessorio	247.338,00	0,00	247.338,00	
CDA/16-05-2019/209	Laboratorio Synapt	0,00	110.000,00	110.000,00	
CDA/16-05-2019/210	Parma Food Business Incubator	0,00	546.859,02	546.859,02	
CDA/28-05-2019/276	Affidamenti e Contratti docenti	0,00	90.000,00		90.000,00
CDA/26-09-2019/410	Attività Internazionalizzazione	0,00	28.000,00		28.000,00
CDA/26-09-2019/409	Adeg. Stabulario Medicina	0,00	30.000,00		30.000,00
CDA/25-10-2019/444	Fondo retribuzione dirigenti	0,00	22.524,87		22.524,87
CDA/25-10-2019/448	Manutenzione straordinaria	0,00	70.000,00	70.000,00	
TOTALE		2.095.235,56	897.383,89	2.822.094,58	170.524,87

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

(C) Con DELIBERA CDA/18-12-2019/559 - Approvazione del Bilancio di Previsione Autorizzatorio per l'anno 2020 e del Bilancio di Previsione non Autorizzatorio per il triennio 2020/2022, è stato definito il seguente utilizzo di riserve a copertura del Budget Autorizzatorio 2020:

Descrizione	Budget Economico 2020	Budget degli investimenti 2020	Totale
Riserva vincolata per pareggio budget 2020	6.373.486,00	10.024.155,00	16.397.641,00
Sostegno di attività didattiche e di ricerca	-2.547.124,00	-1.100.000,00	-3.647.124,00
<i>II - 2) Fondi vincolati per decisioni organi istituz.</i>	<i>3.826.362,00</i>	<i>8.924.155,00</i>	<i>12.750.517,00</i>
<i>II - 3) Riserve vincolate</i>	<i>0,00</i>	<i>-8.924.155,00</i>	<i>-8.924.155,00</i>
II - Patrimonio Vincolato	3.826.362,00	0,00	3.826.362,00
III - 2) Risultati esercizi precedenti - CO-EP	-3.826.362,00	0,00	-3.826.362,00
III - Patrimonio non vincolato	-3.826.362,00	0,00	-3.826.362,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO	0,00	0,00	0,00

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Come richiesto nel MTO del MIUR si riporta nella tabella seguente il dettaglio dell'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto in relazione agli atti di destinazione e programmazione economico-patrimoniale approvati:

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Situazione COGE Bilancio d'esercizio 2018			Gestione e Bilancio d'esercizio 2019		Bilancio di previsione 2020			Bilancio di previsione 2021		Bilancio di previsione 2022		PN FINALE
	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2018	Approvazione CdA 2018: destinazione utile 2018	P.N. 2018 (post delibera Cda destinazione utile)	VARIAZIONI P.N. 2019	P.N. 2019	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO 2020 e VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI 2020 e VARIAZIONI RELATIVE	VALORE RESIDUO 2020	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO 2021 e VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI 2021 e VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO 2022 e VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI 2022 e VARIAZIONI RELATIVE	VALORE RESIDUO PN FINE TRIENNIO 2022
	A	B	C = A + B	D	E = C + D	F	G	H = E - F - G	I	L	M	N	H - I - L - M - N
A) PATRIMONIO NETTO													
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	72.147.244,51		72.147.244,51		72.147.244,51	0,00	0,00	72.147.244,51	0,00	0,00	0,00	0,00	72.147.244,51
II - PATRIMONIO VINCOLATO													
II - 1) Fondi vincolati destinati da terzi	4.720.842,32		4.720.842,32	0,00	4.720.842,32	0,00	0,00	4.720.842,32					4.720.842,32
II - 2) Fondi vincolati per decisioni organi istituz.	53.433.137,46		53.433.137,46	14.675.227,69	68.108.365,15	6.373.486,00	10.024.155,00	51.710.724,15	1.150.000,00			1.200.000,00	49.360.724,15
II - 3) Riserve vincolate	125.330.674,89		125.330.674,89	-8.610.709,06	116.719.965,83	6.394.774,00	0,00	110.325.191,83	5.738.888,00	4.207.026,17	4.977.794,00	1.180.000,00	94.221.483,66
TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	183.484.654,67		183.484.654,67	6.064.518,63	189.549.173,30	12.768.260,00	10.024.155,00	166.756.758,30	5.738.888,00	5.357.026,17	4.977.794,00	2.380.000,00	148.303.050,13
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO													
III - 1) Risultato gestionale esercizio	2.799.819,42	-2.799.819,42	0,00	1.053.516,17	1.053.516,17	0,00	0,00	1.053.516,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1.053.516,17
III - 2) Risultati gestionali esercizi precedenti - Coep	14.235.613,61	2.799.819,42	17.035.433,03	-5.921.597,56	11.113.835,47	0,00	0,00	11.113.835,47	1.562.458,77	766.672,00	2.624.580,08	1.930.832,00	4.229.292,62
III - 3) Riserve statutarie	0,00		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	17.035.433,03	0,00	17.035.433,03	-4.868.081,39	12.167.351,64	0,00	0,00	12.167.351,64	1.562.458,77	766.672,00	2.624.580,08	1.930.832,00	5.282.808,79
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	272.667.332,21	0,00	272.667.332,21	1.196.437,24	273.863.769,45	12.768.260,00	10.024.155,00	251.071.354,45	7.301.346,77	6.123.698,17	7.602.374,08	4.310.832,00	225.733.103,43

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

I - Fondo di dotazione

In questa voce, secondo quanto indicato dal MIUR per la redazione del primo Stato patrimoniale, è stata iscritta la differenza emersa tra attivo e passivo e le poste di patrimonio vincolato e patrimonio non vincolato in fase di stesura del predetto Primo Stato patrimoniale per un importo di Euro 134.569.884,00, rettificato nel corso dell'esercizio 2017 per un importo pari ad Euro 62.030.783,31 a seguito della classificazione degli immobili in uso perpetuo e gratuito tra i Conti d'Ordine.

Tale valore è composto dai Terreni, Immobili storici, Beni mobili storici, di pregio e d'arte, Collezioni scientifiche.

II - Patrimonio vincolato

Fondi vincolati destinati da terzi (1)

I fondi vincolati destinati da terzi ammontano a Euro 4.720.842,32 e rappresentano l'ammontare delle somme derivanti da erogazioni, lasciti testamentari, donazioni o altre liberalità vincolate nella finalità e/o nell'utilizzo per scelta del terzo donatore. Nella tabella seguente viene riportato il dettaglio:

Descrizione	Valore al 31.12.2019
Donazioni di beni non ammortizzabili	354.500,00
Immobili ricevuti in donazione con vincolo di destinazione <i>appartamenti il cui affitto deve essere utilizzato per l'erogazione di borse di studio</i>	547.007,03
Titoli o somme ricevute in donazione <i>su cui il donatore ha posto un vincolo permanente sui ricavi derivanti dal processo di investimento della donazione stessa</i>	3.819.335,29
TOTALE Fondi vincolati destinati da terzi	4.720.842,32

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Fondi vincolati per decisioni degli Organi Istituzionali (2)

I fondi vincolati per decisioni degli Organi Istituzionali ammontano a Euro 68.108.365,15 e sono destinati dal Consiglio di Amministrazione come dettagliato nella seguente tabella:

Descrizione	Rif. Delibera	Valore al 31.12.2018	Variazioni Deliberate nel 2019	Valore al 31.12.2019
Costruzione nuova sede Dipartimento FOOD & DRUGS	Destinazione risultato 2015	4.000.000,00	67.391,51	4.067.391,51
Adeguamento Ingresso via Montanara		50.000,00	-50.000,00	0,00
Ristrutturazione edificio Scienze della Terra		224.107,01		224.107,01
Viabilità Campus		27.391,51	-17.391,51	10.000,00
Incentivi alla ricerca 2017		442.418,61		442.418,61
Piano strategico Dematerializzazione sviluppo servizi		233.272,40		233.272,40
Ordini e contratti passivi perfezionati con scadenze in es. successivi		2.541.708,06		2.541.708,06
Progetti Edilizia approvati in esercizi precedenti		5.694.086,97		5.694.086,97
Budget 2017 - Programmazione Triennale		2.884.842,80		2.884.842,80
Budget 2018 - Programmazione Triennale		3.292.671,70		3.292.671,70
Budget Investimenti 2018		1.000.000,00		1.000.000,00
Budget Economico 2019	CDA/20-12-2018/516	3.832.638,00		3.832.638,00
Budget investimenti 2019		3.038.000,00		3.038.000,00
Budget investimenti 2019 - Programmazione triennale		4.042.000,00		4.042.000,00
Variazioni Budget investimenti 2019 - Food Project	CDA/20-02-2019/75	0,00	1.847.897,56	1.847.897,56
Variazioni Budget investimenti 2019 - Laboratorio Synapt	CDA/16-05-2019/209	0,00	110.000,00	110.000,00
Variazioni Budget investimenti 2019 - Food Business Incubator	CDA/16-05-2019/210	0,00	546.859,02	546.859,02
Variazioni Budget economico 2019 - Fondo trattamento accessorio	CDA/20-06-2019/304	0,00	247.338,00	247.338,00
Variazioni Budget investimenti 2019 - Manutenzione straordinaria	CDA/25-10-2019/448	0,00	70.000,00	70.000,00
Sostegno di attività didattiche e di ricerca	CDA/31-05-2018/168	10.000.000,00	-3.647.124,00	6.352.876,00
Programmazione del personale		10.000.000,00	0,00	10.000.000,00
Spese straordinarie e non programmabili		2.130.000,40	-897.383,89	1.232.616,51
Pareggio Budget economico e Budget degli Investimenti 2020	CDA/18-12-2019/559	0,00	16.397.641,0	16.397.641,0
TOTALE Fondo vincolato per decisioni degli istituzionali		53.433.137,46	14.675.227,69	68.108.365,15

Come evidenziato in tabella, il Fondo vincolato per decisioni degli organi istituzionali si incrementa rispetto al 31 dicembre 2018 di Euro 14.675.227,69 a seguito delle decisioni assunte dal Consiglio di Amministrazione nel corso del 2019.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro) (3)

Le riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro), prima della delibera di destinazione dell'utile e determinazione delle riserve, ammontano ad Euro 116.719.965,83 e sono composte da:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Riclassifica	Variazioni 2019	Valore al 31.12.2019
Riserva per copertura futuri ammortamenti beni ante 2014 (COFI)	79.064.720,53	-4.155.518,21	0,00	74.909.202,32
Riserva per copertura futuri ammortamenti beni post 2014 (COEP)	28.063.799,79	4.155.518,21	-8.924.155,00	23.295.163,00
Riserva - fondo assistenza dipendenti	0,00	0,00	142.921,07	142.921,07
Riserve vincolate su progetti dipartimentali e dell'Amministrazione Centrale	18.202.154,57	0,00	170.524,87	18.372.679,44
TOTALE Riserve vincolate	125.330.674,89	0,00	-8.610.709,06	116.719.965,83

La **Riserva per copertura futuri ammortamenti beni ante 2014 (COFI)**, è stata costituita in sede di determinazione dello stato patrimoniale iniziale nel passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale per sostenere gli ammortamenti futuri per le immobilizzazioni soggette ad ammortamento.

La **Riserva per copertura futuri ammortamenti beni post 2014 (COEP)** è stata costituita a partire dall'esercizio 2014 e rappresenta gli investimenti effettuati dall'Ateneo al netto della quota di ammortamento di competenza. Nel corso dell'esercizio 2019 si è provveduto a vincolare parte della riserva in questione per la copertura di investimenti programmati nel corso dell'esercizio per un ammontare pari a Euro 8.924.155,00.

La riclassifica registrata tra "Riserva copertura futuri ammortamenti CO-FI" e "Riserva copertura futuri ammortamenti CO-EP" per Euro 4.155.518,21 è dovuta principalmente all'adeguamento delle riserve stesse al Valore Netto Contabile risultante dal Registro Beni Ammortizzabili al 31 dicembre 2018 prendendo come riferimento la data di acquisizione del bene pluriennale (ante 2014 e post 2014). Si era infatti creata una differenza con riguardo alle opere in corso alla data del 31 dicembre 2013 (primo stato patrimoniale) che hanno iniziato il loro ammortamento nei bilanci successivi al 2013.

La **riserva per fondo assistenza dipendenti** è stata riclassificata dalla sezione Fondi rischi e oneri data la sua natura di fondo per spese future che saranno sostenute negli esercizi futuri sulla base delle richieste di rimborso dei dipendenti.

Le **riserve vincolate su progetti dipartimentali e dell'amministrazione centrale per spese future** rappresentano le disponibilità di progetti attivi gestiti dai Dipartimenti e dall'Amministrazione centrale per finalità istituzionali. Nel corso del 2019 è stato registrato un incremento per Euro 170.524,87 a seguito di vincolo di progetti con utilizzo della Riserva "Spese Straordinarie e non programmabili".

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

III - Patrimonio non vincolato

Il Patrimonio non vincolato al 31 dicembre 2019 ammonta ad Euro 12.167.351,64 ed è composto dal valore dei risultati degli esercizi precedenti per Euro 11.113.835,47 e dal valore dell'utile dell'esercizio 2019 per Euro 1.053.516,17.

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Variazioni 2019	Risultato 2019	Valore al 31.12.2019
Risultato esercizio in corso	2.799.819,42	-2.799.819,42	1.053.516,17	1.053.516,17
Risultati relativi ad esercizi precedenti	14.235.613,61	-3.121.778,14	0,00	11.113.835,47
TOTALE Patrimonio non vincolato	17.035.433,03	-5.921.597,56	1.053.516,17	12.167.351,64

Le variazioni 2019 del **Patrimonio non vincolato**, pari ad Euro 5.921.597,56, sono dovuti a:

- variazioni di budget economico e budget degli investimenti 2019 approvate dal Cda in corso d'esercizio, in particolare Euro 1.847.897,56 per il progetto FOOD PROJECT (Delibera CDA/20-02-2019/75) ed Euro 247.338,00 ad incremento del Fondo Trattamento Accessorio (Delibera CDA/20-06-2019/304);
- pareggio del Budget autorizzatorio 2020 per Euro 3.826.362,00 (Delibera CDA/18-12-2019/559).

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

B) Fondi rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri rappresentano accantonamenti destinati a coprire oneri che hanno natura determinata, esistenza certa o probabile, ammontare o data di sopravvenienza indeterminati alla data di chiusura dell'esercizio.

Saldo al 31.12.2018	3.919.936,04
Saldo al 31.12.2019	5.672.877,02
Variazione	1.752.940,98

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Accantonamenti	Utilizzi	Rilasci	Riclassifiche	Valore al 31.12.2019
Fondi area personale						
Fondo trattamento accessorio DG	42.464,00	42.464,00	-42.464,00			42.464,00
Fondo trattamento accessorio Dirigenti	84.228,24	134.229,38	-81.783,12	-2.445,12		134.229,38
Fondo trattamento accessorio PTA e lavoro straordinario	2.112.096,45	2.482.308,10	-1.996.966,92	-115.129,53		2.482.308,10
Fondo Comune Ateneo	217.451,86	324.293,80	-217.451,86			324.293,80
Fondo per arretrati PTA e Dirigente	50.000,00	148.390,00	-20.517,13	-29.482,87		148.390,00
Fondo per avanzamenti carriera docenti e ricercatori a T.I.	0,00	1.350.000,00				1.350.000,00
Fondo INAIL - gestione per conto	400.000,00	150.000,00				550.000,00
Fondo assistenza	142.921,07				-142.921,07	0,00
Totale fondi area personale	3.049.161,62	4.631.685,28	-2.359.183,03	-147.057,52	-142.921,07	5.031.685,28
Altri fondi						
Fondo contenzioso	91.191,74	300.000,00				391.191,74
Fondo rischi	250.000,00					250.000,00
Fondo imposte	166.230,92		-151.404,00	-14.826,92		0,00
Fondo oneri diversi	363.351,76		-236.736,25	-126.615,51		0,00
Totale altri fondi	870.774,42	300.000,00	-388.140,25	-141.442,43	0,00	641.191,74
TOTALE Fondi per rischi e oneri	3.919.936,04	4.931.685,28	-2.747.323,28	-288.499,95	-142.921,07	5.672.877,02

Fondi area personale

Gli accantonamenti ai fondi relativi all'area personale sono classificati per natura, ossia nelle voci di costo B) VIII. Costi del personale. In seguito ne viene riportata una breve descrizione.

Fondi trattamento accessorio del Direttore Generale, dei Dirigenti e del Personale tecnico-amministrativo

Sono stati accantonati gli importi, comprensivi di oneri a carico dell'Ateneo, dei fondi certificati per i dirigenti e il personale tecnico amministrativo per le quote di competenza 2019 ma che saranno liquidate nel 2020 a seguito della valutazione della performance dei dipendenti.

L'importo del trattamento accessorio del Direttore Generale rappresenta la retribuzione di risultato 2019 che verrà liquidata nel 2020 a seguito di valutazione del raggiungimento degli obiettivi di performance assegnati.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

I rilasci registrati sui fondi si riferiscono a maggiori oneri accantonati nel 2018 rispetto a quanto effettivamente liquidato nel 2019.

Fondo Comune Ateneo per personale

Il “Regolamento di Ateneo in materia di attività svolte dal personale docente nell’ambito dei rapporti conto terzi” prevede che una percentuale dell’importo dei contratti stipulati e delle prestazioni a pagamento effettuate sia destinata al Fondo Comune di Ateneo. Tale importo, che per l’esercizio 2019 ammonta ad Euro 324.293,80, sarà distribuito al personale tecnico amministrativo nell’anno 2020.

Fondo per arretrati al personale PTA e Dirigente

Il fondo per arretrati era stato accantonato nell’esercizio 2016 come maggior costo relativo agli aumenti retributivi per il personale dipendente contrattualizzato in servizio presso l’Ateneo.

Il nuovo CCNL del personale PTA, triennio 2016-2018, è stato siglato il 19 aprile 2018 e gli arretrati sono stati pagati nel corso dell’esercizio 2018 utilizzando il relativo fondo. L’importo residuo non utilizzato è stato rilasciato alla voce “Altri proventi e ricavi diversi” di Conto Economico.

Nell’esercizio in corso è stato effettuato un accantonamento pari al 1,3%, calcolato sul monte salari 2017 rivalutato del 3,48% (come indicato nella circolare MEF-RGS nr. 9 del 21/04/2020), per la definizione dei nuovi CCNL del triennio 2019-2021.

Fondo per avanzamenti carriera docenti e ricercatori TI

Il fondo per avanzamenti carriera docenti e ricercatori è stato stimato in Euro 1.350.000,00 ed è relativo al riconoscimento delle classi dei docenti di competenza 2019 ma che saranno liquidate nel 2020 a seguito di valutazione positiva come previsto dal relativo Regolamento.

Fondo INAIL – gestione per conto

Il fondo INAIL è composto dall’accantonamento dell’importo presunto, stimato sulla base degli ultimi premi assicurativi pagati, che l’Ateneo dovrà liquidare all’INAIL per gli anni 2016, 2017, 2018 e 2019 a seguito di comunicazione ufficiale da parte dell’INAIL. Nel corso dell’esercizio 2019 è stato liquidato l’anno 2015.

Fondo assistenza

Il fondo assistenza è finalizzato all’erogazione di sussidi per interventi a carattere assistenziale a favore del personale dell’Ateneo, docente e tecnico-amministrativo di ruolo o a tempo indeterminato.

Il Regolamento per la gestione degli interventi a carattere assistenziale per il personale docente e tecnico amministrativo prevede che le somme accantonate e non utilizzate vanno ad incrementare lo stanziamento di bilancio dell’anno successivo, pertanto vista la natura del fondo per spese future si è ritenuto di classificarlo tra le poste di Patrimonio Netto vincolato.

Altri fondi

Fondo contenzioso

Il fondo contenzioso è così composto:

- Euro 22.544,46 per un contenzioso in corso con i lettori di madre lingua straniera;
- Euro 68.647,28 per contributi pensionistici, dovuti a seguito di sentenze a favore dei collaboratori linguistici, vista l’impossibilità dell’Ateneo di versare all’INPS che, non essendo stato citato nelle suddette sentenze, ha applicato la prescrizione quinquennale;

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

- Euro 300.000,00 accantonati nel 2019 per una controversia avente ad oggetto la titolarità di un brevetto e la richiesta di risarcimenti danni quantificati in un importo non inferiore ad Euro 300.000,00.

Fondo rischi

Nel fondo rischi si è reso opportuno accantonare un importo stimato relativo all'eventuale quota IMU calcolata sul patrimonio di Ateneo, in via di definizione.

Fondo imposte

Il fondo imposte è stato utilizzato per le imposte definitive IRES 2018 (Euro 145.173,00) e per il saldo IMU 2018 (Euro 6.230,92) ed è stato rilasciato per un importo pari ad Euro 14.826,92.

Il conteggio delle imposte IRES 2019 ha comportato la registrazione di un debito per Euro 150.000,00.

Fondo oneri diversi

In questo fondo vengono accantonati gli oneri futuri relativi agli assegni di ricerca e ai ricercatori a tempo determinato sui contratti di ricerca per i quali l'Amministrazione Centrale ha già ricevuto, dai Dipartimenti e dai Centri, i trasferimenti attivi a copertura dei costi complessivi differiti negli anni successivi. Nel corso dell'esercizio 2019 l'utilizzo del fondo, a fronte di costi sostenuti, è stato pari ad Euro 236.736,25. Trattandosi di un fondo per spese future la quota residua è stata rilasciata.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31.12.2018	59.977,16
Saldo al 31.12.2019	63.287,87
Variazione	3.310,71

Il saldo di questa voce ammonta a Euro 63.287,87 ed è composto esclusivamente dal Fondo TFR dei collaboratori linguistici, ossia le quote accantonate a favore di una lettrice di madre lingua straniera. In seguito viene riportata la movimentazione:

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Accantonamenti	Utilizzi	Valore al 31.12.2019
Fondo TFR Collaboratori linguistici	59.977,16	3.310,71	0,00	63.287,87

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

D) Debiti

Saldo al 31.12.2018	33.133.485,93
Saldo al 31.12.2019	29.056.759,84
Variazione	-4.076.726,09

Di seguito si espone il riepilogo dei debiti iscritti al 31 dicembre 2019 con il relativo incremento/decremento rispetto al valore al 31 dicembre 2018.

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Mutui e Debiti verso banche	2.551.768,68	2.770.525,20	-218.756,52
Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	58.100,07	20.052,56	38.047,51
Debiti verso Regione e Province Autonome	0,00	0,00	0,00
Debiti verso altre Amministrazioni locali	7.131,59	0,00	7.131,59
Debiti verso l'Unione Europea e il Resto del mondo	155.066,89	2.512.629,10	-2.357.562,21
Debiti verso Università	237.761,71	103.196,78	134.564,93
Debiti verso studenti	90.335,75	118.928,23	-28.592,48
Acconti	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	12.942.754,66	13.978.746,04	-1.035.991,38
Debiti verso dipendenti	2.537.132,93	2.495.704,83	41.428,10
Debiti verso società o enti controllati	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	10.476.707,56	11.133.703,19	-656.995,63
TOTALE	29.056.759,84	33.133.485,93	-4.076.726,09

Mutui e Debiti verso banche (1)

Al 31 dicembre 2019 il totale dei mutui e debiti verso banche ammonta ad Euro 2.551.768,68 ed è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Mutui verso Banche	60.802,75	80.712,23	-19.909,48
Mutui verso Cassa Depositi e Prestiti	2.414.150,73	2.538.665,43	-124.514,70
Finanziamenti da Società finanziarie	73.965,00	147.930,00	-73.965,00
Debiti diversi verso Banche	2.850,20	3.217,54	-367,34
Totale Mutui e Debiti verso banche	2.551.768,68	2.770.525,20	-218.756,52

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

L'ammontare dei mutui e finanziamenti, pari a Euro 2.548.918,48 corrisponde al debito residuo per quota capitale, come di seguito riportato.

Posizione debito	Oggetto	Quota originaria debito		Crediti e debiti residui al 31.12.2019	
		Valore nominale debito	Quota interessi totale	Quota capitale residua da pagare	Quota interessi residua da pagare
Ministero dello sviluppo economico	Dipartimento di Bioscienze - Progetto "TOXICHIP", preparazione, validazione e commercializzazione di un chip tossicogenomico prototipo"	128.432,56	5.033,92	60.802,75	1.090,38
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	Acquisto Strutture Universitarie: immobile Via Kennedy da adibire ad aule universitarie.	3.127.000,00	1.778.408,37	2.414.150,73	896.999,91
DLL - De Lage Landen International BV - Succursale di Milano	Affidamento contratto di acquisto di licenze e manutenzione WMWARE	369.825,00	0,00	73.965,00	0,00
TOTALE		3.625.257,56	1.783.442,29	2.548.918,48	898.090,29

Di seguito si evidenzia la suddivisione della quota capitale residua tra quota a breve, a medio e a lungo termine:

Posizione debito	Oggetto	Valore nominale debito	Quota capitale residua al 31.12.2019	Quota a breve (entro 12 mesi)	Quota entro i tre anni (da 2 a 3 anni)	Quota entro i cinque anni (da 4 a 5 anni)	Quota oltre i 5 anni
Ministero dello sviluppo economico	Progetto "TOXICHIP"	128.432,56	60.802,75	20.087,46	40.715,29	0,00	0,00
Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	Acquisto Strutture Universitarie e	3.127.000,00	2.414.150,73	130.582,25	280.564,24	474.227,96	1.528.776,28
DLL	Affidamento contratto WMWARE	369.825,00	73.965,00	73.965,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE		3.625.257,56	2.548.918,48	224.634,71	321.279,53	474.227,96	1.528.776,28

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali (2)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Debiti verso Miur	50.644,00	14.773,93	35.870,07
Debiti verso altre Amministrazioni Centrali	7.456,07	5.278,63	2.177,44
TOTALE	58.100,07	20.052,56	38.047,51

Debiti verso altre Amministrazioni locali (4)

I debiti verso altre Amministrazioni locali al 31.12.2019 ammontano a Euro 7.131,59 e sono relativi a debiti nei confronti del Comune di Parma.

Debiti verso Unione Europea e Resto del Mondo (5)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Debiti verso Unione Europea	138.023,26	2.472.933,65	-2.334.910,39
Debiti verso Resto del Mondo	17.043,63	0,00	17.043,63
Debiti verso soggetti privati extraeuropei	0,00	2.632,23	-2.632,23
Debiti verso altri soggetti privati unione europea	0,00	37.063,22	-37.063,22
TOTALE	155.066,89	2.512.629,10	-2.357.562,21

Il saldo al 31 dicembre si decrementa rispetto al 31 dicembre 2018 di Euro 2.357.562,21 perché il saldo al 31 dicembre 2018 includeva la quota che l'Ateneo ha trasferito, in quanto ente capofila, ai soggetti partner nell'ambito del progetto UE Europlex.

Debiti verso Università (6)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Debiti verso Università pubbliche	237.761,71	103.196,78	134.564,93
TOTALE	237.761,71	103.196,78	134.564,93

Debiti verso studenti (7)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Debiti verso studenti per attività part-time	3.379,03	25.195,03	-21.816,00
Debiti verso studenti per tutorato	0,00	6.649,82	-6.649,82
Altri debiti verso studenti	86.956,72	87.083,38	-126,66
TOTALE	90.335,75	118.928,23	-28.592,48

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Debiti verso Fornitori (9)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Fatture da ricevere	10.370.054,96	11.101.823,97	-731.769,01
Note credito da ricevere	-260.882,34	-262.101,12	1.218,78
Debiti verso Imprese	2.126.806,58	1.958.569,33	168.237,25
Debiti verso altri Soggetti Pubblici	143.436,25	-66.008,76	209.445,01
Debiti verso professionisti	200,00	0,00	200,00
Debiti verso Consorzi ed Enti diversi	-70.288,03	906.171,93	-976.459,96
Debiti verso Fondazioni	7.969,28	3.079,12	4.890,16
Debiti verso altri Soggetti Privati	285.773,27	154.995,14	130.778,13
Debiti verso Aziende Osp.-Univ. e Policlinici	44.854,00	0,00	44.854,00
Debiti verso Aziende Ospedaliere	417,23	182,73	234,50
Debiti verso Aziende sanitarie	50,00	0,00	50,00
Debiti verso ER.GO.	279.363,46	182.033,70	97.329,76
Debiti verso CUSI e CUS	15.000,00	0,00	15.000,00
TOTALE	12.942.754,66	13.978.746,04	-1.035.991,38

La voce "Debiti verso Fornitori" è composta dai debiti verso imprese e altri soggetti per rapporti di fornitura di merci e servizi per le attività correnti e per le spese di investimento, al netto delle note di credito, sia ricevute che da ricevere.

Nella voce "Fatture da ricevere" la merce è arrivata in Ateneo e il servizio è stato prestato ma alla data del 31 dicembre 2019 non è ancora pervenuta o non è stata registrata la relativa fattura.

Debiti verso dipendenti (10)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Debiti verso dipendenti, collaboratori e altri soggetti	522.653,76	540.095,17	-17.441,41
Debiti per ferie e ore dipendenti	2.014.479,17	1.955.609,66	58.869,51
TOTALE	2.537.132,93	2.495.704,83	41.428,10

La voce "Debiti verso dipendenti, collaboratori e altri soggetti" è composta principalmente dai compensi e dalle missioni registrati a fine anno ma non ancora pagate.

La voce "Debiti per ferie e ore dipendenti" rappresenta le ferie maturate e non godute e le ore di lavoro prestate e non retribuite in attesa di successiva fruizione al 31 dicembre 2019. Tale importo è stato contabilizzato per la prima volta nell'esercizio 2018 a seguito di un chiarimento espresso dal MIUR in risposta a un quesito pubblicato sul sito MIUR BA.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Altri debiti (12)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Debiti per depositi cauzionali	20.738,60	59.462,22	-38.723,62
Somme di terzi da trasferire	21.781,61	47.697,18	-25.915,57
Debiti v/altri soggetti per trattenute cautelative	0,00	10.106,40	-10.106,40
Abbonamenti trasporti c/anticipi	0,00	310,00	-310,00
Anticipi per competenze libera professione SSN	0,00	2.122,94	-2.122,94
Anticipi per integrazioni stipendiali e altre accessorie SSN	8.145,88	1.564,24	6.581,64
Debiti tributari	5.143.219,40	5.548.078,63	-404.859,23
Debiti verso enti previdenziali e assicurativi	5.282.822,07	5.464.361,58	-181.539,51
TOTALE	10.476.707,56	11.133.703,19	-656.995,63

Dal raffronto con l'anno precedente emerge un decremento complessivo degli Altri debiti di Euro 656.995,63 registrato principalmente alle voci Debiti tributari e Debiti verso enti previdenziali e assicurativi.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Debiti tributari e fiscali e dei Debiti verso enti previdenziali e assicurativi con il raffronto dell'esercizio precedente:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
IVA a debito	34.588,17	36.603,46	-2.015,29
IVA a Credito	-11.455,34	0,00	-11.455,34
Erario c/Iva commerciale	-9.445,55	-22.841,52	13.395,97
Erario c/Iva I	9.161,47	5.298,79	3.862,68
Iva c/liquidazione Istituzionale split payment	401.837,49	296.230,02	105.607,47
Erario c/iva Istituzionale da split payment	356.218,57	644.793,48	-288.574,91
Erario c/IRAP	931.702,34	901.645,16	30.057,18
Erario c/ritenute	3.338.406,82	3.586.533,69	-248.126,87
Ritenute extraerariali	47.005,43	86.903,07	-39.897,64
Bollo virtuale c/liquidazione	44.710,00	12.912,48	31.797,52
Altri debiti tributari	490,00	0,00	490,00
TOTALE DEBITI TRIBUTARI	5.143.219,40	5.548.078,63	-404.859,23

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	5.224.431,35	5.136.036,22	88.395,13
Debiti verso INAIL	0,00	286.999,80	-286.999,80
Debiti verso ENPAV	58.390,72	41.325,56	17.065,16
TOTALE VERSO ENTI PREVIDENZIALI E ASSICURATIVI	5.282.822,07	5.464.361,58	-181.539,51

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Di seguito vengono riepilogati i Debiti in base alla loro scadenza:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
Mutui e Debiti verso banche	2.551.768,68	227.484,91	2.324.283,77
Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	58.100,07	58.100,07	0,00
Debiti verso Regione e Province Autonome	0,00	0,00	0,00
Debiti verso altre Amministrazioni locali	7.131,59	7.131,59	0,00
Debiti verso l'Unione Europea e il Resto del mondo	155.066,89	155.066,89	0,00
Debiti verso Università	237.761,71	237.761,71	0,00
Debiti verso studenti	90.335,75	90.335,75	0,00
Acconti	0,00	0,00	0,00
Debiti verso fornitori	12.942.754,66	12.942.754,66	0,00
Debiti verso dipendenti	2.537.132,93	2.537.132,93	0,00
Debiti verso società o enti controllati	0,00	0,00	0,00
Altri debiti	10.476.707,56	10.476.707,56	0,00
TOTALE	29.056.759,84	26.732.476,07	2.324.283,77

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

E) Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti

Saldo al 31.12.2018	14.750.520,65
Saldo al 31.12.2019	14.834.004,59
Variazione	83.483,94

Il saldo di questa voce è così composto:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Contributi agli investimenti (e1)	3.723.411,91	3.719.511,91	3.900,00
Altri ratei passivi	297.720,14	1.112.511,59	-814.791,45
Altri risconti passivi	10.812.872,54	9.918.497,15	894.375,39
Altri ratei e risconti passivi (e2)	11.110.592,68	11.031.008,74	79.583,94
TOTALE	14.834.004,59	14.750.520,65	83.483,94

Contributi agli investimenti (e1)

La voce "Contributi agli investimenti" è composta principalmente dai risconti generati dai ricavi registrati per la realizzazione della Food Project Area. Non si rilevano variazioni significative.

Altri ratei e risconti passivi (e2)

Alla voce "Altri ratei passivi" sono registrati i costi di competenza 2019 esigibili nel 2018. Il decremento rispetto al saldo dell'esercizio 2018, pari ad Euro 814.791,45 è dovuto, quanto ad Euro 882.149,99 all'importo MIUR "una tantum" liquidato nel 2019 a professori e ricercatori di ruolo come previsto dall'art. 1, comma 629 legge 27 dicembre 2017 n. 205 - D.M. 2.03.2018, n. 197.

Il saldo al 31 dicembre 2019 è composto principalmente da compensi di competenza 2019 ma che saranno liquidati nel 2020.

La voce "Altri risconti passivi" è generata dai proventi percepiti nel 2019 ma di competenza di esercizi successivi. Nella tabella seguente si riporta il dettaglio delle principali componenti di ricavo riscontate:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Risconti passivi da contribuzione studentesca	10.724.841,11	9.820.230,22	904.610,89
Risconti passivi da concessioni commerciali	67.469,56	67.019,26	450,30
Risconti passivi su convenzione personale docente	18.806,69	18.708,03	98,66
Risconti passivi su affitti attivi	1.755,18	838,70	916,48
Risconti passivi su altri ricavi	0,00	11.700,94	-11.700,94
TOTALE RISCONTI PASSIVI	10.812.872,54	9.918.497,15	894.375,39

I risconti passivi da contribuzione studentesca sono calcolati sulla seconda rata dell'anno accademico 2019/2020 sui corsi di laurea incassati nel 2019.

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

F) Risconti passivi per progetti e ricerche in corso

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o co-finanziate in corso	75.707.105,07	65.619.480,19	10.087.624,88

In questa voce sono contabilizzati i risconti passivi calcolati sui progetti finanziati, per lo più di ricerca e di didattica, gestiti con il metodo della commessa completata, confrontando i ricavi registrati sino a tale data su ogni singolo progetto con i costi sostenuti alla medesima data.

Vi rientrano inoltre, le somme erogate dal MIUR o da altri enti per la copertura di borse di dottorato, contratti di formazione specialistica, ricercatori a tempo determinato, svolgimento di attività di ricerca finanziata (contributi UE) ecc., con vincolo di destinazione e quindi con principio di competenza vincolato alla correlazione fra il contributo e i costi che vengono coperti con il medesimo.

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Contributi finalizzati per borse di dottorato	10.739.076,73	9.705.062,90	1.034.013,83
Contributi finalizzati per scuole di specializzazione	4.175.276,44	3.950.472,97	224.803,47
Contributi FFO finalizzati al Dipartimento di Eccellenza	8.343.246,48	9.288.717,17	-945.470,69
Contributi FFO finalizzati	2.943.948,62	3.688.134,41	-744.185,79
Contributi e ricavi su progetti di ricerca e di didattica	49.505.556,80	38.987.092,74	10.518.464,06
TOTALE RISCONTI PASSIVI	75.707.105,07	65.619.480,19	10.087.624,88

L'incremento dei risconti passivi su progetti di ricerca e di didattica è dovuto principalmente dai nuovi progetti assegnati all'Ateneo nel corso del 2019 (PRIN, PORFESR 2014-2020, H2020, etc..).

ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

Conti d'ordine

L'ammontare dei conti d'ordine al 31 dicembre 2019 è pari a Euro 60.684.839,95 ed è dettagliato nella tabella sottostante:

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Fidejussioni emesse a favore di terzi	8.772,86	8.772,86	0,00
Fidejussioni prestate a favore dell'Ateneo	1.108.281,41	794.444,04	313.837,37
Beni immobili di terzi in uso perpetuo e gratuito	59.126.607,15	59.126.607,15	0,00
Beni di terzi in uso presso l'Ateneo	441.178,53	436.161,53	5.017,00
Totale Conti d'Ordine	60.684.839,95	60.365.985,58	318.854,37

Nei conti d'ordine sono riportate sia le fidejussioni emesse dall'ente cassiere a favore di terzi che le fidejussioni prestate a favore dell'Ateneo in relazione alla sottoscrizione di contratti, accordi o convenzioni con soggetti terzi.

In seguito si riporta il dettaglio dei beni immobili di terzi in uso perpetuo e gratuito, iscritti al valore catastale:

Descrizione bene	Valore al 31/12/2019
Palazzo Centrale - Via Università, 12	21.122.432,04
Palazzina uffici, Via Cavestro 7	3.161.194,15
Ex Scientifici	8.451.593,89
Palazzina Feroldi	2.479.818,85
Ex Caserma delle Carrozze	2.138.638,32
Palazzo della Riserva	87.459,12
Dip. Filosofia, Ist. Psicologia, Pedagogia e Sociologia e appartamento custode	2.152.710,55
Casetta del Bottaio	32.074,56
Ala dei Contrafforti	5.991.276,06
Salone delle Scuderie	221.301,36
Museo di Storia Naturale	911.026,62
Orto Botanico	938.137,03
Edificio Borgo Felino 7	173.680,92
Edificio Vicolo Mulini 5	150.189,48
Sottotetto Via Farini 82	39.532,50
Residenza S. Ilario	353.856,64
Edificio Borgo Tanzi 22-28	515.934,72
Certosa di Paradigna	141.599,91
Ex Chiesa Certosa di Paradigna	91.103,04
Centrale Termica Paradigna	7.808,85
Arco sepolcrale n. 139	90.000,00
Istituto Geografico	215.713,98
Ex Carcere Mandamentale	3.711.726,79
Ex Carcere Bettoli	320.709,86
Ex Carcere Palazzina Agenti	231.038,45
Ex Carcere Palazzina Ingresso	1.196.816,95
Ex Carcere Palazzina Comando	568.614,89
Ex Carcere Ex Magazzini	232.121,58
Ex Carcere Aule	516.387,45
Ex Carcere Lavanderia	199.325,74
Ex Carcere Giudiziario	2.682.782,85
TOTALE	59.126.607,15

Analisi del Conto Economico – Ricavi

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Proventi Propri	42.905.274,37	43.732.904,70	-827.630,33
Contributi	144.685.772,39	141.017.938,64	3.667.833,75
Proventi per attività assistenziale	0,00	0,00	0,00
Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Altri proventi e ricavi diversi	5.814.789,73	8.216.628,80	-2.401.839,07
Variazione rimanenze	41.500,92	0,00	41.500,92
Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00
Totale	193.447.337,41	192.967.472,14	479.865,27

A)I. Proventi propri

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Proventi per la didattica	32.688.531,99	31.672.691,34	1.015.840,65
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.136.307,77	5.302.365,50	-166.057,73
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	5.080.434,61	6.757.847,86	-1.677.413,25
Totale proventi propri	42.905.274,37	43.732.904,70	-827.630,33

Proventi per la didattica (1)

In tale voce sono ricomprese le tasse e i contributi ricevuti per tutti i livelli di istruzione universitaria al netto dei rimborsi effettuati nel corso dell'anno, nonché per le iscrizioni alle prove di ammissione ai corsi, i contributi per l'iscrizione ai tirocini, i contributi di mora e tutti i proventi realizzati per lo svolgimento delle attività nel settore della didattica, come dettagliato nella tabella seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Proventi per corsi di laurea LT, LM	27.884.880,61	26.797.681,94	1.087.198,67
Proventi per corsi post-laurea	2.684.244,77	2.832.646,41	-148.401,64
Rimborsi tasse universitarie	-238.082,45	-305.190,85	67.108,40
Tasse e contributi vari	1.705.963,59	1.816.329,04	-110.365,45
Altri proventi per la didattica e formazione	651.525,47	531.224,80	120.300,67
Totale proventi per la didattica	32.688.531,99	31.672.691,34	1.015.840,65

Proventi per corsi di laurea LT, LM

Il dato sulle tasse e la contribuzione studentesca è stato rilevato secondo il principio di competenza dell'esercizio e quindi comprende la II rata per le iscrizioni all'a.a. 2018/2019 e la prima rata per le iscrizioni all'a.a. 2019/2020. La prima rata per le iscrizioni all'a.a. 2019/2020 è oggetto di sconto per

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO – RICAVI

la quota di competenza, pari a 3 mesi, dell'esercizio 2019.

Si ricorda in seguito la modalità di incasso delle rate previsto nell'attuale Manifesto degli Studi:

- a) prima rata Euro 156,00 (tassa regionale e bollo virtuale) entro i termini previsti per l'immatricolazione - non rappresenta un ricavo per l'Ateneo;
- b) seconda rata 50% contributo universitario personalizzato entro il 15 novembre – soggetta a sconto;
- c) terza rata 50% contributo universitario personalizzato entro il 30 aprile – di competenza nell'esercizio successivo.

Limite del 20% della contribuzione studentesca

Il Decreto Legge 6 luglio 2012 n. 95, convertito in Legge 7 agosto 2012 n. 135, di modifica del comma 1 dell'art. 5 del D.P.R. 25 luglio 1997 n. 306, dispone che la percentuale del 20% di incidenza della contribuzione studentesca in relazione ai trasferimenti statali correnti attribuiti dal Miur del medesimo anno, sia calcolata tenendo conto del gettito delle tasse e contributi pagati dai soli **“studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello”**.

Alla data di stesura della presente nota integrativa, il MIUR ha destinato un importo ancora non definitivo di Euro 122.152.816,00 il cui dettaglio è riportato nel paragrafo relativo al fondo di finanziamento ordinario.

Il medesimo importo, depurato delle somme finalizzate, si riduce a Euro 115.044.687,00. Gli incassi relativi a tasse e contributi dei soli studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello ammontano a Euro 20.046.394,09 così come comunicato dagli uffici che gestiscono la banca dati della popolazione studentesca.

Il rapporto tra i trasferimenti statali non finalizzati e il gettito della contribuzione studentesca è quindi calcolato nella percentuale del 17,42%.

Proventi per corsi post laurea

I proventi per corsi post laurea sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Tasse e contributi Master universitari	1.552.686,42	1.630.029,67	-77.343,25
Tasse e contributi Scuole di specializzazione	1.037.250,11	988.984,10	48.266,01
Tasse e contributi Dottorati di ricerca	1.271,49	10.598,18	-9.326,69
Tasse e contributi Corsi di perfezionamento	14.844,63	1.644,74	13.199,89
Trasferimento tasse universitarie corsi aggregati	78.192,12	201.389,72	-123.197,60
Proventi per corsi post-laurea	2.684.244,77	2.832.646,41	-148.401,64

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO – RICAVI

Tasse e contributi vari

I ricavi da studenti per tasse e contributi vari sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Tasse ammissione ai Corsi	161.750,00	167.220,00	-5.470,00
Indennità di mora	345.902,52	318.101,00	27.801,52
Contributi tirocini	12.582,80	10.222,98	2.359,82
Altre tasse e contributi vari	428.580,39	444.602,34	-16.021,95
Diplomi e pergamene	565.500,00	492.612,38	72.887,62
Duplicato documenti	600,00	800,00	-200,00
Congedi	68.868,00	96.058,00	-27.190,00
Tassa di servizio per attività di segreteria	47.009,46	46.513,38	496,08
Tasse e contributi Percorso Formativo	48.216,02	233.835,72	-185.619,70
Altri proventi da studenti	25.406,40	5.073,24	20.333,16
Riconoscimento equipollenza titoli di studio	1.548,00	1.290,00	258,00
Tasse e contributi vari	1.705.963,59	1.816.329,04	-110.365,45

Altri proventi per la didattica e formazione

Gli altri proventi per la didattica e la formazione sono composti dai corsi di aggiornamento e perfezionamento commerciali e dai corsi per apprendimento delle lingue come sotto riportato:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Corsi per apprendimento delle lingue	5.652,78	13.549,58	-7.896,80
Corsi di aggiornamento e perfezionamento commerciali	645.872,69	517.675,22	128.197,47
Altri proventi per la didattica e formazione	651.525,47	531.224,80	120.300,67

Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (2)

In questa voce vengono iscritti i proventi derivanti dall'attività regolate da contratti, convenzioni o accordi stipulati tra l'Università e soggetti terzi (Stato e altri enti pubblici italiani, imprese private, nonché Organismi Stranieri ed Internazionali).

I ricavi sono interamente attribuiti ai progetti e trovano corrispondenza nelle diverse voci di costo per natura di pertinenza gestionale dei Dipartimenti e dei Centri.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO – RICAVI

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Proventi da Amministrazioni Centrali	0,00	24.027,76	-24.027,76
Proventi da Regioni e Province autonome	24.899,85	17.324,83	7.575,02
Proventi da Comuni	137.161,28	73.707,38	63.453,90
Proventi da Province	33.554,46	41.527,74	-7.973,28
Proventi da Organismi internazionali	12.410,01	37.167,33	-24.757,32
Proventi da Imprese estere	603.157,87	757.056,25	-153.898,38
Proventi da Università	106.006,67	103.076,89	2.929,78
Proventi da Imprese Pubbliche	15.811,74	6.447,16	9.364,58
Proventi da Enti di Ricerca	4.779,85	1.404,01	3.375,84
Proventi da Aziende Osp-Universitarie e Policlinici	14.691,66	13.110,11	1.581,55
Proventi da Aziende Ospedaliere	344,14	220,00	124,14
Proventi da Aziende Sanitarie	39.682,73	49.890,95	-10.208,22
Proventi da Imprese Private	3.871.518,83	4.017.958,63	-146.439,80
Proventi da altri soggetti Pubblici	150.999,44	55.480,89	95.518,55
Proventi da altri Soggetti privati	114.826,77	98.033,99	16.792,78
Brevetti – commerciale	6.462,47	5.931,58	530,89
Totale proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.136.307,77	5.302.365,50	-166.057,73

Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (3)

In questa voce sono classificati i ricavi per tutta l'attività di ricerca derivante da bandi competitivi a cui l'Ateneo partecipa e con cui ottiene finanziamenti. Anche in questo caso i ricavi trovano corrispondenza nelle diverse voci di costo per natura di pertinenza gestionale dei Dipartimenti e dei Centri, come da dettaglio sotto riportato:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Proventi per ricerche istituzionali	2.172.624,61	2.110.384,14	62.240,47
Proventi su bandi Miur	904.216,53	1.164.030,74	-259.814,21
Proventi su bandi di altre Amministrazioni Pubbliche ed Enti di ricerca	465.784,78	128.026,85	337.757,93
Proventi su bandi europei	1.315.864,58	3.140.171,04	-1.824.306,46
Proventi su bandi internazionali	11.298,32	5.211,42	6.086,90
Proventi su bandi da Soggetti Pubblici	77.129,12	112.652,37	-35.523,25
Proventi su bandi da Soggetti Privati	133.516,67	97.371,30	36.145,37
Totale proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	5.080.434,61	6.757.847,86	-1.677.413,25

A) II. Contributi

I contributi si distinguono tra contributi in conto esercizio, definiti “correnti”, e in conto capitale, definiti “per investimenti”. Per contributi correnti si intendono le somme disposte da terzi per il funzionamento dell’Ateneo o comunque per realizzare attività non classificabili tra gli investimenti.

I contributi per investimenti si riferiscono a ricavi derivanti da somme erogate a fondo perduto dallo Stato e da altri Enti, nonché da Privati, per la realizzazione di opere e per l’acquisizione di beni durevoli.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
CONTRIBUTI CORRENTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	136.084.061,74	134.998.813,95	1.085.247,79
2) Contributi Regioni e Province autonome	2.860.478,32	1.606.827,57	1.253.650,75
3) Contributi altre Amministrazioni locali	28.635,69	46.644,86	-18.009,17
4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo	521.530,74	246.998,83	274.531,91
5) Contributi da Università'	510.642,06	282.782,34	227.859,72
6) Contributi da altri (pubblici)	2.039.321,50	2.001.819,37	37.502,13
7) Contributi da altri (privati)	2.524.807,44	1.809.894,87	714.912,57
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	144.569.477,49	140.993.781,79	3.575.695,70
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	91.927,14	560,75	91.366,39
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
5) Contributi da Università'	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	19.661,64	0,00	19.661,64
7) Contributi da altri (privati)	4.706,12	23.596,10	-18.889,98
TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	116.294,90	24.156,85	92.138,05
	144.685.772,39	141.017.938,64	3.667.833,75

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO – RICAVI

Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali (1)

In questa voce sono iscritti i trasferimenti provenienti dal Miur, da altri Ministeri e dalle altre Amministrazioni Centrali dello Stato per il funzionamento dell'Ateneo e a sostegno delle attività di didattica e di ricerca, come in seguito dettagliato:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
Miur - Fondo di Finanziamento Ordinario	115.429.590,31	115.344.143,78	85.446,53
Miur - Programmazione del sistema universitario	1.218.028,43	1.422.704,75	-204.676,32
Miur - Borse post-laurea	2.497.212,14	1.908.754,43	588.457,71
Miur - Interventi per il diritto allo studio e sostegno ai giovani	992.940,99	944.502,34	48.438,65
Miur - Interventi per borse Erasmus	21.090,12	233.920,05	-212.829,93
Miur - Altri contributi correnti	1.658.362,52	936.529,04	721.833,48
Totale Contributi MIUR	122.161.864,80	121.092.607,82	1.069.256,98
Mef - Contratti medici specializzandi	13.844.000,00	13.899.238,93	-55.238,93
Contributi correnti da altre Amministrazioni centrali	78.196,94	6.967,20	71.229,74
Totale Contributi altre Amministrazioni Centrali	13.922.196,94	13.906.206,13	15.990,81
Totale Contributi MIUR e altre Amministrazioni Centrali	136.084.061,74	134.998.813,95	1.085.247,79

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO – RICAVI

Fondo di finanziamento ordinario

Alla data di stesura della presente nota integrativa, il DM MIUR n. 738 del 08 agosto 2019 ha destinato all'Ateneo complessivamente Euro 122.152.816,00:

FFO	DM 738/2019 2019	DM 587/2018 2018	Variazioni
Assegnazioni per obbligazioni assunte nei pregressi esercizi			
Interventi quota base	76.692.365,00	77.053.995,00	-361.630,00
- quota storica	49.056.677,00	52.628.349,00	-3.571.672,00
- costo standard	27.635.688,00	24.425.646,00	3.210.042,00
- programmazione triennale consolidata	0,00	0,00	0,00
Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)	28.496.237,00	27.155.484,00	1.340.753,00
a) 60% valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)	17.835.097,00	16.924.693,00	910.404,00
b) 20% valutazione delle politiche di reclutamento (VQR 2011-2014)	4.029.556,00	5.089.791,00	-1.060.235,00
c) 20% autonomia responsabile	6.684.843,00	5.192.192,00	1.492.651,00
Correttivi una tantum	-53.259,00	-51.192,00	-2.067,00
Intervento perequativo (art. 11, L 240/10)	1.998.216,00	4.309.562,00	-2.311.346,00
Correttivi una tantum	37.691,00	59.993,00	-22.302,00
TOTALE FFO 2019 (BASE + PREMIALE + PEREQUATIVO): assegnazione iniziale	107.224.509,00	108.579.034,00	-1.354.525,00
Piani straordinari	6.295.389,00	4.711.673,00	1.583.716,00
- Piano straordinario ricercatori 2019	496.360,00	0,00	496.360,00
- Piano straordinario ricercatori 2018	1.289.655,00	0,00	1.289.655,00
- Piano straordinario ordinari 2016	161.958,00	0,00	161.958,00
- Piano straordinario ricercatori 2016	821.158,00	0,00	821.158,00
- Piani straordinari docenti e ricercatori	3.526.258,00	4.711.673,00	-1.185.415,00
TOT FFO 2019 (base+premiale+perequativo+ piani straordinari)	113.519.898,00	113.290.707,00	229.191,00
No tax area	1.623.665,00	1.721.327,00	-97.662,00
No tax area – recupero	-98.876,00	0,00	-98.876,00
Riattribuzione quota programmazione 16-18 su quota base	115.062,00	0,00	115.062,00
Recuperi una tantum su quota base : tirocini curriculari	-26.854,00	0,00	-26.854,00
QUOTA 2019 dipartimenti eccellenza 2018-2022	1.866.006,00	1.866.006,00	0,00
Compensazione blocco scatti stipendiali 2019	705.720,00	882.150,00	-176.430,00

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO – RICAVI

Programmazione triennale	0,00	905.125,00	-905.125,00
Interventi a favore degli studenti			
1) dottorato e post laurea	2.945.759,00	2.754.399,00	191.360,00
2) fondo sostegno giovani			
-mobilità internazionale	828.875,00	801.830,00	27.045,00
-tutorato e attività didattiche integrative	168.270,00	101.051,00	67.219,00
-aree scientifico – tecnologiche	100.851,00	43.844,00	57.007,00
3) tirocini curriculari	117.748,00	0,00	117.748,00
Interventi di sostegno agli studenti con disabilità, studenti con grado di invalidità uguale o superiore al 66% e ai sensi della legge 8 ottobre 2010, n.170, agli studenti con disturbi specifici dell'apprendimento	136.434,00	124.508,00	11.926,00
Integrazione indennità maternità assegniste di ricerca e ricercatrici	48.698,00	55.999,00	-7.301,00
Consorzi interuniversitari e gestione rete GARR	101.560,00	103.080,00	-1.520,00
Ulteriori interventi	0,00	175.000,00	-175.000,00
TOTALE FFO	122.152.816,00	122.825.026,00	-672.210,00

La differenza tra l'importo assegnato, pari ad Euro 122.152.816,00, e il saldo dei contributi Miur da bilancio, pari ad Euro 122.161.864,80, è dovuto alle operazioni di risconto di apertura e di chiusura.

Contributi da altre Amministrazioni Centrali

Si tratta principalmente del finanziamento dei contratti dei medici in formazione specialistica di per l'A.A. 2018/2019 da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Nel corso dell'esercizio 2019 sono stati incassati acconti per Euro 11.322.859,00 mentre il saldo, pari ad Euro 2.521.141,00, verrà incassato negli esercizi successivi.

Contributi Regioni e Province autonome (2)

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazione
Contributi correnti da Regioni	2.860.478,32	1.606.827,57	1.253.650,75
Contributi correnti da Regioni per investimenti	91.927,14	560,75	91.366,39
Totale Contributi Regioni e Province Autonome	2.952.405,46	1.607.388,32	1.345.017,14

La voce Contributi correnti da Regioni ammonta a Euro 2.860.478,32 ed include principalmente i contributi per medici in formazione specialistica provenienti dalla Regione Emilia Romagna.

ANALISI DEL CONTO ECONOMICO – RICAVI

Contributi da altre Amministrazioni locali (3)

Trattasi di ricavi legati a contributi in conto esercizio o per investimenti erogati a vario titolo da Enti e Privati:

	Valori al 31/12/2019	Valori al 31/12/2018	Variazione
Contributi correnti da Comuni	28.635,69	46.644,86	-18.009,17
Totale Contributi da altre Amministrazioni locali	28.635,69	46.644,86	-18.009,17

Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo (4)

	Valori al 31/12/2019	Valori al 31/12/2018	Variazione
Contributi dall'Unione Europea per Programmi Erasmus	65.413,59	21.465,45	43.948,14
Contributi correnti dall'Unione Europea	342.805,70	129.832,64	212.973,06
Contributi correnti dal Resto del Mondo	57.612,92	44.208,04	13.404,88
Contributi correnti da Soggetti privati esteri	55.698,53	51.492,70	4.205,83
Totale Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo	521.530,74	246.998,83	274.531,91

Contributi da Università (5)

	Valori al 31/12/2019	Valori al 31/12/2018	Variazione
Contributi correnti da Università	510.642,06	282.782,34	227.859,72
Totale Contributi da Università	510.642,06	282.782,34	227.859,72

Contributi da Altri (pubblici) (6)

	Valori al 31/12/2019	Valori al 31/12/2018	Variazione
Contributi correnti da Enti di ricerca	399.564,07	324.398,55	75.165,52
Contributi da Agenzia Nazionale INDIRE per borse Erasmus	1.020.981,19	1.209.598,61	-188.617,42
Contributi correnti da altre Amministrazioni pubbliche	618.776,24	467.822,21	150.954,03
Contributi da altre Amministrazioni pubbliche per investimenti	19.661,64	0,00	19.661,64
Totale Contributi da Altri (pubblici)	2.058.983,14	2.001.819,37	57.163,77

Contributi da Altri (privati) (7)

	Valori al 31/12/2019	Valori al 31/12/2018	Variazione
Contributi correnti da Fondazioni	923.891,11	829.885,41	94.005,70
Contributi da Fondazioni per investimenti	2.770,90	0,00	2.770,90
Contributi correnti da Imprese	901.192,12	476.815,71	424.376,41
Contributi da Imprese per investimenti	947,55	23.570,62	-22.623,07
Contributi correnti da Famiglie	95.275,28	67.275,54	27.999,74
Contributi correnti da altri Soggetti privati	604.448,93	435.918,21	168.530,72
Contributi da altri Soggetti privati per investimenti	987,67	25,48	962,19
Totale Contributi da Altri (privati)	2.529.513,56	1.833.490,97	696.022,59

A)III. Proventi per attività assistenziale

L'Università di Parma non svolge attività assistenziale, pertanto a partire dall'esercizio 2018 anche il pagamento delle indennità ex art. 31 DPR 791/79 e legge 200/74 al personale universitario convenzionato con il SSN è gestito come anticipazione da parte dell'Ateneo ed è, pertanto, esposto in Stato Patrimoniale.

A)IV. Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio

Nella regione Emilia Romagna l'attività per il diritto allo studio è gestita centralmente dalla azienda regionale ER.GO motivo per cui l'Università di Parma non presenta né ricavi né costi per la gestione del diritto allo studio.

A)V. Altri proventi e ricavi diversi

In questa voce sono indicati tutti i ricavi che non rientrano delle casistiche precedenti e il cui dettaglio è esposto nella tabella seguente:

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Proventi da fabbricati e terreni	133.984,40	121.317,93	12.666,47
Quota a carico personale per servizio mensa	2.354,81	2.739,01	-384,20
Donazioni	132.889,32	54.391,79	78.497,53
Recuperi e rimborsi	716.920,25	1.505.569,16	-788.648,91
Sconti e abbuoni attivi	1.547,09	2.274,70	-727,61
Proventi derivanti da convenzioni per la didattica	1.804.432,40	2.632.007,56	-827.575,16
Altri proventi per attività commerciale	2.526.908,13	2.100.049,40	426.858,73
Utilizzo fondo per arretrati al personale - PTA	0,00	481.901,29	-481.901,29
Utilizzo fondo accessorio personale dirigente e direttore generale	2.445,12	0,00	2.445,12
Utilizzo fondo accessorio personale tecnico-amministrativo	115.129,53	0,00	115.129,53
Utilizzo fondo imposte	14.826,92	0,00	14.826,92
Utilizzo fondo rischi su crediti	0,00	476.255,00	-476.255,00
Utilizzo Fondo oneri diversi	363.351,76	840.122,96	-476.771,20
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	5.814.789,73	8.216.628,80	-2.401.839,07

Le voci di maggior interesse riguardano:

- “Proventi da fabbricati e terreni” dove sono registrati i ricavi provenienti dagli affitti di immobili in proprietà, tra i quali l’immobile di Vicolo Grossardi ad E.R.GO, e ricevuti in donazione e destinati all’istituzione di borse di studio;
- “Donazioni”, dove è registrato il valore dei beni provenienti da atti di donazione. Tali beni possono essere non soggetti ad ammortamento, oppure se soggetti ad ammortamento il relativo provento è opportunamente riscontato a fine di ciascun anno secondo il piano di ammortamento del bene (art. 4 lett. b., ultimo capoverso del DI n. 19/2014, modificato dal DI n. 394/2017);
- “Recuperi e rimborsi diversi” i cui ricavi sono correlati a costi sostenuti dall’Ateneo per conto di terzi; il significativo decremento registrato rispetto al saldo al 31 dicembre 2018 è dovuto principalmente all’introito nel 2018 da procedimenti legali per complessivi Euro 719.733,00;
- “Proventi derivanti da convenzioni per la didattica” su cui insistono i trasferimenti da Enti e Privati per il sostegno di borse di dottorato di ricerca e per i contratti dei medici specializzandi aggiuntivi rispetto alle quote definite dal Miur; tale voce è in diminuzione perché i contributi ricevuti su convenzioni per la didattica sono contabilizzati tra i contributi;
- “Altri proventi per attività commerciale” dove sono registrati i ricavi derivanti da prestazioni a tariffario e i proventi da concessioni a titolo oneroso per il collocamento dei distributori automatici dei generi di ristoro e i contratti di concessione in uso temporaneo dei locali denominati “Temporary Lab”;
- “Utilizzo fondi rischi e oneri” dove sono registrati gli accantonamenti a fondi effettuati negli esercizi precedenti ma rivelatisi eccedenti rispetto le stime effettuate.

B) COSTI OPERATIVI

A) VI. Variazione rimanenze

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Rimanenze finali materiale destinato alla rivendita	41.500,92	0,00	41.500,92
VARIAZIONE RIMANENZE	41.500,92	0,00	41.500,92

Nel 2019 l'Università di Parma ha iniziato la vendita di materiale brandizzato "UNIPR". Le rimanenze finali equivalgono allo stock di merce personalizzata in magazzino al 31/12/2019.

A) VII. Incremento di Immobilizzazioni per lavori interni

Nel 2019 l'Università di Parma non ha avuto incrementi di immobilizzazioni per lavori interni.

B) Costi Operativi

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
COSTI DEL PERSONALE	111.280.767,76	109.800.105,48	1.480.662,28
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	64.567.294,13	64.833.798,45	-266.504,32
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.277.700,02	6.363.448,03	914.251,99
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	300.000,00	253.411,24	46.588,76
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.405.533,77	1.443.613,98	961.919,79
TOTALE	185.831.295,68	182.694.377,18	3.136.918,50

B) VIII. Costi del personale

In questa voce sono indicati tutti i costi relativi al personale strutturato e non strutturato con il quale l'Ateneo ha instaurato un rapporto di lavoro:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Docenti / ricercatori	68.466.480,67	66.019.380,69	2.447.099,98
Collaborazioni scientifiche	4.270.264,49	4.930.443,64	-660.179,15
Docenti a contratto	648.421,89	688.417,73	-39.995,84
Esperti linguistici	589.573,26	585.603,38	3.969,88
Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	2.528.680,84	2.167.414,78	361.266,06
Totale costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	76.503.421,15	74.391.260,22	2.112.160,93
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	34.777.346,61	35.408.845,26	-631.498,65
Totale costi del personale	111.280.767,76	109.800.105,48	1.480.662,28

B) COSTI OPERATIVI

Docenti e ricercatori

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Retribuzioni fisse docenti e ricercatori T.I.	45.973.904,43	45.109.451,02	864.453,41
Retribuzioni fisse Ricercatori TD	4.285.330,28	3.227.455,33	1.057.874,95
Altri compensi	1.154.392,54	1.308.943,39	-154.550,85
Compensi per insegnamenti aggiuntivi	280.204,86	337.854,27	-57.649,41
Compensi attività commerciale	737.547,92	727.765,91	9.782,01
Contributi obbligatori a carico Ente (escl. IRAP)	14.814.563,88	14.312.966,18	501.597,70
Missioni docenti e ricercatori	1.220.536,76	994.944,59	225.592,17
Totale Docenti / Ricercatori	68.466.480,67	66.019.380,69	2.447.099,98

La voce **“Retribuzioni fisse docenti e ricercatori a T.I.”** registra un incremento di Euro 864.453,41 rispetto all’esercizio 2018 conseguenza delle assunzioni programmate per l’esercizio, dell’applicazione dell’incremento retributivo (DPCM del 03 settembre 2019) e dell’avanzamento delle classi docenti relative all’esercizio 2019 la cui liquidazione avverrà nell’esercizio 2020.

La voce **“Retribuzioni fisse ricercatori a T.D.”** registra un incremento di Euro 1.057.874,95 rispetto all’esercizio 2018. Anche in questo caso l’incremento è conseguenza delle assunzioni programmate e dell’incremento retributivo (DPCM del 03 settembre 2019).

La voce **“Altri compensi”** comprende i compensi ai docenti per la partecipazione ad iniziative di Master e corsi di perfezionamento, nonché le quote MIUR “una tantum” assegnate a professori e ricercatori di ruolo e le quote premialità.

La voce **“Compensi per insegnamenti aggiuntivi”** comprende i compensi ai docenti e ricercatori per attività didattica istituzionale erogata oltre il carico didattico (contratti di affidamento).

La voce **“Compensi attività commerciale”** comprende i compensi erogati a docenti e ricercatori su attività commissionata da enti terzi.

La voce **“Missioni docenti e ricercatori”** comprende i costi sostenuti nell’ambito di progetti di ricerca e di didattica.

In seguito si riporta la tabella con l’andamento registrato nella numerosità dei docenti e ricercatori di ruolo e a tempo determinato in servizio negli ultimi 2 anni (dati al 31/12 – fonte PROPER):

ORGANICO	2019	2018	Variazione n° unità	Variazione %
Professori Ordinari	204	198	6	3,03%
Professori Associati	397	374	23	6,15%
Ricercatori a tempo indeterminato	139	170	-31	-18,24%
Ricercatori a tempo determinato	122	97	25	25,77%
Professori straordinari a tempo determinato	0	1	-1	-100,00%
collaboratori linguistici	11	13	-2	-15,38%
Totale Personale di ruolo	873	853	20	2,34%

B) COSTI OPERATIVI

Collaborazioni scientifiche

La voce riguarda principalmente gli assegni di ricerca attivati dai Dipartimenti e dai Centri e le relative missioni, per poter contribuire alla realizzazione di iniziative finanziate da enti esterni.

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Assegni di ricerca	4.010.068,16	4.620.017,35	-609.949,19
Collaborazioni e prestazioni occasionali	100.716,65	145.914,20	-45.197,55
Missioni assegnisti e collaboratori di ricerca	159.479,68	164.512,09	-5.032,41
Totale Collaborazioni scientifiche	4.270.264,49	4.930.443,64	-660.179,15

Nel corso del 2019 sono stati rinnovati per la seconda annualità i 23 Assegni di Ricerca finanziati dall'Ateneo. La diminuzione del costo registrato rispetto al bilancio 2018 è dovuto agli assegni che gravano sui progetti di ricerca.

Docenti a contratto

La voce è relativa a compensi erogati a docenti esterni per didattica complementare svolta per corsi istituzionali e per attività didattica svolta nell'ambito dei progetti di internazionalizzazione (contratti di visiting professor).

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Docenti a contratto	357.425,33	387.500,56	-30.075,23
Visiting professor	290.996,56	300.917,17	-9.920,61
Totale Docenti a contratto	648.421,89	688.417,73	-39.995,84

Esperti linguistici

La voce è relativa alle retribuzioni erogate a favore di collaboratori ed esperti linguistici.

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Esperti linguistici	589.573,26	585.603,38	3.969,88
Totale Esperti linguistici	589.573,26	585.603,38	3.969,88

Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

La voce è relativa ai compensi a personale non strutturato dedicato alla didattica e ricerca e al rimborso per spese di missioni, principalmente nell'ambito di progetti finanziati da enti esterni.

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Altro personale dedicato alla didattica	1.667.573,75	1.530.363,64	137.210,11
Altro personale dedicato alla ricerca	260.693,34	148.512,45	112.180,89
Missioni altro personale	600.413,75	488.538,69	111.875,06
Totale Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	2.528.680,84	2.167.414,78	361.266,06

B) COSTI OPERATIVI

Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

La voce comprende i costi operativi relativi al personale tecnico-amministrativo, i costi per servizi ed i costi riconducibili alla gestione dell'apparato amministrativo, come dettagliato nella seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Retribuzioni fisse PTA	30.380.873,40	29.579.703,16	801.170,24
Trattamento accessorio- PTA	2.024.793,00	1.785.834,03	238.958,97
Altri compensi	351.649,31	284.496,17	67.153,14
Compensi attività commerciale	147.567,61	129.874,12	17.693,49
Retribuzioni fisse PTA a TD	61.169,53	64.319,02	-3.149,49
Retribuzioni fisse Dirigenti	386.421,96	364.358,61	22.063,35
Retribuzione di posizione e di risultato dirigenti	290.853,00	259.468,00	31.385,00
Retribuzione fissa Direttore generale	205.203,32	215.551,98	-10.348,66
Retribuzione di risultato Direttore generale	32.000,00	32.000,00	0,00
Costo per ferie e lavoro straordinario	58.869,51	1.955.609,66	-1.896.740,15
Formazione del personale	156.689,16	157.479,67	-790,51
Buoni pasto e servizio mensa	490.410,87	418.903,88	71.506,99
Altri costi	67.021,90	71.255,85	-4.233,95
Missioni PTA	123.824,04	89.991,11	33.832,93
Totale costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	34.777.346,61	35.408.845,26	-631.498,65

Rispetto all'esercizio 2018 le **retribuzioni fisse del personale tecnico – amministrativo** sono incrementate di Euro 801.170,24 come conseguenza dell'andamento del personale di Ateneo, degli incrementi retributivi legati anche alla liquidazione dell'indennità di vacanza contrattuale e dei passaggi di categoria.

Il costo per il **trattamento accessorio** è stato accantonato per competenza e coincide con il fondo certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti per l'anno 2019.

Nella **voce altri compensi** sono classificate le erogazioni del fondo comune di Ateneo e altri compensi accessori.

A seguito di un chiarimento espresso dal MIUR in risposta a un quesito pubblicato sul sito MIUR BA relativo ai costi di competenza per ferie maturate e non godute e ore di lavoro prestate e non retribuite in attesa di successiva fruizione, a partire dall'esercizio 2018 è stato conteggiato l'ammontare delle **ferie e delle ore straordinarie maturate e non godute**. Ciò ha comportato un costo sul bilancio 2018 pari ad Euro 1.955.609,60, mentre dall'esercizio 2019 il costo riguarda l'adeguamento del fondo a fine esercizio per un importo di Euro 58.869,51.

B) COSTI OPERATIVI

La tabella successiva riporta l'andamento registrato nella numerosità del personale in servizio negli ultimi 2 anni (dati al 31/12 – fonte PROPER):

	2019	2018	Variazione n° unità	Variazione %
di cui dirigenti	6	6	0	0,00%
di cui categoria EP	73	71	2	2,82%
di cui categorie D, C, B	755	782	-27	-3,45%
Totale personale a tempo indeterminato	834	859	-25	-2,91%
di cui dirigenti	1	1	0	0,00%
di cui categorie D, C, B	4	1	3	300,00%
Totale personale a tempo determinato	5	2	3	150,00%
TOTALE PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	839	861	-22	-2,56%

B) IX. Costi della gestione corrente

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Costi per sostegno agli studenti	27.818.987,44	27.190.552,72	628.434,72
Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
Costi per l'attività editoriale	230.517,97	240.388,80	-9.870,83
Trasferimenti a partner di progetti coordinati	700.234,45	2.316.329,05	-1.616.094,60
Acquisto materiale di consumo per laboratori	2.051.269,26	1.822.764,97	228.504,29
Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.535.648,08	3.378.422,28	157.225,80
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	25.233.259,55	24.513.243,80	720.015,75
Acquisto altri materiali	777.671,82	618.254,53	159.417,29
Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
Costi per godimento beni di terzi	2.032.983,73	1.906.765,83	126.217,90
Altri costi	2.186.721,83	2.847.076,47	-660.354,64
TOTALE	64.567.294,13	64.833.798,45	-266.504,32

B) COSTI OPERATIVI

Costi per sostegno agli studenti (1)

I "Costi per il sostegno agli studenti" sono pari a Euro 27.818.987,44 e comprendono le voci dettagliate nella tabella seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Contributi ad Organismi studenteschi	129.269,90	83.429,26	45.840,64
Altri costi per sostegno agli studenti	24.759,91	14.523,03	10.236,88
Collaborazioni part-time studenti	253.328,54	255.462,50	-2.133,96
Premi di laurea	28.439,98	39.754,97	-11.314,99
Interventi per studenti disabili	51.868,11	181.235,53	-129.367,42
Borse di studio dottorato di ricerca	6.523.441,60	6.075.588,07	447.853,53
Contratti di formazione medici specializzandi	15.263.090,30	14.280.406,54	982.683,76
Borse di studio su attività di ricerca	2.824.301,17	3.145.788,25	-321.487,08
Altre borse	83.048,86	253.124,47	-170.075,61
Borse di studio internazionalizzazione e Mobilità	2.389.685,48	2.415.024,02	-25.338,54
Tirocini	1.200,00	173.056,00	-171.856,00
Tutorato	246.553,59	273.160,08	-26.606,49
Totale Costi per il sostegno agli studenti	27.818.987,44	27.190.552,72	628.434,72

Si segnala un incremento dei costi sostenuti rispetto all'esercizio 2018, soprattutto nelle seguenti voci:

Borse di studio dottorati di ricerca – l'incremento è dovuto all'incremento del numero delle borse attivate sui nuovi cicli rispetto a quelli terminati (10 borse). Si ricorda che le borse di studio sono finanziate dai fondi MIUR o da altri soggetti (principalmente Fondazione Cariparma e altre imprese/enti di ricerca), e solo in parte sono finanziate da fondi di Ateneo.

Contratti di formazione medici specializzandi – tali costi sono interamente rimborsati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e da convenzioni con soggetti terzi. L'incremento rispetto al 2018 è dovuto al costante aumento del numero di contratti di formazione specialistica e all'avvio degli stessi per l'anno 18/19 al primo novembre 2019.

Tale incremento è stato in parte compensato da una diminuzione nelle seguenti voci:

Borse di studio su attività di ricerca – tali borse sono principalmente attivate dai Dipartimenti e dai Centri per poter contribuire alla realizzazione di iniziative finanziate da enti esterni.

Altre borse – il saldo 2018 includeva il finanziamento straordinario a Er.Go., pari ad Euro 196.500,00 per consentire il finanziamento di tutte le borse di studio dell'a.a. 2017/2018.

Tirocini – si tratta dell'importo finanziato dal MIUR per lo svolgimento dei tirocini curriculari. Nell'esercizio 2019 non sono stati ricevuti finanziamenti.

Borse di studio internazionalizzazione e mobilità LLP – L'inserimento della mobilità internazionale in due obiettivi/indicatori (AB4 e D3.1) per la programmazione triennale degli Atenei 2016/2018 ha visto

B) COSTI OPERATIVI

la necessità di incrementare il numero di studenti in uscita al fine di garantire il previsto numero di CFU esteri. Anche il finanziamento del progetto da parte del MIUR ha registrato una maggiore disponibilità finanziaria a sostegno della mobilità verso l'estero. Non si segnalano variazioni significative tra l'esercizio 2018 e 2019.

Tutorato – oltre all'importo finanziato dal MIUR nell'ambito del Fondo sostegno giovani, sono stati attivati numerosi tutorati in supporto all'attività didattica in attuazione dei progetti di Programmazione Triennale 2016-2018.

Costi per l'attività editoriale (3)

I "costi per l'attività editoriale" sono pari a Euro 230.517,97 e comprendono le voci dettagliate nella tabella seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni	39.717,89	77.827,76	-38.109,87
Altri costi per l'attività editoriale	190.800,08	162.561,04	28.239,04
Totale Costi per l'attività editoriale	230.517,97	240.388,80	-9.870,83

Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)

I "costi per i trasferimenti a partner di progetti coordinati" sono pari a Euro 700.234,45 e comprendono le voci dettagliate nella seguente tabella:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Trasferimenti ad altre Università per contratti di formazione specialistica (aggregate)	76.215,60	76.732,45	-516,85
Trasferimenti a partner di progetti coordinati di didattica	40.225,00	80.060,80	-39.835,80
Trasferimenti a partner di progetti coordinati di ricerca	583.793,85	2.159.535,80	-1.575.741,95
Totale Trasferimenti a partner di progetti coordinati	700.234,45	2.316.329,05	-1.616.094,60

Il decremento rispetto ai costi registrati nell'esercizio 2018 è dovuto a una modifica nella modalità di contabilizzazione delle quote trasferite ai partner nei progetti in cui l'Ateneo è capofila/coordinatore. Infatti, tali quote sono contabilizzate come trasferimenti finanziari e non transitano da conto economico.

B) COSTI OPERATIVI

Acquisto di materiali di consumo per laboratori (5)

I “costi di acquisto di materiale di consumo per laboratori” sono pari a Euro 2.051.269,26 e sono principalmente sostenuti dai Dipartimenti e dai Centri per la realizzazione di progetti di ricerca.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Acquisto di materiale di consumo per laboratori	2.051.269,26	1.822.764,97	228.504,29
Totale Acquisto materiale di consumo per laboratori	2.051.269,26	1.822.764,97	228.504,29

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)

La voce “acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico” ammonta a Euro 3.535.648,08 e comprende le voci dettagliate nella tabella seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	577.808,19	645.830,08	-68.021,89
Acquisto banche dati on-line e su CD	2.905.937,84	2.710.879,11	195.058,73
Estratti e reprints articoli	51.902,05	21.713,09	30.188,96
Totale Costi per acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.535.648,08	3.378.422,28	157.225,80

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali (8)

Gli “acquisti di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali”, pari ad Euro 25.233.259,55, sono dettagliati nella tabella seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Utenze e gestione fabbricati	18.209.065,43	17.807.772,43	401.293,00
Telefonia, rete e IT	1.281.292,90	1.235.009,22	46.283,68
Manutenzioni	1.852.243,16	1.494.217,15	358.026,01
Consulenze e collaborazioni	849.097,52	646.781,44	202.316,08
Altre spese per servizi	3.041.560,54	3.329.463,56	-287.903,02
Totale acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	25.233.259,55	24.513.243,80	720.015,75

B) COSTI OPERATIVI

Utenze e gestione fabbricati

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Energia elettrica	3.612.177,61	3.308.689,69	303.487,92
Acqua	479.193,90	687.967,30	-208.773,40
Gas	43.340,01	41.443,31	1.896,70
Pulizia locali	3.515.575,71	3.495.537,65	20.038,06
Gestione multiservice riscaldamento e raffrescamento	8.096.657,68	8.152.391,73	-55.734,05
Trasporti e traslochi	242.946,19	251.555,63	-8.609,44
Vigilanza	2.100.876,27	1.784.625,74	316.250,53
Smaltimento rifiuti speciali	118.094,36	85.356,18	32.738,18
Canoni Rai-TV	203,70	205,20	-1,50
Totale Utenze e gestione fabbricati	18.209.065,43	17.807.772,43	401.293,00

Rispetto all'esercizio 2018 si registra un incremento pari ad Euro 401.293,00, principalmente registrata sulle voci dell'energia elettrica (l'incremento della tariffa CONSIP da aprile 2019 ha vanificato i minori consumi rispetto al 2018) e della vigilanza (servizio aggiuntivo notturno e festivi al Biotecnologico, manifestazioni protesta animaliste e sostituzione personale di portineria assente per ferie, malattia o cessato per pensionamenti), in parte compensato da un risparmio nel costo dell'acqua (calo dei consumi).

Telefonia, rete e IT

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Telefonia fissa	37.715,50	52.888,81	-15.173,31
Telefonia mobile	19.975,61	43.270,36	-23.294,75
Servizi di call center	243.665,31	92.516,62	151.148,69
Trasmissione dati	90.701,92	210.951,52	-120.249,60
Assistenza informatica	889.234,56	835.381,91	53.852,65
Totale telefonia, rete e IT	1.281.292,90	1.235.009,22	46.283,68

Rispetto all'esercizio 2018 si registra un incremento nel costo sostenuto per i servizi di call center dovuto all'ampliamento del servizio a tutte le segreterie studenti.

Manutenzioni

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Manutenzione ordinaria immobili	773.409,80	574.736,38	198.673,42
Manutenzione aree verdi	381.769,51	282.896,75	98.872,76
Manutenzione ordinaria mobili e arredi	65.388,34	23.512,32	41.876,02
Manutenzione ordinaria attrezzature	358.179,83	339.146,11	19.033,72
Manutenzione mezzi di trasporto	8.571,40	19.116,21	-10.544,81
Manutenzione automezzi	11.808,26	4.680,88	7.127,38
Manutenzione software	23.842,40	9.683,13	14.159,27
Manutenzione ordinaria impianti	229.273,62	240.445,37	-11.171,75
Totale manutenzioni	1.852.243,16	1.494.217,15	358.026,01

B) COSTI OPERATIVI

Consulenze e collaborazioni

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Consulenze tecniche	547.503,17	264.982,76	282.520,41
Consulenze legali, amministrative, certificazione	61.566,00	98.110,63	-36.544,63
Collaborazioni e prestazioni occasionali di tipo gestionale	240.028,35	283.688,05	-43.659,70
Totale consulenze e collaborazioni	849.097,52	646.781,44	202.316,08

L'incremento nelle consulenze e collaborazioni rispetto all'esercizio 2018 è dovuto principalmente alle consulenze tecniche sostenute dall'Area Edilizia per incarichi professionali (servizi di Ingegneria e Architettura o Incarichi Tecnici), mentre le consulenze legali e amministrative e le collaborazioni di tipo gestionale sono diminuite.

Altre spese per servizi

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Pubblicità	15.807,54	16.301,48	-493,94
Spese di stampa e legatoria	314.823,17	331.368,58	-16.545,41
Costi per il trasferimento tecnologico	1.147,23	4.570,93	-3.423,70
Costi per l'internazionalizzazione della ricerca	7.907,25	9.791,62	-1.884,37
Altre spese per servizi	1.664.098,53	1.833.056,00	-168.957,47
Spese postali	186.963,93	127.219,05	59.744,88
Premi di assicurazione	439.302,63	507.164,32	-67.861,69
Organizzazione convegni	176.138,81	147.422,22	28.716,59
Altre iniziative scientifiche e culturali	231.612,79	352.569,36	-120.956,57
Spese di agenzie fornitrici di lavoro temporaneo	3.501,50	0,00	3.501,50
Totale altre spese per servizi	3.041.560,54	3.329.463,56	-287.903,02

B) COSTI OPERATIVI

Acquisto altri materiali (9)

Gli “acquisti di altri materiali”, sono pari ad Euro 777.671,82 e riguardano i costi di acquisto dei beni di consumo necessari al funzionamento della struttura universitaria e alla realizzazione delle attività di ricerca, didattica e di assistenza, nonché al funzionamento degli uffici. In seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Carta	46.689,71	43.507,61	3.182,10
Materiale di consumo per ufficio (escluso carta)	63.955,90	92.263,09	-28.307,19
Carburanti autocarri	14.308,04	23.962,92	-9.654,88
Carburanti automezzi	9.033,80	494,83	8.538,97
Materiale di consumo informatico	105.765,84	104.092,78	1.673,06
Vestiario	37.270,46	30.410,65	6.859,81
Altri materiali di consumo	124.326,90	127.576,45	-3.249,55
Gas tecnici	198.692,59	195.946,20	2.746,39
Acquisto altri materiali per prototipi	48.155,92	0,00	48.155,92
Acquisto di materiali odontotecnici	31.312,40	0,00	31.312,40
Acquisto di materiali di merchandising	98.160,26	0,00	98.160,26
Totale Acquisto altri materiali	777.671,82	618.254,53	159.417,29

Costi per godimento beni di terzi (11)

I “costi per godimento beni di terzi”, sono pari ad Euro 2.032.983,73 e riguardano i costi di noleggio di attrezzature sia nell’ambito dei progetti di ricerca e didattica, sia necessari al funzionamento degli uffici, i costi dei canoni software e i costi per spese condominiali dei locali ricevuti in donazione. In seguito si riporta il dettaglio:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Spese condominiali	14.701,29	14.750,29	-49,00
noleggi e spese accessorie	236.844,58	233.614,98	3.229,60
Licenze software	1.781.437,86	1.658.400,56	123.037,30
Totale Costi per godimento beni di terzi	2.032.983,73	1.906.765,83	126.217,90

I costi per licenze software includono il canone annuo versato a Cineca per l’utilizzo delle soluzioni informatiche pari a circa 1.180 mila euro.

B) COSTI OPERATIVI

Altri costi (12)

La voce "altri costi" comprende le spese di gestione corrente non classificabili all'interno delle precedenti voci, compresi i costi per il funzionamento dei Organi dell'Ateneo, come in seguito riportato:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni	Valore al 31/12/2018 pubblicato
Indennità e gettoni ai membri del CdA	93.005,83	100.633,48	-7.627,65	100.633,48
Indennità di carica Rettore e Prorettori	94.319,40	94.249,21	70,19	94.249,21
Indennità e gettoni Collegio dei Revisori dei conti	61.612,34	59.739,22	1.873,12	59.739,22
Indennità Nucleo di valutazione	44.138,03	51.350,94	-7.212,91	51.350,94
Indennità altri organi istituzionali	65.523,92	64.686,19	837,73	64.686,19
Indennità Consigliere di fiducia	8.799,99	8.799,99	0,00	8.799,99
Rimborso spese missioni membri Collegio dei Revisori dei conti	10.598,43	9.419,96	1.178,47	9.419,96
Rimborso spese missioni Rettore, Prorettori e altri organi	18.339,42	20.832,60	-2.493,18	20.832,60
Compensi e rimborso spese per missione commissioni di concorso	279.850,31	269.896,88	9.953,43	269.896,88
Contributi e quote associative	243.109,49	227.715,91	15.393,58	227.715,91
Spese legali, giudiziarie e notarili	41.050,58	69.770,38	-28.719,80	69.770,38
Costi derivanti da contenzioso e sentenze sfavorevoli	0,00	20.084,70	-20.084,70	20.084,70
Spese di rappresentanza	164,90	149,80	15,10	149,80
Trasferimenti ad Amministrazioni dello Stato e ad altri Enti Pubblici	364.197,31	589.235,19	-225.037,88	589.235,19
Trasferimenti ad Amministrazioni dello Stato per riduzioni di spesa (*)	0,00	0,00	0,00	604.493,51
Trasferimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	12.000,00	393.882,78	-381.882,78	393.882,78
Trasferimenti a Privati	10.500,00	25.500,00	-15.000,00	25.500,00
Altri costi	717.900,71	229.733,17	488.167,54	229.733,17
Costi per Brevetti e Diritti d'Autore	15.502,76	6.902,56	8.600,20	6.902,56
Mobilità docenti programma Erasmus	51.655,16	0,00	51.655,16	0,00
Mobilità docenti e personale tecnico-amministrativo programmi LLP	5.085,65	0,00	5.085,65	0,00
Rimborsi tasse universitarie A.A. precedenti	49.367,60	0,00	49.367,60	0,00
Totale Altri costi	2.186.721,83	2.242.582,96	-55.861,13	2.847.076,47

(*) la voce "Trasferimenti ad Amministrazioni dello Stato per riduzioni di spesa" sono state classificate nella sezione XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE, in accordo con il MTO – MIUR.

B) COSTI OPERATIVI

Come richiesto nel MTO del MIUR si riporta la tabella riassuntiva dei compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi istituzionali:

Descrizione	Compenso	Gettoni	Rimborso spese	Inizio incarico	Fine incarico
Rettore	47.709,00	0,00	2.879,74	01/11/2017	01/11/2023
Pro-rettori	28.232,52	0,00	4.703,36	01/11/2017	01/11/2023
Consiglio di Amministrazione	50.219,64	25.110,00	0,00	01/01/2017	31/12/2020
Senato Accademico	0,00	0,00	0,00	01/01/2017	31/12/2020
Collegio dei Revisori dei Conti	48.378,87	6.779,70	6.869,41	01/01/2017	31/12/2020
Nucleo di valutazione	36.446,78	0,00	1.512,52		

La voce **“contributi e quote associative”** comprende le quote versate dall’Ateneo per la partecipazione a Consorzi, Consorzi Interuniversitari e Altri enti, così come riportato nella tabella della Sezione **“Immobilizzazioni Finanziarie”** a cui si rimanda.

Per le **spese di rappresentanza** sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa in vigore.

La voce **“Trasferimenti ad Amministrazioni dello Stato e ad altri Enti Pubblici”** prevede il trasferimento agli altri enti, di cui in seguito si riportano le voci più significative:

- Euro 140.000,00 contributo a CUS Parma;
- Euro 90.000,00 contributo a ER.GO. per la gestione dei bandi;
- Euro 45.100,00 contributo a diversi Istituti Superiori per la conduzione dei corsi previsti dal progetto CORDA.

La voce **“Trasferimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo”** includeva nell’esercizio 2018, il trasferimento fondi del progetto H2020-ERC-BINGRASP a seguito del passaggio del suo responsabile, Prof. Bernuzzi Sebastiano, alla Friedrich Schiller Universitaet (Germania).

La voce **“Altri costi”** include i costi non classificabili nelle altre voci di costo. In particolare include i seguenti importi:

- Euro 210.903,87 per la demolizione delle Aule Rosse;
- Euro 169.272,23 per lavori di deframmentazione fluviale sul fiume Enza nell’ambito di un progetto di ricerca del Dipartimento di Scienze Chimiche, della Vita e della Sostenibilità Ambientale;
- Euro 101.560,00 per i costi di rete GARR;
- Euro 70.870,05 per i lavori di bonifica e ripristino dei locali e relativi impianti a seguito dell’incendio avvenuto nella Palazzina 4 di Ingegneria Scientifica. Per tali costi si è in attesa di indennizzo da parte dell’assicurazione.

La voce **“Costi per Brevetti e Diritti d'Autore”** include le royalties riconosciute ai docenti, titolari dei brevetti, per la quota di loro spettanza.

B) COSTI OPERATIVI

B) X. Ammortamenti e svalutazioni

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	422.163,07	423.066,56	-903,49
Ammortamento immobilizzazioni materiali	6.696.912,13	5.910.009,36	786.902,77
Svalutazione immobilizzazioni	47.887,85	0,00	47.887,85
Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	110.736,97	30.372,11	80.364,86
Totale ammortamenti e svalutazioni	7.277.700,02	6.363.448,03	914.251,99

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è stato ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzo di ciascun bene. Per il dettaglio degli ammortamenti si rimanda alla sezione A) Immobilizzazioni dello Stato Patrimoniale Attivo.

La voce "svalutazione immobilizzazioni" rappresenta la svalutazione delle partecipazioni in consorzi il cui valore non è recuperabile. Per maggiori informazioni si rimanda alla sezione A)-III Immobilizzazioni Finanziarie.

Nella voce "svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante" sono compresi gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti per Euro 110.736,97.

B) XI. Accantonamenti per rischi e oneri

L'ammontare degli accantonamenti per rischi ed oneri è in seguito riportato:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Accantonamento per fondo contenzioso	300.000,00	0,00	300.000,00
Accantonamento fondo rischi	0,00	250.000,00	-250.000,00
Accantonamento TFR Collaboratori linguistici	0,00	3.411,24	-3.411,24
Totale accantonamenti per rischi e oneri	300.000,00	253.411,24	46.588,76

In questa sezione sono stati classificati gli accantonamenti per i fondi rischi e oneri, mentre gli accantonamenti per i Fondi del personale sono stati classificati nella sezione B)-VIII Costi del personale. Anche l'accantonamento TFR dei collaboratori linguistici è stato classificato nella sezione B)-VIII Costi del personale.

Per le specifiche sugli accantonamenti dei fondi si rimanda alla sezione B) Fondi rischi e oneri in Stato Patrimoniale Passivo.

B) COSTI OPERATIVI

B) XII. Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione ammontano ad Euro 2.405.533,77 e includono tutte le voci di spesa non riconducibili alla gestione corrente e sono così dettagliate:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni	Valore al 31/12/2018 pubblicato
Minusvalenze da alienazione immobilizzazioni materiali	2.672,48	703,77	1.968,71	703,77
Imposte sul patrimonio	109.354,39	107.756,92	1.597,47	107.756,92
Tassa rifiuti	427.956,41	409.775,00	18.181,41	409.775,00
Imposta di bollo	44.449,81	54.937,14	-10.487,33	54.937,14
Imposta di registro	4.935,97	3.495,96	1.440,01	3.495,96
Bolli di quietanza	166,00	1.600,00	-1.434,00	1.600,00
INAIL per conto	150.000,00	140.000,00	10.000,00	140.000,00
Tassa di possesso veicoli	4.617,57	3.015,32	1.602,25	3.015,32
IVA indetraibile prorata	48.260,81	64.897,35	-16.636,54	64.897,35
Altre imposte e tasse	27.560,11	27.442,68	117,43	27.442,68
Sconti abbuoni e premi su acquisti	0,16	0,00	0,16	0,00
Perdita su crediti	559.209,26	182.458,98	376.750,28	182.458,98
Sanzioni, multe, penalità e ammende	5,00	3.310,25	-3.305,25	3.310,25
Restituzioni e rimborsi diversi	421.852,29	444.220,61	-22.368,32	444.220,61
Trasferimenti ad Amministrazioni dello Stato per riduzioni di spesa (*)	604.493,51	604.493,51	0,00	0,00
Totale Oneri diversi di gestione	2.405.533,77	2.048.107,49	357.426,28	1.443.613,98

(*) La voce "Trasferimenti ad Amministrazioni dello Stato per riduzioni di spesa" nel 2018 era classificata nella sezione B)-IX-11 Altri costi.

L'incremento dei costi rispetto all'esercizio 2018 è dovuto principalmente alla registrazione delle svalutazioni dei crediti conseguenti alla rendicontazione finale dei progetti. Si evidenzia che tali perdite non hanno riflesso sul conto economico in quanto trovano la relativa copertura nei risconti dei progetti a cui si riferiscono.

Le **minusvalenze** derivano dallo scarico inventariale di beni mobili fuori uso o oggetto di furto che, al momento dello scarico non erano interamente ammortizzati.

Alla voce "**Trasferimenti ad Amministrazione dello Stato per riduzioni di spesa**" è indicato l'importo trasferito al Ministero dell'Economia e delle Finanze derivante dalle riduzioni di spesa previste dal Decreto Legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008 n. 133, dal Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122, nonché dalla Legge 24 dicembre 2012 n. 228, così come certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione 2019.

B) COSTI OPERATIVI

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato		
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008		
Disposizioni di contenimento	Versamento	
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)	143.346,00	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	243.738,00	
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010		
Disposizioni di contenimento	Parziale	Versamento
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 13, c.1, del D.L. n. 244/2016 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	81.440,60	
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	126.424,23	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	9.544,68	
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)		217.409,51
	TOTALE VERSAMENTI	604.493,51

PROVENTI, ONERI, IMPOSTE, RISULTATO D'ESERCIZIO

Proventi, Oneri, Imposte, Risultato d'esercizio

C) Proventi e oneri finanziari

In tali voci vengono rilevate tutte le componenti positive e negative del risultato economico d'esercizio connesse con l'area finanziaria della gestione.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Proventi finanziari	80.241,98	66.588,62	13.653,36
Interessi e altri oneri finanziari	237.377,93	200.772,02	36.605,91
Utili e perdite su cambi	925,74	-1.102,42	2.028,16
TOTALE	-156.210,21	-135.285,82	-20.924,39

Nelle tabelle sotto esposte è riportato il dettaglio delle singole voci che compongono il saldo dei proventi e oneri finanziari.

Proventi finanziari (1)

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Interessi attivi c/c bancario	4,56	4,22	0,34
Cedole su titoli	80.237,42	66.584,40	13.653,02
Totale proventi finanziari	80.241,98	66.588,62	13.653,36

Oneri finanziari (2)

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Interessi passivi e oneri finanziari su mutui Cassa Depositi e Prestiti	120.755,72	126.541,34	-5.785,62
Interessi passivi e oneri finanziari su mutui con altre banche	721,56	897,98	-176,42
Interessi passivi e oneri finanziari su altri debiti	14.606,44	6.397,78	8.208,66
Spese e commissioni bancarie	101.158,92	66.494,15	34.664,77
Interessi per ritardati pagamenti (o interessi di mora)	135,29	440,77	-305,48
Totale interessi e altri oneri finanziari	237.377,93	200.772,02	36.605,91

Negli oneri finanziari sono indicati i costi relativi a:

- "Interessi passivi e oneri finanziari su mutui Cassa Depositi e Prestiti" relativi al mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti per l'acquisto dell'immobile di Via Kennedy adibito ad aule per un importo finanziato di Euro 3.127.000,00;

PROVENTI, ONERI, IMPOSTE, RISULTATO D'ESERCIZIO

- “Interessi passivi e oneri finanziari su mutui con altre banche” relativi al mutuo contratto con il Ministero dello Sviluppo Economico a favore dell'ex-Dipartimento di Bioscienza per il progetto Toxichip;
- “Interessi passivi e oneri finanziari su altri debiti” relativi ad oneri finanziari maturati sull'acquisto e gestione del portafoglio titoli BTP;
- “Spese e commissioni bancarie” sostenute nell'esercizio 2019 nei confronti del nuovo Ente Cassiere Crèdit Agricole;
- “Interessi per ritardati pagamenti (o interessi di mora)” verso fornitori.

Utili e perdite su cambi (3)

In questa voce sono classificate le risultanze dalle partite in valuta estera.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Utili su cambi	7.394,63	924,89	6.469,74
Perdite su cambi	6.468,89	2.027,31	4.441,58
Totale utili e perdite su cambi	925,74	-1.102,42	2.028,16

E) Proventi e oneri straordinari

In tali voci vengono rilevate tutte le componenti positive e negative del risultato economico estranee alla gestione ordinaria.

Nella tabella di seguito si riporta il dettaglio delle voci:

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Proventi	795.843,28	2.254.343,76	-1.458.500,48
Oneri	274.149,90	2.834.996,16	-2.560.846,26
TOTALE Proventi e Oneri Straordinari	521.693,38	-580.652,40	1.102.345,78

Proventi Straordinari (1)

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Sopravvenienze attive straordinarie	372.933,19	2.064.326,85	-1.691.393,66
Sopravvenienze attive rettifiche contabili	286.364,30	190.011,60	96.352,70
Arrotondamenti positivi	9,79	5,31	4,48
Miur - Fondo di Finanziamento Ordinario anni precedenti	136.536,00	0,00	136.536,00
Totale Proventi	795.843,28	2.254.343,76	-1.458.500,48

Sopravvenienze attive straordinarie

Rispetto al saldo al 31/12/2018 si registra un decremento di Euro 1.691.393,66.

PROVENTI, ONERI, IMPOSTE, RISULTATO D'ESERCIZIO

Gli importi più significativi registrati nel 2019 riguardano:

- Euro 177.707,00 - credito scaturito dalla dichiarazione IRAP 2019 su periodo d'imposta 2018 a seguito dell'applicazione della modalità di calcolo "metodo misto";
- Euro 122.896,10 – recupero di contributi previdenziali INPS ex-INPDAP per contribuzione dipendenti iscritti a gestione INPGI (giornalisti) relativi ad esercizi precedenti;
- Euro 43.538,07 - credito Iva derivato dalla Dichiarazione IVA 2019 su periodo d'imposta 2018 a seguito della variazione della % pro rata (da 18% a 13%) e del recupero dell'iva sulle registrazioni promiscue utilizzato in compensazione sul versamento IVA di maggio 2019;
- Euro 28.792,02 – recupero credito di contribuzione presso ONAOSI relativo al periodo 01/08/2012 - 31/12/2016.

Si ricordano gli importi più significativi registrati nel 2018:

- Euro 1.393.351,86 - differenza tra gli importi registrati per competenza nei confronti del MEF per il saldo dei contratti di formazione specialistica dei medici e l'importo comunicato dal Ministero con Protocollo nr. 54407 relativo agli a.a. 2014/2015, 2015/2016 e 2016/2017.
- Euro 337.865,12 – importo a conguaglio da riaddebitare all'Azienda Ospedaliera di Parma per le utenze relative al periodo 2013/2017 come da accordo siglato ad inizio 2019;
- Euro 295.475,00 – credito scaturito dalla dichiarazione IRAP 2018 su periodo d'imposta 2017 a seguito dell'applicazione della nuova modalità di calcolo "metodo misto".

Sopravvenienze attive per rettifiche contabili

La voce, pari ad Euro 286.364,30, accoglie la registrazione delle note credito ricevute nell'esercizio ma relative ad acquisti effettuati in esercizi precedenti e le rettifiche contabili su registrazioni avvenute in esercizi precedenti (ad esempio su stanziamenti per fatture da ricevere registrati in esercizi precedenti ma di importo differente rispetto alla fattura ricevuta). Nell'esercizio in corso gli importi più significativi riguardano la rettifica di due fatture da ricevere per corrispettivi energia elettrica e acqua per conguagli 2018 (Euro 221.297,78).

Miur - Fondo di Finanziamento Ordinario anni precedenti

La voce, pari ad Euro 136.536,00 accoglie i trasferimenti ricevuti dal MUR per FFO di competenza degli anni precedenti. In particolare nell'esercizio in corso sono stati incassati i seguenti importi:

- Euro 43.715,00 da DM 587 del 14/09/2018 FFO anno 2018 - Art.9 lettera k) - Oneri connessi al funzionamento delle commissioni per l'abilitazione scientifica nazionale;
- Euro 92.821,00 redistribuzione Art.1, Lettera a) FFO 2016 - Assegnazioni per obbligazioni assunte nei pregressi esercizi e per interventi specifici.

Oneri Straordinari (2)

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Sopravvenienze passive	274.119,54	2.322.193,10	-2.048.073,56
INAIL per conto esercizi precedenti	0,00	512.718,79	-512.718,79
Arrotondamenti negativi	30,36	84,27	-53,91
Totale Oneri	274.149,90	2.834.996,16	-2.560.846,26

Sopravvenienze passive

La voce, pari ad Euro 274.119,54 è composta da note di credito su fatture di vendita registrate in esercizi precedenti e da altre partite non riconducibili all'esercizio in corso. In seguito si riportano gli importi più significativi:

- Euro 124.601,61 – fattura da ricevere per conguaglio energia elettrica anni precedenti;
- Euro 52.312,53 - versamento Saldo IRAP 2018 dovuto sull'imponibile dell'attività commerciale
- Euro 54.282,53 - importo a conguaglio da ricevere dall'Azienda Ospedaliera di Parma per le utenze relative al periodo 2018.

Si ricordano gli importi più significativi registrati nel 2018:

- Euro 60.623,00 – pagamento IMU relativo ad esercizi precedenti (ravvedimento sul 2016, ravvedimento e saldo sul 2017);
- Euro 381.787,35 - importo a conguaglio da ricevere dall'Azienda Ospedaliera di Parma per le utenze relative al periodo 2013/2017 come da accordo siglato ad inizio 2019;
- Euro 718.196,29 – fatture da ricevere e note di credito su fatture di vendita con competenza relativa ad esercizi precedenti;
- Euro 1.000.000,00 – rilevazione del ricavo/credito nei confronti del MIUR sull'esercizio 2016 a sostegno del fondo arretrati personale Tecnico Amministrativo per il quale il MIUR non ha finalizzato apposite risorse dal momento che tutte le competenze del personale TA sono rientrate nell'assegnazione FFO ordinaria.

F) Imposte sul reddito d'esercizio

La fiscalità riportata nel presente bilancio di esercizio è relativa all'IRAP determinata con il metodo misto e all'IRES, come riportato nella tabella seguente:

	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
IRAP Retributivo			
Docenti e ricercatori	4.364.000,35	4.230.440,17	133.560,18
Collaborazioni scientifiche	5.140,24	7.961,31	-2.821,07
Docenti a contratto	38.469,06	42.824,16	-4.355,10
Esperti linguistici	37.824,54	37.655,58	168,96
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	58.210,05	62.778,29	-4.568,24
Personale dirigente e tecnico amministrativo	2.106.605,38	2.042.583,62	64.021,76
Altri compensi	167.759,11	173.094,19	-5.335,08
TOTALE IRAP retributivo	6.778.008,73	6.597.337,32	180.671,41
IRES su attività commerciale	150.000,00	160.000,00	-10.000,00
Totale IMPOSTE	6.928.008,73	6.757.337,32	170.671,41

Risultato d'esercizio

Il risultato d'esercizio presenta un utile di Euro 1.053.516,17.

Altre informazioni

Strumenti di finanza derivata

L'Ateneo non utilizza strumenti di finanza derivata.

Eventi successivi

A partire dai primi mesi del 2020, a seguito della diffusione dell'epidemia da Covid-19, si è determinata una situazione straordinaria di emergenza sanitaria, di scala internazionale, con l'insorgere di una crisi anche economica a livello mondiale.

Il presente Bilancio consuntivo 2019 non ha avuto impatti negativi conseguenza di tale situazione, ma è stato necessario rivedere la programmazione strategica ed economico-finanziaria di budget per l'esercizio 2020 tenuto conto delle probabili minori entrate connesse alla contribuzione studentesca e delle nuove spese da sostenere per dare attuazione alle misure di urgenza connesse alla situazione straordinaria di emergenza sanitaria (ad esempio spese informatiche collegate alle misure di smart

ALTRE INFORMAZIONI

working e didattica a distanza e le spese per approvvigionamenti di strumenti ed attrezzature sanitarie) e di spese che sono state posticipate in quanto non più sostenibili (missioni, organizzazione di eventi, etc..). Pertanto il budget autorizzatorio è stato rivisto e rimodulato in modo da mantenere l'equilibrio di bilancio (Delibera CDA/28-05-2020/196 - REVISIONE DEL BUDGET ECONOMICO 2020).

Proposta al CdA di destinazione dell'utile

Si propone al Consiglio di Amministrazione di destinare l'utile di esercizio, pari ad Euro 1.053.516,17, a Patrimonio non vincolato, voce "Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti".

	Valore al 31.12.2019	Destinazione risultato esercizio 2019	Consistenza finale
I - Fondo di dotazione dell'Ateneo	72.147.244,51		72.147.244,51
II - 1) Fondi vincolati destinati da terzi	4.720.842,32	0,00	4.720.842,32
Riserve vincolate per decisioni del CDA	50.522.872,64		50.522.872,64
Sostegno di attività didattiche e di ricerca	6.352.876,00		6.352.876,00
Programmazione del personale	10.000.000,00		10.000.000,00
Spese straordinarie e non programmabili	1.232.616,51		1.232.616,51
II - 2) Fondi vincolati per decisioni organi istituz.	68.108.365,15	0,00	68.108.365,15
Riserva per copertura futuri ammortamenti beni ante 2014 (CO-FI)	74.909.202,32		74.909.202,32
Riserva per copertura futuri ammortamenti beni post 2014 (CO-EP)	23.295.163,00		23.295.163,00
Riserva - fondo assistenza dipendenti	142.921,07		142.921,07
Riserve vincolate su progetti dipartimentali e dell'amministrazione centrale	18.372.679,44		18.372.679,44
II - 3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	116.719.965,83	0,00	116.719.965,83
II - Patrimonio Vincolato	189.549.173,30	0,00	189.549.173,30
III - 1) Risultato esercizio	1.053.516,17	-1.053.516,17	0,00
III - 2) Risultati esercizi precedenti - COEP	11.113.835,47	1.053.516,17	12.167.351,64
III - Patrimonio non vincolato	12.167.351,64	0,00	12.167.351,64
TOTALE PATRIMONIO NETTO	273.863.769,45	0,00	273.863.769,45

Allegati Nota Integrativa

Come descritto al paragrafo “Variazioni ai principi di valutazione in conseguenza della modifica del D.I. 394/2017 ed effetti sulle poste di bilancio”, a seguito delle modifiche al D.I. 19/2014 introdotte dal D.I. 394/2017, le università allegano al bilancio unico di ateneo d’esercizio il rendiconto unico d’Ateneo in contabilità finanziaria secondo la codifica SIOPE. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi.

Rendiconto unico d’Ateneo in contabilità finanziaria

Al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, le università, considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell’articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, predispongono il rendiconto unico d’ateneo in contabilità finanziaria, in termini di cassa, secondo la vigente codifica SIOPE.

Inoltre, il prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi.

La riclassificazione in missioni e programmi, pertanto, concerne tutte le uscite di cassa registrate nell’esercizio.

L’Ateneo, partire dal 01 gennaio 2018, ha impostato il campo COFOG come parametro obbligatorio da inserire in ogni registrazione in contabilità generale.

Tuttavia, alcune spese sono state imputate “ex post” sulla base dei criteri definiti dal Consiglio di Amministrazione con delibera nr 555/31953 del 19 dicembre 2016.

In seguito sono descritte le voci più significative:

Le spese per assegni fissi dei professori e dei ricercatori a tempo indeterminato, comprensive dei relativi oneri, sono state imputate per il 48% al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria”, per il 48% al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e per il 4% al programma “Servizi ospedalieri”.

Le spese per assegni fissi dei ricercatori a tempo determinato, comprensive dei relativi oneri, sono state imputate per il 49% al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria”, per il 49% al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e per il restante 2% al programma “Servizi ospedalieri”.

Per l’esercizio 2019 le spese relative alle indennità e i compensi dei professori e dei ricercatori che prestano attività in regime convenzionale con il Servizio Sanitario Nazionale sono state imputate in ugual misura ai programmi “Sistema universitario e formazione post universitaria”, “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e “Servizi ospedalieri”.

Le spese per il Direttore Generale e per il personale dirigente, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni, formazione e mensa, sono state imputate al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”.

Le spese per il personale tecnico-amministrativo, anche a tempo determinato, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni, formazione e buoni pasto, sono imputate ai singoli programmi tenendo conto dell'attività svolta e delle strutture di afferenza. È stata eseguita una analisi delle afferenze del personale tecnico-amministrativo sulla base della quale i costi del personale tecnico-amministrativo sono stati così ripartiti:

- il 19% al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- il 19% al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria";
- il 62% al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

Le spese relative alle utenze (fornitura di acqua, gas, energia elettrica, etc..) sono state imputate a ciascun programma in parti uguali tra "Ricerca scientifica e tecnologica di base", "Sistema universitario e formazione post universitaria" e "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

Considerato che il Rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria è stato elaborato secondo criteri di cassa (non più in termini di competenza), è stato necessario definire ulteriori criteri di allocazione relativamente alle spese riconducibili al conto SIOPE "Uscite per conto terzi e partite di giro". In particolare:

- Le spese legate a redditi da lavoro dipendente (ad esempio, versamenti di ritenute erariali, previdenziali e assistenziali) sono state imputate a ciascun programma in proporzione alla ripartizione per programmi del conto "Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato";
- Le spese legate a redditi da lavoro autonomo (ad esempio, versamenti di ritenute erariali, previdenziali e assistenziali) sono state imputate a ciascun programma in proporzione alla ripartizione per programmi del conto "Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza";
- I versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscossi per conto di terzi identificabili nella tassa regionale sono stati attribuiti integralmente al programma Diritto allo studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione;
- In via residuale, le altre spese sono state imputate a ciascun programma in proporzione alla ripartizione per programmi del conto SIOPE Spese correnti.

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

		Incassi 01/01/2019-31/12/2019
	2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti	167.275.432,58
	2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti	167.275.432,58
	2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	161.568.705,55
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	127.396.932,41
2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	858.955,50
2.01.01.01.014	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	22.699.874,85
2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	60.600,00
2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	3.563.925,99
2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	79.028,02
2.01.01.02.004	Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	1.011.499,00
2.01.01.02.006	Trasferimenti correnti da Comunità Montane	10.000,00
2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	1.000,00
2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università	1.011.728,00
2.01.01.02.009	Trasferimenti correnti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	1.350,00
2.01.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	262.711,55
2.01.01.02.012	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	4.338.281,75
2.01.01.02.015	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	18.845,64
2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	69.022,84
2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	4.950,00
2.01.01.03.002	Trasferimenti correnti da INAIL	180.000,00
	2.01.02.00.000 Trasferimenti correnti da Famiglie	37.000,00
2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	37.000,00
	2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese	1.699.918,52
2.01.03.01.999	Sponsorizzazioni da altre imprese	76.577,51
2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	1.623.341,01
	2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.663.714,59
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.663.714,59
	2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.306.093,92
2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	22.800,00
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.016.872,09
2.01.05.02.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	266.421,83
	3.00.00.00.000 Entrate extratributarie	47.499.711,30
	3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	41.840.452,75
	3.01.01.00.000 Vendita di beni	92.937,55
3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	252,00

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

3.01.01.01.005	Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	5.730,46
3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	86.955,09
	3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	41.160.669,48
3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	73.304,49
3.01.02.01.023	Proventi da servizi per formazione e addestramento	587.428,74
3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	946.857,98
3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	144.006,00
3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	566.216,00
3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	5.665.289,07
3.01.02.01.040	Proventi per organizzazione convegni	33.478,57
3.01.02.01.042	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	200,00
3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	1.325.428,84
3.01.02.02.001	Proventi da contribuzione studentesca per corsi di laurea di I, II livello	27.923.491,12
3.01.02.02.002	Proventi da contribuzione studentesca per corsi post lauream	3.713.516,18
3.01.02.02.999	Proventi da contribuzione studentesca per altri corsi	181.452,49
	3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni	586.845,72
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	17.095,44
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	569.750,28
	3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	348.202,52
	3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	348.202,52
3.02.02.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	348.202,52
	3.03.00.00.000 Interessi attivi	80.735,34
	3.03.02.00.000 Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	80.731,12
3.03.02.01.001	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	80.731,12
	3.03.03.00.000 Altri interessi attivi	4,22
3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	4,22
	3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti	5.230.320,69
	3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione	4.487,50
3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	3.413,00
3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	204,50
3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	870,00
	3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata	1.965.803,22
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	63.299,29
3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	932,00
3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	37.806,85
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	1.512.930,11
3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	7.606,96

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	114.687,25
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	78.687,43
3.05.02.03.006	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	148.107,02
3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	1.746,31
	3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.	3.260.029,97
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	3.260.029,97
	4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale	6.663.205,36
	4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti	6.273.328,40
	4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.428.553,64
4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	2.116.138,55
4.02.01.01.013	Contributi agli investimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	19.500,00
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	252.446,58
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	1.229,51
4.02.01.02.008	Contributi agli investimenti da Università'	26.289,00
4.02.01.02.017	Contributi agli investimenti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	12.950,00
	4.02.02.00.000 Contributi agli investimenti da Famiglie	22.500,00
4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	22.500,00
	4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese	1.493.903,83
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	1.493.903,83
	4.02.04.00.000 Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	17.780,78
4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	17.780,78
	4.02.05.00.000 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.310.590,15
4.02.05.07.001	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	90.008,84
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	2.220.581,31
	4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale	340.196,86
	4.03.11.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	340.196,86
4.03.11.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	340.196,86
	4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	49.680,10
	4.04.01.00.000 Alienazione di beni materiali	49.680,10
4.04.01.04.999	Alienazione di impianti	45.649,02
4.04.01.05.001	Attrezzature scientifiche	354,00
4.04.01.07.999	Alienazione di hardware n.a.c.	3.677,08
	5.00.00.00.000 Entrate da riduzione di attività finanziarie	669.995,00
	5.01.00.00.000 Alienazione di attività finanziarie	669.995,00
	5.01.01.00.000 Alienazione di partecipazioni	7.995,00
5.01.01.03.002	Alienazione di partecipazioni in altre imprese partecipate	7.995,00

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

	5.01.04.00.000 Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	662.000,00
5.01.04.01.001	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	662.000,00
	9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro	82.169.837,89
	9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro	76.685.248,98
	9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	63.041.200,09
9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	23.448.294,22
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	38.975.943,58
9.01.02.99.999	Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi	616.962,29
	9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo	383.509,18
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	366.768,33
9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	16.696,61
9.01.03.99.999	Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	44,24
	9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro	13.260.539,71
9.01.99.01.001	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine	112.132,37
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	37.500,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	13.110.907,34
	9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi	5.484.588,91
	9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	273.142,33
9.02.02.01.001	Trasferimenti da Ministeri per operazioni conto terzi	273.142,33
	9.02.03.00.000 Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	364.986,04
9.02.03.04.001	Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi	364.986,04
	9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi	50.078,20
9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	50.078,20
	9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi	4.796.382,34
9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	4.796.382,34
	Entrate da regolarizzare	0,00
0.00.00.99.999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00
	TOTALE INCASSI	304.278.182,13

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

	Pagamenti 01/01/2019 - 31/12/2019	Servizi generali delle PA - Ricerca di base	Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	Ricerca applicata - Sanità - R&S per la sanità	Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	Diritto alla studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione	Assistenza sanitaria - Sanità - Servizi ospedalieri	Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato
1.00.00.00.000 Spese correnti	194.162.822,73	68.606.774,63	3.425.899,21	743.830,32	75.423.673,95	309.428,24	4.475.575,90	168.916,74	41.008.723,73
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente	111.045.751,71	43.547.339,67	1.065.297,37	3.518,89	40.776.196,17	0,00	4.200.322,46	0,00	21.453.077,15
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde	86.076.472,40	33.913.610,38	1.065.297,37	3.518,89	31.548.678,99	0,00	3.267.910,27	0,00	16.277.456,50
1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	68.064.020,47	25.898.721,22	0,00	0,00	26.343.564,84	0,00	1.902.918,50	13.918.815,91
1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	16.565,28	2.840,00	0,00	0,00	2.839,92	0,00	0,00	10.885,36
1.01.01.01.004	Indennità' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	9.217.610,12	2.519.950,94	968.154,62	0,00	2.983.161,20	0,00	1.239.577,67	1.506.765,69
1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	4.476.271,90	2.122.826,46	0,00	0,00	2.098.428,29	0,00	81.967,70	173.049,45
1.01.01.01.008	Indennità' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	354.943,06	58.150,28	97.142,75	3.518,89	120.684,74	0,00	43.446,40	32.000,00
1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	3.289.881,58	3.289.881,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	39.675,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.675,64
1.01.01.02.002	Buoni pasto	617.504,35	21.239,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	596.264,45
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente **24.969.279,31** **9.633.729,29** **0,00** **0,00** **9.227.517,18** **0,00** **932.412,19** **0,00** **5.175.620,65**

1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	23.356.532,91	9.064.520,77	0,00	0,00	8.649.149,73	0,00	877.775,99	0,00	4.765.086,42
1.01.02.01.003	Contributi per indennita' di fine rapporto	1.454.136,52	525.117,18	0,00	0,00	532.534,66	0,00	54.636,20	0,00	341.848,48
1.01.02.02.001	Assegni familiari	155.814,30	44.091,34	0,00	0,00	45.832,79	0,00	0,00	0,00	65.890,17
1.01.02.02.002	Equo indennizzo	995,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	995,58
1.01.02.02.999	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800,00

1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente **7.791.387,01** **2.788.323,16** **89.137,66** **3.758,45** **3.001.938,51** **1.603,76** **275.253,44** **11.203,42** **1.620.168,61**

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente **7.791.387,01** **2.788.323,16** **89.137,66** **3.758,45** **3.001.938,51** **1.603,76** **275.253,44** **11.203,42** **1.620.168,61**

1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	7.207.109,07	2.606.662,91	89.053,66	3.756,45	2.819.645,79	1.603,76	275.253,44	11.203,42	1.399.929,64
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	8.151,84	364,00	84,00	2,00	996,47	0,00	0,00	0,00	6.705,37
1.02.01.04.001	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	267,54	133,77	0,00	0,00	133,77	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	427.956,41	142.637,87	0,00	0,00	142.637,87	0,00	0,00	0,00	142.680,67
1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	4.617,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.617,57
1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	115.585,39	38.524,61	0,00	0,00	38.524,61	0,00	0,00	0,00	38.536,17
1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	27.699,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.699,19

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi **39.604.082,33** **12.731.172,89** **1.569.064,07** **320.179,06** **11.982.894,17** **163.059,67** **0,00** **157.713,32** **12.679.999,15**

1.03.01.00.000 Acquisto di beni **11.612.431,63** **4.137.830,42** **662.162,56** **176.674,20** **3.028.280,63** **1.929,03** **0,00** **0,00** **3.605.554,79**

1.03.01.01.001	Giornali e riviste	729.895,66	96.258,45	15.647,30	23.474,54	14.612,16	55,81	0,00	0,00	579.847,39
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	62.154,27	46.668,34	14.446,50	1.039,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	52.579,34	751,50	2.531,72	0,00	293,50	0,00	0,00	0,00	49.002,62
1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	8.046.687,50	2.679.367,81	19,59	0,00	2.679.192,14	0,00	0,00	0,00	2.688.107,95
1.03.01.02.004	Vestiaro	31.689,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.689,69
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	632,23	430,50	54,12	0,00	126,72	0,00	0,00	0,00	20,89

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	2.918.326,51	1.459.163,26	0,00	0,00	1.459.163,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.05.004	Energia elettrica	3.558.245,60	1.185.963,26	0,00	0,00	1.185.963,26	0,00	0,00	0,00	1.186.319,08
1.03.02.05.005	Acqua	337.565,53	112.510,59	0,00	0,00	112.510,59	0,00	0,00	0,00	112.544,35
1.03.02.05.006	Gas	47.361,09	15.785,45	0,00	0,00	15.785,45	0,00	0,00	0,00	15.790,19
1.03.02.05.007	Spese di condominio	10.427,31	10.427,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	203,70	203,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	1.057,50	1.057,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	9.388,40	2.097,43	5.624,64	0,00	1.666,33	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	37.967,89	6.296,27	12.307,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.364,13
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	117.021,33	2.006,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	115.014,60
1.03.02.07.005	Fitti di terreni e giacimenti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	2.842.755,07	44.604,67	34.210,59	0,00	2.235,25	0,00	0,00	0,00	2.761.704,56
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	15.665,50	13.790,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.875,31
1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	55.504,85	24.438,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.066,48
1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	19.132,38	1.758,51	519,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.854,39
1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	67.242,14	22.411,81	0,00	0,00	22.411,81	0,00	0,00	0,00	22.418,53
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	197.458,59	65.812,95	0,00	0,00	65.812,95	0,00	0,00	0,00	65.832,69
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	339.365,69	113.110,58	0,00	0,00	113.110,58	0,00	0,00	0,00	113.144,52
1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	21.653,69	7.217,17	0,00	0,00	7.217,17	0,00	0,00	0,00	7.219,34
1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	863.701,36	287.871,66	0,00	0,00	287.871,66	0,00	0,00	0,00	287.958,03
1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	343.322,71	114.429,46	0,00	0,00	114.429,46	0,00	0,00	0,00	114.463,79
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	2.705.160,57	624.148,56	86.458,48	10.721,30	1.606.125,90	94.924,58	0,00	0,00	282.781,75
1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	604,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	604,74
1.03.02.10.003	Incarichi a societa' di studi, ricerca e consulenza	25.165,43	8.387,64	0,00	0,00	8.387,64	0,00	0,00	0,00	8.390,15

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

1.03.02.11.004	Perizie	184,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	184,33
1.03.02.11.006	Patrocinio legale	106.916,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	106.916,64
1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	66.376,09	57.707,16	3.878,57	4.790,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	1.253,00	0,00	1.253,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	768.500,22	28.626,54	2.060,56	0,00	709.809,75	0,00	0,00	0,00	28.003,36
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	19.432,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.432,96
1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	99.305,29	22.073,30	4.343,32	0,00	71.172,11	1.716,56	0,00	0,00	0,00
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	1.991.668,44	663.823,09	0,00	0,00	663.823,09	0,00	0,00	0,00	664.022,26
1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	2.670.016,62	889.871,43	0,00	0,00	889.871,43	0,00	0,00	0,00	890.273,76
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	251.722,74	80.480,19	0,00	0,00	80.480,19	10.258,02	0,00	0,00	80.504,34
1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	367.500,57	52.055,26	24.258,25	0,00	32.416,91	222,67	0,00	0,00	258.547,48
1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	114.085,51	38.024,70	0,00	0,00	38.024,70	0,00	0,00	0,00	38.036,11
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	221.813,58	3.254,73	235,80	0,00	845,65	0,00	0,00	0,00	217.477,40
1.03.02.14.999	Altri servizi di ristorazione	6.744,12	6.744,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	509,22	509,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.002	Spese postali	360.509,72	359.717,71	792,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	66.236,71	11.898,78	2.962,53	4.611,15	30.926,34	0,00	0,00	0,00	15.837,91
1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	127,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	127,16
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	92.844,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.844,24
1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	40.704,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.704,20
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	647.898,75	2.285,02	11.425,46	0,00	19.626,99	0,00	0,00	0,00	614.561,29
1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	101.827,82	19.259,16	158,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	82.409,81
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	204.689,01	68.222,85	0,00	0,00	68.222,85	0,00	0,00	0,00	68.243,32
1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	23.712,40	10.008,70	478,11	0,00	13.225,60	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.02.99.002	Altre spese legali	46.378,94	17.352,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.026,30
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	269.086,03	68.533,62	17.528,94	524,11	70.149,15	0,00	0,00	0,00	112.350,21
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	283.819,13	0,00	0,00	0,00	283.819,13	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private		5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	5.500,00	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.05.00.000 Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo		17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00
1.04.05.04.001	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	17.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00
1.04.05.99.001	Altri Trasferimenti correnti alla UE		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.07.00.00.000 Interessi passivi		177.690,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.690,17
1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		177.554,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.554,88
1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	120.755,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	120.755,72
1.07.05.04.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	721,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	721,56
1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	56.077,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.077,60
1.07.06.00.000 Altri interessi passivi		135,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,29
1.07.06.02.999	Interessi di mora ad altri soggetti	135,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135,29
1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate		1.998.450,63	0,00	0,00	0,00	343.086,86	0,00	0,00	0,00	1.655.363,77
1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)		64.745,67	0,00	0,00	0,00	64.745,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	64.745,67	0,00	0,00	0,00	64.745,67	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.03.00.000 Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.03.01.001	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso		1.933.704,96	0,00	0,00	0,00	278.341,19	0,00	0,00	0,00	1.655.363,77

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	94.157,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.157,17
1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	1.395.657,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.395.657,77
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	283.123,66	0,00	0,00	0,00	278.341,19	0,00	0,00	0,00	4.782,47
1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	158.683,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	158.683,03
1.09.99.06.001	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	2.083,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.083,33
1.10.00.00.000	Altre spese correnti	4.372.829,63	847.836,29	81.799,62	397,41	794.081,93	99.664,81	0,00	0,00	2.549.049,57
1.10.03.00.000	Versamenti IVA a debito	2.001.277,15	567.466,96	0,00	0,00	567.466,96	0,00	0,00	0,00	866.343,22
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	2.001.277,15	567.466,96	0,00	0,00	567.466,96	0,00	0,00	0,00	866.343,22
1.10.04.00.000	Premi di assicurazione	441.011,16	0,00	14.814,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	426.196,90
1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	19.915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.915,00
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	14.814,26	0,00	14.814,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	406.281,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.281,90
1.10.05.00.000	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	20.089,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.089,70
1.10.05.01.001	Spese dovute a sanzioni	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00
1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	20.084,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.084,70
1.10.99.00.000	Altre spese correnti n.a.c.	1.910.451,62	280.369,33	66.985,36	397,41	226.614,97	99.664,81	0,00	0,00	1.236.419,75
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	1.910.451,62	280.369,33	66.985,36	397,41	226.614,97	99.664,81	0,00	0,00	1.236.419,75
2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	7.810.052,11	3.651.782,96	793.438,59	102.742,84	1.178.180,55	6.336,51	0,00	0,00	2.077.570,66
2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	7.810.052,11	3.651.782,96	793.438,59	102.742,84	1.178.180,55	6.336,51	0,00	0,00	2.077.570,66

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	11.193,50	8.418,00	0,00	0,00	2.775,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.02.002	Acquisto software	14.018,39	13.796,19	0,00	222,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.03.001	Brevetti	32.647,30	21.881,23	10.766,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.04.001	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	1.868,04	0,00	0,00	1.868,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	278.154,48	92.708,89	0,00	0,00	92.708,89	0,00	0,00	0,00	92.736,70
2.02.03.06.001	Manutenzione straordinaria su beni demaniali di terzi	103.324,16	34.437,94	0,00	0,00	34.437,94	0,00	0,00	0,00	34.448,27
2.02.03.06.999	Manutenzione straordinaria su altri beni di terzi	210.903,87	70.294,26	0,00	0,00	70.294,26	0,00	0,00	0,00	70.315,35
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	13.030,26	2.851,96	10.178,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

2.03.01.01.013	Contributi agli investimenti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------	---	--	------	------	------	------	------	------	------	------

2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

2.05.04.00.000 Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

2.05.04.02.001	Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.04.05.001	Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.05.99.00.000 Altre spese in conto capitale n.a.c. 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

2.05.99.99.999	Altre spese in conto capitale n.a.c.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------	--------------------------------------	--	------	------	------	------	------	------	------	------

3.00.00.00.000 Spese per incremento attivita' finanziarie 1.694.440,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.694.440,00

3.01.00.00.000 Acquisizioni di attivita' finanziarie 1.694.440,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.694.440,00

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

3.01.01.00.000 Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale 7.515,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 7.515,00

3.01.01.03.002	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese partecipate	7.515,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.515,00
----------------	--	----------	------	------	------	------	------	------	------	----------

3.01.04.00.000 Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine 1.686.925,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 1.686.925,00

3.01.04.01.001	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali	1.025.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.025.000,00
3.01.04.03.001	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti	661.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	661.925,00

4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti 218.389,18 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 218.389,18

4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 218.389,18 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 218.389,18

4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine 218.389,18 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 218.389,18

4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	124.514,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.514,70
4.03.01.05.001	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente	93.874,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.874,48

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro 81.589.110,87 29.242.744,77 135.746,33 28.219,23 30.097.609,21 4.101.078,66 2.121.300,46 6.029,08 15.856.383,13

7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro 73.896.737,66 27.964.646,06 71.924,10 14.362,16 28.692.516,18 20.065,64 2.037.923,45 2.882,27 15.092.417,80

7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00 0,00

7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------	-------------------------------------	--	------	------	------	------	------	------	------	------

7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente 63.074.558,87 24.000.204,59 0,00 0,00 24.412.438,76 0,00 1.763.424,26 0,00 12.898.491,27

7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	23.584.601,21	8.974.066,00	0,00	0,00	9.128.207,05	0,00	659.372,95	0,00	4.822.955,22
----------------	--	---------------	--------------	------	------	--------------	------	------------	------	--------------

ALLEGATI NOTA INTEGRATIVA

7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	38.865.060,27	14.788.361,81	0,00	0,00	15.042.370,82	0,00	1.086.580,57	0,00	7.947.747,07
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	624.897,39	237.776,78	0,00	0,00	241.860,90	0,00	17.470,74	0,00	127.788,98

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo **421.503,57** **97.219,53** **13.467,07** **1.669,99** **250.219,95** **14.785,78** **0,00** **0,00** **44.141,26**

7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	404.503,51	93.308,27	12.925,27	1.602,80	240.110,83	14.190,93	0,00	0,00	42.365,40
7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	16.955,82	3.911,26	541,80	67,19	10.064,87	594,85	0,00	0,00	1.775,86
7.01.03.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi	44,24	0,00	0,00	0,00	44,24	0,00	0,00	0,00	0,00

7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro **10.400.675,22** **3.867.221,94** **58.457,03** **12.692,18** **4.029.857,48** **5.279,86** **274.499,19** **2.882,27** **2.149.785,28**

7.01.99.01.001	Spese non andate a buon fine	71.143,47	25.138,30	1.255,29	272,55	27.636,09	113,38	1.639,90	61,89	15.026,06
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	38.320,00	13.250,50	661,67	143,66	14.567,09	59,76	864,40	32,62	8.740,30
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	10.291.211,75	3.828.833,14	56.540,08	12.275,97	3.987.654,30	5.106,72	271.994,89	2.787,75	2.126.018,92

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi **7.692.373,21** **1.278.098,72** **63.822,23** **13.857,07** **1.405.093,03** **4.081.013,02** **83.377,01** **3.146,81** **763.965,33**

7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche **317.988,95** **112.360,32** **5.610,75** **1.218,20** **123.524,65** **506,76** **7.329,85** **276,64** **67.161,78**

7.02.02.01.012	Trasferimenti per conto terzi a enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	229.077,84	80.943,88	4.041,96	877,59	88.986,61	365,07	5.280,39	199,29	48.383,05
7.02.02.02.008	Trasferimenti per conto terzi a Universita'	88.911,11	31.416,44	1.568,79	340,62	34.538,04	141,69	2.049,46	77,35	18.778,73

7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori **2.523.999,62** **891.846,70** **44.534,62** **9.669,35** **980.462,28** **4.022,38** **58.179,79** **2.195,82** **533.088,68**

7.02.03.02.999	Trasferimenti per conto terzi a altre imprese		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
----------------	---	--	------	------	------	------	------	------	------	------

