
POLITECNICO DI BARI - NOTA INTEGRATIVA

BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

INDICE

1.	RELAZIONE SULLA GESTIONE.....	2
2.	SCHEMI DI BILANCIO	5
2.1	STATO PATRIMONIALE.....	5
2.2	CONTO ECONOMICO	9
2.3	RENDICONTO FINANZIARIO	12
3.	PREMESSA NOTA INTEGRATIVA	14
4.	CRITERI DI VALUTAZIONE	14
5.	ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE	18
5.1	IMMOBILIZZAZIONI (A)	18
5.2	ATTIVO CIRCOLANTE (B).....	30
5.3	RATEI E RISCONTI ATTIVI (C).....	36
5.4	PATRIMONIO NETTO (A)	37
5.5	FONDO PER RISCHI ED ONERI (B).....	40
5.6	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C).....	41
5.7	DEBITI (D).....	41
5.8	RATEI E RISCONTI PASSIVI (E).....	45
5.9	CONTI D'ORDINE	47
6.	ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO	48
6.1	PROVENTI OPERATIVI (A)	48
6.2	COSTI OPERATIVI (B)	58
6.3	PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C).....	80
6.4	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D).....	81
6.5	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	81
6.6	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F).....	83

1. RELAZIONE SULLA GESTIONE

I risultati complessivi sulla gestione 2019, esposti nella nota integrativa, mostrano una struttura economico-finanziaria e patrimoniale di particolare solidità, con un trend di indicatori in costante miglioramento, sia in termini assoluti sia percentuali, anche rispetto alle ulteriori realtà universitarie del Paese.

L'assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario si rileva stabile nell'ultimo triennio, anche con riferimento alle quote premiali. Non si registrano, pertanto, fattori che ne abbiano ridotto l'entità. Analogamente, si rilevano valori particolarmente positivi nelle Entrate Proprie, con riguardo sia alla contribuzione studentesca, sia alle assegnazioni di enti pubblici e privati, rivenienti da finanziamenti di tipo competitivo. Tale positiva circostanza, offre maggiori opportunità di sviluppo, anche in ottica pluriennale, alla programmazione strategica dell'Ateneo.

Anche nelle attività di "terza missione" il Politecnico continua a mostrare la capacità di attrarre risorse da parte di soggetti esterni, in particolare privati, attraverso esperienze condivise con il territorio e il tessuto produttivo.

A fronte di tali circostanze, si rileva un andamento dei costi che si mostra pressoché costante.

Uno dei riferimenti prevalenti per valutare l'assetto generale dell'Ateneo è costituito dagli indicatori ministeriali previsti ai sensi del D.Lgs. n: 49/2012, che, per il 2019, benché si tratti di valori in fase di verifica e certificazione da parte del MIUR, nell'ambito dell'apposita piattaforma PROPER, risultano rappresentativi di un contesto particolarmente positivo.

Indicazioni del rispetto dei valori previsti ex D.Lgs. n: 49/2012, per i seguenti indicatori

Stima Indicatore spese di personale anno 2019

Indicatore di personale	Stanziamiento esercizio 2019
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	31.748.063,00
FFO (B)	43.802.932,00
Programmazione Triennale (C)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	9.011.183,00
TOTALE (E) =(B+C+D)	52.814.115,00
Rapporto (A/E) = < 80% (Indicatore spese di personale)	60,11

Indicatore di sostenibilità economico finanziaria (ISEF) anno 2019

FFO (A)	43.802.932,00
Programmazione Triennale (B)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	9.011.183,00
Fitti Passivi (D)	0,00
TOTALE (E) = (A+B+C-D)	52.814.115,00
Spese di personale a carico Ateneo (F)	31.748.063,00
Ammortamento mutui (G=capitale+interessi)	107.411,00
TOTALE (H) = (F+G)	31.855.474,00
Rapporto (82"%E/H) = > 1 (ISEF)	1,36

Indebitamento

Indicatore di indebitamento	Stanziamiento esercizio 2019
Ammortamento mutui (capitale+interessi)	107.411,00
TOTALE (A)	107.411,00
FFO (B)	43.802.932,00
Programmazione Triennale (C)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	9.011.183,00

Spese di personale a carico Ateneo (E)	31.748.063,00
Fitti passivi a carico Ateneo (F)	0,00
TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)	21.066.052,00
Rapporto (A/G) = < 15%	0,01

2. SCHEMI DI BILANCIO

2.1 STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE		
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
ATTIVO:		
A) IMMOBILIZZAZIONI		
I - IMMATERIALI:		
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	48.002,60	55.318,60
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	13.698,84	10.930,01
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	745.450,44	745.450,44
5) Altre immobilizzazioni immateriali	294.835,65	158.173,22
TOTALE I - IMMATERIALI:	1.101.987,53	969.872,27
II - MATERIALI:		
1) Terreni e fabbricati	120.202.872,26	121.079.133,41
2) Impianti e attrezzature	1.115.841,56	1.061.250,77
3) Attrezzature scientifiche	1.090.643,83	1.976.876,99
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	4.042.763,68	4.042.763,68
5) Mobili e arredi	287.100,58	252.990,77
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.428.456,01	5.300.251,25
7) Altre immobilizzazioni materiali	1.654.284,12	2.764.403,82
TOTALE II - MATERIALI:	133.821.962,04	136.477.670,69
III - FINANZIARIE:	91.351,04	157.522,62
TOTALE III - FINANZIARIE:	91.351,04	157.522,62
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	135.015.300,61	137.605.065,58
B) Attivo circolante:		

I - Rimanenze:	-	-
TOTALE I - Rimanenze:	-	-
II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)		
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	3.868.799,76	7.270.054,61
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	3.092.282,43	4.517.402,60
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	68.046,81	144.308,61
4) Crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	-	-
5) Crediti verso Università	176.710,00	271.903,78
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	-	33.000,00
7) Crediti verso società ed enti controllati	-	-
8) Crediti verso altri (pubblici)	603.531,44	656.897,89
9) Crediti verso altri (privati)	8.806.400,43	10.176.419,20
TOTALE II - CREDITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo)	16.615.770,87	23.069.986,69
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
TOTALE III - ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:		
1) Depositi bancari e postali	59.257.917,79	53.769.693,57
2) Danaro e valori in cassa	-	-
TOTALE IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE:	59.257.917,79	53.769.693,57
TOTALE B) Attivo circolante:	75.873.688,66	76.839.680,26
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI		
c1) Ratei e risconti attivi	3.614.994,73	2.100.860,68
D) RATEI ATTIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO		
d1) Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	1.715.656,33	1.244.264,23
TOTALE ATTIVO:	216.219.640,33	217.789.870,75
Conti d'ordine dell'attivo	9.219.669,48	9.219.669,48
PASSIVO:		

A) PATRIMONIO NETTO:		
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	16.448.505,96	16.448.505,96
II - PATRIMONIO VINCOLATO		
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	2.291.414,98	2.093.215,37
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	11.792.245,87	12.083.673,46
TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	14.083.660,85	14.176.888,83
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO		
1) Risultato esercizio	4.267.723,70	3.169.114,71
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	32.646.111,15	29.990.093,47
3) Riserve statutarie	-	-
TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	36.913.834,85	33.159.208,18
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO:	67.446.001,66	63.784.602,97
B) FONDI PER RISCHI E ONERI	7.177.138,72	4.435.447,25
TOTALE B) FONDI PER RISCHI E ONERI	7.177.138,72	4.435.447,25
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	-	-
D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)		
1) Mutui e Debiti verso banche	-	101.570,32
2) Debiti: verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	1.033.591,25	2.992.694,18
3) Debiti: verso Regione e Province Autonome	318.679,58	347.037,72
4) Debiti: verso altre Amministrazioni locali	-	-
5) Debiti: verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	-	-
6) Debiti: verso Università	62.823,20	123.963,20
7) Debiti: verso studenti	59.453,93	25.771,25
8) Acconti	-	-
9) Debiti: verso fornitori	268.633,38	395.054,78
10) Debiti: verso dipendenti	69.504,04	23.034,24

11) Debiti: verso società o enti controllati	-	-
12) Debiti: altri debiti	2.855.485,68	2.552.953,14
TOTALE D) DEBITI (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo)	4.668.171,06	6.562.078,83
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
e1) Contributi agli investimenti	117.055.694,13	121.186.009,69
e2) Ratei e risconti passivi	-	-
F) RISCONTI PASSIVI PER PROGETTI E RICERCHE IN CORSO		
f1) Risconti passivi per progetti e ricerche finanziate o cofinanziate in corso	19.872.634,76	21.821.732,01
TOTALE PASSIVO:	216.219.640,33	217.789.870,75
Conti d'ordine del passivo	9.219.669,48	9.219.669,48

2.2 CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		
	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	10.603.566,25	10.514.633,06
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.826.641,03	923.480,24
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	8.275.773,12	3.143.690,82
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	21.705.980,40	14.581.804,12
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	42.693.199,71	45.192.448,53
2) Contributi Regioni e Province autonome	763.105,63	1.032.288,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	130,00	25.182,92
4) Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo	1.224.101,27	664.425,10
5) Contributi da Università	140.005,18	131.794,38
6) Contributi da altri (pubblici)	4.713.342,12	4.285.754,25
7) Contributi da altri (privati)	600.137,15	452.461,12
TOTALE II. CONTRIBUTI	50.134.021,06	51.784.354,30
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	405.353,09	247.352,69
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	72.245.354,55	66.613.511,11
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE		

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		
a) docenti / ricercatori	23.042.532,59	23.667.324,33
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.031.578,79	2.110.384,51
c) docenti a contratto	68.042,48	58.438,42
d) esperti linguistici	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	249.606,10	208.578,69
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	26.391.759,96	26.044.725,95
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	10.289.912,38	10.397.213,99
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	36.681.672,34	36.441.939,94
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	4.207.619,83	4.358.735,69
2) Costi per il diritto allo studio	634.729,00	681.786,08
3) Costi per l'attività editoriale	431.769,93	212.124,51
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	527.086,72	486.991,40
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	146.436,96	204.185,39
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	307.426,16	354.867,88
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.066.989,96	6.501.516,62
9) Acquisto altri materiali	247.885,54	260.091,69
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	339.977,56	305.892,09
12) Altri costi	1.109.274,73	1.262.766,16
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	15.019.196,39	14.628.957,51
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	23.021,42	31.968,57
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	6.857.435,29	7.027.060,84
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-

4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.880.456,71	7.059.029,41
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	4.456.955,60	1.819.848,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.421.928,21	1.083.084,66
TOTALE COSTI (B)	- 64.460.209,25	- 61.032.859,52
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	7.785.145,30	5.580.651,59
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari	8,48	0,75
2) Interessi ed altri oneri finanziari	6.252,52	12.143,94
3) Utili e perdite su cambi	- 206,80	- 620,58
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 6.450,84	- 12.763,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	-	-
2) Svalutazioni	8.631,74	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	- 8.631,74	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi	218.932,16	163.842,95
2) Oneri	1.333.708,45	200.423,70
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	- 1.114.776,29	- 36.580,75
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	6.655.286,43	5.531.307,07
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	2.387.562,73	2.362.192,36
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	4.267.723,70	3.169.114,71

2.3 RENDICONTO FINANZIARIO

RENDICONTO FINANZIARIO	2019	2018
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE	9.759.871,88	7.415.536,01
RISULTATO NETTO	4.267.723,70	3.169.114,71
Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.750.456,71	2.929.029,41
VARIAZIONE NETTA DEI FONDI RISCHI ED ONERI	2.741.691,47	1.317.391,89
VARIAZIONE NETTA DEL TFR	-	0,00
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	726.939,41	14.689.878,67
(AUMENTO)/DIMINUZIONE DEI CREDITI	6.454.215,82	2.853.072,60
(AUMENTO)/DIMINUZIONE DELLE RIMANENZE	0,00	0,00
AUMENTO/(DIMINUZIONE) DEI DEBITI	-1.792.337,45	4.126.694,81
VARIAZIONE DI ALTRE VOCI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	-3.934.938,96	7.710.111,26
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO	10.486.811,29	22.105.414,68
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI:		
-MATERIALI	-4.201.726,64	-2.440.673,00
-IMMATERIALI	-155.136,68	-27.967,00
-FINANZIARIE	66.171,58	0,00
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	-4.290.691,74	-2.468.640,00

ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:		
AUMENTO DI CAPITALE	-606.325,01	-2.973.594,64
VARIAZIONE NETTA DEI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE	-101.570,32	-96.047,58
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	-707.895,33	-3.069.642,22
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)	5.488.224,22	16.567.132,46
	53.769.693,57	37.202.561,11
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE		
	59.257.917,79	53.769.693,57
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE		
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO	5.488.224,22	16.567.132,46

3. PREMESSA NOTA INTEGRATIVA

Il Bilancio di esercizio 2019 è redatto in conformità con quanto previsto dall'art 5.1 lettera b) e del comma 4 lettera a) della Legge 240/2010 e dai successivi decreti legislativi n.18/2012 e n.19/2014 ("Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università").

Inoltre, si è fatto riferimento alla terza edizione del Manuale Tecnico Operativo, emanato con Decreto del MIUR n.1055 del 30/05/2019, aggiornato alla luce di quanto previsto con il D.M. n.394 del 8 giugno 2017 e contenente gli schemi di Nota Integrativa al Bilancio Unico d'Ateneo d'esercizio e di Nota Illustrativa al Bilancio Unico di Previsione annuale.

Per quanto non espressamente previsto dal complesso di norme e prassi di ambito universitario, sono state seguite le disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Nel seguito saranno esaminate le poste dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico più determinanti rispetto ai valori registrati in bilancio.

4. CRITERI DI VALUTAZIONE

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.

Si riportano di seguito i criteri di valutazioni delle seguenti poste.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Richiamando la ricognizione inventariale effettuata in sede di costituzione del 1° Stato Patrimoniale (al 1/1/2015), si è mantenuta la valorizzazione delle poste al costo di acquisto (costo storico) unitamente al piano di ammortamento, per categoria di bene, avviato tenendo conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in Ateneo e della vita utile del bene.

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, comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili, oltre l'importo dell'IVA ove non detraibile, al netto degli sconti commerciali.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzo, secondo quanto previsto dal Codice Civile e dai Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dal Manuale Tecnico-Operativo predisposto dalla Commissione MIUR.

L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile e viene impiegato nelle attività dell'Ateneo.

Sono ricomprese in tale categoria gli interventi eseguiti su beni di terzi, qualora le relative opere siano qualificabili come spese incrementalmente del valore (della vita utile) del bene sul quale sono state effettuate, sempreché tali spese siano prive di una propria individualità. In questo caso,

l'ammortamento deve essere impostato in relazione alla durata residua del periodo in cui l'Ateneo avrà la disponibilità del bene, su cui è effettuato l'intervento oppure, se minore, sul periodo di "vita utile" dell'intervento effettuato.

Diversamente, qualora le spese siano riconducibili a opere o a beni che hanno una propria individualità, queste sono iscritte fra le immobilizzazioni materiali ed ammortizzate con l'aliquota relativa alla categoria di appartenenza.

Tipologia di investimento	Durata	Percentuale ammortamento
COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
DIRITTI DI BREVETTO	10 - Ammortamento 10 anni	10.00%
SOFTWARE	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono elementi patrimoniali di proprietà dell'ateneo acquisiti per la realizzazione delle proprie attività e destinati ad essere utilizzati durevolmente. Rientrano in questa categoria, anche le immobilizzazioni acquistate e impiegate per la realizzazione di progetti di ricerca finanziati con risorse esterne.

I beni messi a disposizione da terzi, non rientrano invece in questa categoria, ma sono indicati nei conti d'ordine.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni materiali sono contabilizzati interamente nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria (ampliamento, ammodernamento o miglioramento), che comportano un potenziamento della capacità produttiva del bene o il prolungamento della vita utile, sono portati ad incremento del valore del bene stesso; tali costi vengono poi autonomamente ammortizzati con le stesse aliquote della categoria a cui appartiene il bene principale.

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

L'Ateneo ha adottato, quali aliquote di riferimento, quelle contenute nelle tabelle di cui al D.M. MEF del 31/12/88 in S.O. n. 8 alla G.U. n. 27 del 2 febbraio 1989 (categoria attività non precedentemente specificate – altre attività) comparate con quelle presenti nella versione attuale del MTO redatto dalla Commissione ministeriale.

L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile ed è pronto per essere impiegato nelle attività dell'Ateneo.

Per quanto riguarda il patrimonio librario, sulla base dell'art.4 del D.lgs. n.19 del 14 gennaio 2014, lo stesso viene imputato interamente a costo di esercizio.

Tipologia di investimento	Durata	Percentuale ammortamento
FABBRICATI	33 - Ammortamento 33 anni	3.03%
IMPIANTI E MACCHINARI TECNICO-SCIENTIFICI	10 - Ammortamento 10 anni	10.00%

IMPIANTI E MACCHINARI INFORMATICI	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
MACCHINE D'UFFICIO (fotocopiatrici, telefoni e fax)	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
ALTRI IMPIANTI E MACCHINARI	10 - Ammortamento 10 anni	10.00%
ATTREZZATURE INFORMATICHE PER LA DIDATTICA	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
ATTREZZATURE INFORMATICHE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
ATTREZZATURE INFORMATICHE PER SERVIZI VARI	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
ALTRE ATTREZZATURE INFORMATICHE	03 - Ammortamento 3 anni	33.33%
GRANDI ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE (> € 50.000,00)	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE AUDIO/VIDEO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE PER LABORATORIO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ALTRE ATTREZZATURE TECNICO-SCIENTIFICHE	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ATTREZZATURE DIDATTICHE AUDIO/VIDEO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ATTREZZATURE DIDATTICHE GRAFICHE E FOTOGRAFICHE	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ALTRE ATTREZZATURE PER LA DIDATTICA	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
MATERIALE BIBLIOGRAFICO	01 - Ammortamento 1 anno	100.00%
COLLEZIONI SCIENTIFICHE	01 - Ammortamento 1 anno	100.00%
MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI DI UFFICIO	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI DI LABORATORIO	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
MOBILI, ARREDI E DOTAZIONI PER LA DIDATTICA	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
ALTRI BENI MOBILI E ARREDI	08 - Ammortamento 8 anni	12.50%
AUTOMOBILI	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%
ALTRI AUTOMEZZI E MEZZI DI TRASPORTO	05 - Ammortamento 5 anni	20.00%

RIMANENZE

Non si rilevano rimanenze in Bilancio d Esercizio 2019.

CREDITI E DEBITI

I crediti al 31/12/2019 sono di € 16.615.770,87 e i debiti sono di € 4.668.171,06.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide al 31/12/2019 sono di € 59.257.917,79.

RATEI E RISCONTI

I Ratei e i risconti attivi sono di € 3.614.994,73;

i ratei attivi per preogetti e ricerche in corso sono di € 1.715.656,33;

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto al 31/12/2019 è di € 67.446.001,66, corrispondente al totale della voce A) del passivo dello Stato Patrimoniale.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi e oneri sono complessivamente di € 7.177.138,72.

COSTI E RICAVI

I costi operativi sono di € 64.460.209,25, corrispondenti al totale della voce COSTI (B) del Conto Economico, e i ricavi di € 72.245.354,55, corrispondenti al totale della voce PROVENTI (A).

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito, ad inclusione dell'IRAP riconducibile al personale, sono complessivamente di € 2.387.562,73.

5. ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITÀ

5.1 IMMOBILIZZAZIONI (A)

A) IMMOBILIZZAZIONI	Valore al 31/12/2018 al netto del fondo ammortamento	Incrementi 2019	Decrementi 2019	Ammortamenti 2019	Saldo al 31/12/2019
I - IMMATERIALI:					
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	55.318,60	3.420,58	-	10.736,58	48.002,60
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.930,01	14.480,26	-	11.711,43	13.698,84
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	745.450,44	-	-	-	745.450,44
5) Altre immobilizzazioni immateriali	158.173,22	137.235,84	-	573,41	294.835,65
TOTALE I - IMMATERIALI:	969.872,27	155.136,68	-	23.021,42	1.101.987,53
II - MATERIALI:					-
1) Terreni e fabbricati	121.079.133,41	3.354.695,27	-	4.230.956,42	120.202.872,26
2) Impianti e attrezzature	1.061.250,77	421.598,00	-	367.007,21	1.115.841,56
3) Attrezzature scientifiche	1.976.876,99	213.697,07	-	1.099.930,23	1.090.643,83
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	4.042.763,68	-	-	-	4.042.763,68
5) Mobili e arredi	252.990,77	83.531,54	-	49.421,73	287.100,58
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.300.251,25	128.204,76	-	-	5.428.456,01

7) Altre immobilizzazioni materiali	2.764.403,82	-	-	1.110.119,70	1.654.284,12
TOTALE II - MATERIALI:	136.477.670,69	4.201.726,64	-	6.857.435,29	133.821.962,04
III - FINANZIARIE:	157.522,62	-	57.539,84	8.631,74	91.351,04
TOTALE III - FINANZIARIE:	157.522,62	-	57.539,84	8.631,74	91.351,04
TOTALE A) IMMOBILIZZAZIONI	137.605.065,58	4.356.863,32	-	6.880.456,71	135.081.472,19

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)

Saldo al 31.12.2018 969.872,27

Saldo al 31.12. 2019 1.101.987,53

VARIAZIONE + 132.115,26

La variazione maggiormente significativa è costituita dalla capitalizzazione di interventi conclusi di manutenzione straordinaria sulla sede di Taranto, non di proprietà di questo Politecnico (nella voce "Altre immobilizzazioni immateriali").

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI (II)

Saldo al 31.12.2018 136.477.670,69

Saldo al 31.12.2019 133.821.962,04

VARIAZIONE -2.655.708,65

Le variazioni maggiormente significative risiedono nelle seguenti categorie.

Terreni e Fabbricati (1)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CG.01.11.01.01 - Terreni edificabili e agricoli	28.770,19	28.770,19
CG.01.11.01.02 - Fabbricati urbani	141.031.880,35	137.677.185,08
CG.02.24.08.01 - Fondo ammortamento fabbricati urbani	-20.857.778,28	-16.626.821,86
TOTALE	120.202.872,26	121.079.133,41

La variazione negativa deriva dalla differenza tra gli incrementi riconducibili alla capitalizzazione di interventi di manutenzione straordinaria su beni propri terminati e avviati alle procedure di ammortamento e i decrementi dell'ammortamento ordinario già in atto.

Infatti, non si rilevano nuovi acquisti di immobili nel 2019.

La quota annuale di ammortamento è rilevata nel Conto Economico.

Come noto, i terreni non sono sottoposti ad ammortamento.

Ad ogni buon fine, si riporta la tabella riepilogativa degli immobili e dei terreni registrati in inventario, in fase di avvio della contabilità economico-patrimoniale.

Numero inventario	Num. inventario Ateneo	Descrizione bene	Valore convenzionale	Numero carico bene migrato	Descrizione Categoria
17	201830	Immobile College Italia - New York	1.053.333,28	17	FABBRICATI
16	101189	AC: Complesso immobiliare costituito da un corpo di fabbrica e aree pertinenziali esterne	13.771.478,09	16	FABBRICATI
15	101210	CA: Complesso immobiliare costituito da vari corpi di fabbrica e aree pertinenziali esterne	77.022.992,53	15	FABBRICATI
14	101266	JAP-F: Complesso immobiliare costituito da 5 corpi di fabbrica, aree pertinenziali esterne e vie di circolazione carrabili.	10.209.232,7	14	FABBRICATI
13	101267	SCIA - Complesso immobiliare costituito da due corpi di fabbrica, aree pertinenziali esterne e vie di circolazione.	20.069.598,36	13	FABBRICATI
12	101268	LIC-F - Complesso immobiliare costituito da un corpo di fabbrica e aree pertinenziali esterne destinato a laboratorio di ricerca sul moto ondoso.	15.550.550,12	12	FABBRICATI
11	101269	JAP-TA-01/02: Terreno "A" Fg 124 Pa 325 presso Compendio Immobiliare di viale Japigia, 182-188 - Bari.	28.770,19	11	TERRENI

Impianti e attrezzature (2)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CG.01.11.02.01 - Impianti e macchinari specifici	800.694,32	800.694,32
CG.01.11.02.03 - Impianti generici su beni propri	155.235,07	107.648,77
CG.01.11.02.05 - Attrezzature informatiche	9.863.415,26	9.510.728,21
CG.01.11.02.08 - Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	1.166,00	1.166,00
CG.01.11.02.09 - Attrezzatura generica e varia	132.890,53	111.565,88
CG.02.24.09.01 - Fondo ammortamento impianti specifici e macchinari	-360.642,05	-280.572,62
CG.02.24.09.03 - Fondo ammortamento impianti generici su beni propri	-23.917,70	-12.682,68

CG.02.24.09.05 - Fondo ammortamento attrezzature informatiche	-9.410.079,95	-9.152.701,51
CG.02.24.09.08 - Fondo ammortamento attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	-1,62	0,00
CG.02.24.09.09 - Fondo ammortamento attrezzatura generica e varia	-42.918,30	-24.595,60
TOTALE	1.115.841,56	1.061.250,77

Attrezzature scientifiche (3)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CG.01.11.02.06 - Attrezzature didattiche	265.977,69	212.940,62
CG.01.11.02.07 - Attrezzature tecnico-scientifiche	5.330.234,19	5.169.574,19
CG.02.24.09.06 - Fondo ammortamento attrezzature didattiche	-120.881,55	-74.175,53
CG.02.24.09.07 - Fondo ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	-4.384.686,50	-3.331.462,29
TOTALE	1.090.643,83	1.976.876,99

L'effetto degli ammortamenti in corso prevale sul valore delle nuove attrezzature.

Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali (4)

Il materiale bibliografico è imputato a costo d'esercizio ad eccezione delle collezioni ad alto valore artistico o storico che non sono sottoposte ad ammortamento. Pertanto, è contemplata soltanto la quota scaturente dalla ricognizione inventariale, al 01/01//2015, effettuata in sede di prima adozione della contabilità economico-patrimoniale in misura di € 4.042.763,68.

Mobili e arredi (5)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CG.01.11.03.01 - Mobili e arredi	2.018.388,78	1.973.275,21
CG.01.11.03.02 - Mobili e arredi aule	124.524,06	89.366,89
CG.01.11.03.03 - Macchine da ufficio	213.710,12	210.449,32
CG.02.24.10.01 - Fondo ammortamento mobili e arredi	-1.828.092,67	-1.798.428,95
CG.02.24.10.02 - Fondo ammortamento mobili e arredi aule	-53.189,44	-41.532,00
CG.02.24.10.03 - Fondo ammortamento macchine ordinarie da ufficio	-188.240,27	-180.139,70
TOTALE	287.100,58	252.990,77

Immobilizzazioni materiali in corso e acconti (6)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CG.01.11.08.01 - Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	0,00	219.204,82
CG.01.11.08.02 - Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	2.048.393,93	2.088.172,92
CG.01.11.08.04 - Altri impianti - opere in corso	296.645,90	296.645,90
CG.01.11.08.05 - Manutenzione straordinaria immobili beni propri	751.478,25	924.551,40
CG.01.11.08.06 - Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici	1.612.243,92	1.101.032,12
CG.01.11.08.07 - Altre manutenzioni straordinarie	201.904,03	201.904,03
CG.01.11.08.08 - Consulenze tecniche per interventi edilizi	517.789,98	468.740,06
TOTALE	5.428.456,01	5.300.251,25

Altre immobilizzazioni materiali (6)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CG.01.11.04.01 - Automezzi ed altri mezzi di trasporto	67.898,25	67.898,25
CG.01.11.07.01 - Altri beni mobili	18.334.428,76	18.334.428,76
CG.02.24.11.01 - Fondo ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	-67.898,25	-67.898,25
CG.02.24.14.01 - Fondo ammortamento altri beni mobili	-16.680.144,64	-15.570.024,94
TOTALE	1.654.284,12	2.764.403,82

Il decremento risulta attribuibile esclusivamente all'effetto degli ammortamenti.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)

Saldo al 31.12.2018	157.522,62
Saldo al 31.12.2019	91.351,04
VARIAZIONE	-66.171,58

La variazione in decremento è attribuibile alla svalutazione di alcune partecipazioni, anche per effetto delle perdite e/o diminuzioni di patrimonio netto, scaturenti dall'ultimo bilancio approvato dalle medesime società, di cui all'elenco riportato nel seguito.

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018
CG.01.12.01.01 - Partecipazione in altre imprese	449.714,35	551.565,47
CG.02.20.01.14 - Fondo svalutazione partecipazioni	-358.363,31	-394.042,85
TOTALE	91.351,04	157.522,62

Partecipazioni

Ente / Società	Tipologia	Personalità giuridica	Capitale sociale/fondo di dotazione	Partecipazione patrimoniale dell'università	% capitale posseduta	Eventuale contributo annuo da parte dell'università	Patrimonio netto da ultimo bilancio approvato dalla partecipata	Utile/Perdita al 31/12/2018	Utile / Perdita di esercizio al 31/12/2018 (importo)	Note
DISTRETTO DHITECH s.c.a.r.l. (via san Trinchese, 61 - Lecce)	Scarl	si	231.800,00	23.256,11	0,02	-	1.020.005,00	utile	42.664,00	
DITNE s.c.a.r.l.- Distretto nazionale sull'energia	Scarl	si	398.321,00	21.377,63	0,04	-	498.313,00	utile	1.888,00	
CCT IMPRESAMBIENTE S.C.A.R.L. Nodo principale Basilicata in liquidazione	Scarl	si	564.568,00		0,02	-	info. non nota	info. non dovuta	info. non dovuta	
CCT BIOSISTEMA s.c.a.r.l.	Scarl	si	471.093,43	697,43	0,02	-	38.111,00	perdita	22.998,00	
DTA - Distretto Tecnologico Aerospaziale Scarl	Scarl	si	150.000,00	178.664,20	0,11	-	1.624.220,00	utile	85.693,00	
CCT MIT s.c.a.r.l. MERIDIONALE INNOVAZIONE TRASPORTI Nodo principale Sicilia	Scarl	si	120.000,00	-	0,04	-	120.082,00	perdita	- 40.170,00	
Distretto mecatronico regionale della Puglia MEDIS s.c.a.r.l.	Scarl	si	150.000,00	34.967,02	0,20	-	171.323,00	utile	2.071,00	
Urbanit Centro nazionale di studi per le politiche urbane	consorzio	no	5.000,00		na	-	info non dovuta	info. non dovuta	info. non dovuta	
ALMALAUREA Consorzio Interuniversitario	Consorzio Interuniversitario	si	236.033,00		na	-	2.008.105,17	avanzo	613.120,33	

C.U.I.A. Consorzio Interuniversitario Italiano per l'Argentina - Università Camerino	Consorzio interuniversitario	si	np		na	-	np	np	np	
CALEF Consorzio per la Ricerca e lo Sviluppo delle Applicazioni Industriali	Consorzio	si	103.528,62		na	-	802.102,00	utile	24.049,00	
CO.IN.FO. Consorzio interuniversitario sulla formazione	Consorzio Interuniversitario	si	zero		na	-	info non dovuta	info non dovuta	info non dovuta	
C.N.I.S.M. Consorzio Nazionale Interuniversitario per le scienze fisiche della materia (Via Ostiense, 159 - Roma)	Consorzio	si	non esplicito		na	-	5.478,00	perdita	32.652,00	
CONISMA Consorzio Nazionale Interuniversitario per le scienze del mare	consorzio	si	34.809,00		na	-	538.526,00	utile	17,00	
C.N.I.T. Consorzio Nazionale Interuniversitario per le telecomunicazioni	consorzio	si	191.080,12		na	-	12.277.523,48	utile	33.238,00	
C.I.R.P. Consorzio Interuniversitario regionale pugliese	consorzio	si	€ 31.000,00		na	-	€ 284,160.98	avanzo	€ 176,291.08	
CINECA - Consorzio interuniversitario per il calcolo automatico	Consorzio	si	2.204.226,00		na	-	90.183.688,00	perdita	38.308.850,00	
CIRIAF Centro Interuniversitario di ricerca sull'inquinamento da agenti fisici	Consorzio	si	np		na	-	np	np	np	

DAISY-Net - Driving Advances of Ict in South Italy – Net S. c. a r. l. centro di competenza nodo secondario puglia del nodo cct ict sud	Scarl	si	47.283,00	9.878,26	0,12	-	80.903,00	utile	33.620,00
DARE PUGLIA distretto tecnologico agroalimentare regionale sotto nodo barese del CERTA CCT (Via Gramsci 89-91 - 71122 Foggia)	Scarl	si	10.755,00	1.899,12	0,08	-	23.739,00	perdita	159.443,00
Automation in Logistics and Service Systems società a responsabilità limitata, in sigla AutoLogS s.r.l. Spin off del Politecnico	spin off s.r.l.	si	10.000,00	6.158,44	0,10	-	61.646,00	utile	4.916,00
N.I.TEL consorzio nazionale interuniversitario per i trasporti e la logistica	Consorzio	si	56.810,27		na	-	123.950,00	utile	30,00
CISIA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SISTEMI INTEGRATI PER L'ACCESSO (Via Giuseppe Malagoli, 12 - Pisa)	consorzio	si	np		na	-	np	np	np
Distretto H-BIO Puglia S.c.r.l. - Distretto Tecnologico Pugliese Salute dell'Uomo e Biotecnologie Scarl	Scarl	si	161.360,00	6.485,55	0,05	-	129.711,00	perdita	€ 31.648,00

SILAB DAISY Service Innovation Laboratory by DAISY Società Consortile a responsabilità limitata	Scarl	si	40.000,00	1.850,24	0,08	-	23.128,00	perdita	3.066,00
IDEA (Innovation, Decision, Environment, Awareness) Research Transfer S.R.L., in sigla IDEA - RT S.R.L. Spin off del Politecnico	spin off s.r.l.	si	10.000,00	2.517,26	0,10	-	25.172,64	utile	390,05
BRED SRL Building Refurbishment and Diagnostics srl spin off del Politecnico	spin off s.r.l.	si	21.687,00	2.851,75	0,05	-	57.035,00	utile	4.943,00
INNOLAB SRL spin off del Politecnico	spin off s.r.l.	si	10.000,00	2.485,70	0,10	-	24.857,00	utile	1.317,00
AESI S.R.L. Architectural & Engineering Survey of Environmental and Infrastructure) spin off del Politecnico	spin off s.r.l.	si	10.000, versato 2.500	1.737,72	0,05	-	34.754,44	utile	968,15
DES S.R.L. (DIAGNOSTIC ENGINEERING SOLUTIONS) spin off del Politecnico (viale Japigia 182, Bari c/o Dipartimento di Meccanica, Matematica e Management)	spin off s.r.l.	si	80.000,00	2.405,49	0,02	-	128.636,00	utile	7.191,00

Geophysical Applications Processing (GAP) GAP SRL spin off del Politecnico (Via Amendola,173 - Bari c/o Dipartimento Interateneo di Fisica)	spin off s.r.l.	si	57.500,00	14.293,23	0,09	-	164.290,00	utile	9.092,00	
INNOVATIVE SOLUTIONS S.R.L. Spin off del Politecnico (Zona H, 150/B - Noci)	spin off s.r.l.	si	10.000,00	919,91	0,01	-	91.991,00	utile	29.582,00	NOTE: Si rappresenta che la quota del Politecnico è stata ricevuta in donazione dal socio Nicola Intini, pertanto nessun capitale è stato versato da questo Ateneo all'atto della sottoscrizione
MICROLABEN SRL spin off del Politecnico	spin off s.r.l.	si	10.000,00	1.663,10	0,10	-	16.631,00	utile	1.865,00	
POLISHAPE 3D SRL spin off del Politecnico(c/o Dipartimento di Meccanica Matematica e Managementviale Japigia 182, 70126 BARI)	spin off s.r.l.	si	40.800,00	2.779,53	0,05	-	52.246,79	utile	3.254,13	
WEC SRL WELDING ENGINEERING CENTER spin off del Politecnico (Politecnico di Bari Via A. De Gasperi, snc - 74123 Taranto, Italy)	spin off s.r.l. in liquidazione	si	100.000,00	28.337,10	0,10	-	283.370,99	utile	87.379,66	
POLIMECH SRL spin off del Politecnico (Strada Scizze, 7 - Bari , Torre a Mare)	spin off s.r.l.	si	10.000,00	2.691,70	0,10	-	26.917,00	perdita	2.005,00	
INGENIUM SRL spin off del Politecnico (Via Gioacchino Murat, 98 - 70123 Bari)	spin off s.r.l.	si	40.000,00	5.499,90	0,10	-	54.999,00	utile	3.022,00	

Imast Scarl	Scarl	si	623.000,00	46.318,29	0,03	-	1.429.577,00	utile	326.570,00
BEST SRL spin off del Politecnico (via Orabona, 4 - 70125 Bari)	spin off s.r.l.	si	10.000,00	628,40	0,04	-	15.710,00	perdita	4.462,00
Consorzio CINI	consorzio	si	469.939,00		na	-	908.683,00	utile	3.355,00
Netval	consorzio	si	zero		na	-	np	avanzo	13.097,61
UNIVERSUS-CSEI Consorzio Universitario per la formazione e l'innovazione	consorzio	si	318.250,00	157.924,50	0,50	-	315.849,00	utile	4.511,00
T&A S.R.L. Tecnologia e Ambiente Spin off del Politecnico (Via Tanzi, 39/E - Bari)	spin off s.r.l.	si	120.000,00	12.934,54	0,02	-	779.189,00	utile	380.193,00
I.N.B.B. Istituto Nazionale Biostrutture e Biosistemi (Viale delle Medaglie D'Oro, 305 - 00136 Roma)	Consorzio Interuniversitario	si	134.270,46		na	-	473.797,00	utile	4.556,00
RUIAP Rete Universitaria Italiana per l'Apprendimento Permanente	Consorzio Interuniversitario	si	np		na	-	4.686,69	np	np
LSERINN (EX CENTRO LASER)	Scarl	si	750.000,00		0,07	-	Non in elenco	np	np
PASTIS Centro Nazionale per la ricerca e lo sviluppo dei materiali	Scarl	si	2.065.000,00		0,01	-		np	np

5.2 ATTIVO CIRCOLANTE (B)

RIMANENZE (I)

Saldo al 31.12.2018	-
Saldo al 31.12.2019	-

VARIAZIONE -

CREDITI, (con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo) (II)

Saldo al 31.12.2018	23.069.986,69
Saldo al 31.12.2019	16.615.770,87

VARIAZIONE -6.454.215,82

Totale dei crediti rettificato dal Fondo svalutazione a copertura di possibili perdite per inesigibilità anche correlate all'attuazione dei progetti.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	valore al 31/12/2018	Variazioni
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	3.868.799,76	7.270.054,61	- 3.401.254,85
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	3.092.282,43	4.517.402,60	- 1.425.120,17
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	68.046,81	144.308,61	- 76.261,80
4) Crediti verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	0,00	0,00	-
5) Crediti verso Università	176.710,00	271.903,78	- 95.193,78
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	0,00	33.000,00	- 33.000,00
7) Crediti verso società ed enti controllati	0,00	0,00	-
8) Crediti verso altri (pubblici)	603.531,44	656.897,89	- 53.366,45
9) Crediti verso altri (privati)	8.806.400,43	10.176.419,20	- 1.370.018,77
TOTALE	16.615.770,87	23.069.986,69	-6.454.215,82

Con riferimento ai crediti, sembra prioritario esplicitare che, nel caso di contributi, le rilevazioni in bilancio avvengono solo a fronte di una comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore, in merito all'assegnazione definitiva a favore dell'Ateneo o, nel caso di amministrazioni pubbliche, a seguito di atto o provvedimento ufficiale. I crediti sono iscritti al valore di presumibile realizzo.

I crediti aperti al 31/12/2019 sono pari ad € **16.615.770,87**.

Per quanto riguarda l'esposizione in Stato Patrimoniale, si fa rimando alla tabella sotto riportata, nella quale, in corrispondenza di ciascuna macro-categoria prevista dallo schema ministeriale, si dà anche evidenza ai conti di ultimo livello adottati nel piano dei conti del Politecnico.

I valori, come previsto dalle regole espositive ministeriali attuali, sono al lordo degli stralci a qualsiasi titolo effettuati. Per ciascuna categoria, conseguentemente, si espone anche la consistenza del credito netto.

1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.01.14.01.01 - Credito verso Miur per assegnazioni	3.000.621,66	5.760.121,59	- 2.759.499,93
CG.01.14.02.01 - Crediti vs altri Ministeri	1.174.692,02	1.193.826,57	- 19.134,55
CG.01.14.10.02 - IVA a Credito	118,67	358,60	- 239,93
CG.01.14.10.05 - Acconto erario c/IVA	-	-	-
CG.01.14.10.06 - Acconto IRES - Erario	-	20.557,00	- 20.557,00
CG.01.14.10.07 - Crediti Tributari	816.427,00	682.508,00	133.919,00
TOTALE CREDITO LORDO	4.991.859,35	7.657.371,76	- 2.665.512,41
Fondo svalutazione crediti / Fondo rischi su progetti	584.183,09	387.317,15	196.865,94
Sopravvenienze passive	538.876,50	-	538.876,50
TOTALE CREDITO	3.868.799,76	7.270.054,61	735.742,44
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.01.14.03.01 - Crediti verso Regioni e province autonome	3.333.316,38	4.534.576,82	- 1.201.260,44
CG.01.14.10.08 - Regione c/acconti IRAP	-	51.525,00	- 51.525,00
TOTALE CREDITO LORDO	3.333.316,38	4.586.101,82	- 1.252.785,44
Fondo svalutazione crediti / Fondo rischi su progetti	129.239,95	68.699,22	60.540,73

Sopravvenienze passive	111.794,00	-	111.794,00
TOTALE CREDITO	3.092.282,43	4.517.402,60	172.334,73
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.01.14.03.02 - Crediti verso amministrazioni locali	171.768,28	168.586,61	3.181,67
TOTALE CREDITO LORDO	171.768,28	168.586,61	3.181,67
Fondo svalutazione crediti / Fondo rischi su progetti	92.205,47	24.278,00	67.927,47
Sopravvenienze passive	11.516,00	-	11.516,00
TOTALE CREDITO	68.046,81	144.308,61	79.443,47
5) Crediti verso Università	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.01.14.11.01 - Crediti verso altre Università	203.240,77	272.378,73	69.137,96
TOTALE CREDITO LORDO	203.240,77	272.378,73	69.137,96
Fondo svalutazione crediti / Fondo rischi su progetti	-	474,95	474,95
Sopravvenienze passive	26.530,77	-	26.530,77
TOTALE CREDITO	176.710,00	271.903,78	26.055,82
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.01.14.07.01 - Crediti verso studenti	33.000,00	33.000,00	-
TOTALE CREDITO LORDO	33.000,00	33.000,00	-
Fondo svalutazione crediti / Fondo rischi su progetti	-	-	-
Sopravvenienze passive	33.000,00	-	33.000,00
TOTALE CREDITO	-	33.000,00	33.000,00
8) Crediti verso altri (pubblici)	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.01.14.04.01 - Crediti vs altri enti pubblici	649.060,25	954.087,60	305.027,35

CG.01.14.08.03 - INAIL C/acconti	10.952,78	7.837,64	3.115,14
TOTALE CREDITO LORDO	660.013,03	961.925,24	301.912,21
Fondo svalutazione crediti / Fondo rischi su progetti	31.460,00	305.027,35	273.567,35
Sopravvenienze passive	25.021,59	-	25.021,59
TOTALE CREDITO	603.531,44	656.897,89	248.545,76
9) Crediti verso altri (privati)	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.01.14.06.01 - Crediti vs privati	5.315.292,90	5.239.051,86	76.241,04
CG.01.14.08.01 - Anticipazioni per missioni al personale dipendente	2.235,14	-	2.235,14
CG.01.14.08.06 - Crediti vs dipendenti	26.123,16	26.123,16	-
CG.01.14.08.07 - Crediti verso altri	4.199.093,52	5.093.813,00	894.719,48
CG.01.14.09.01 - Crediti verso clienti fatture da emettere	-	-	-
TOTALE CREDITO LORDO	9.542.744,72	10.358.988,02	816.243,30
Fondo svalutazione crediti / Fondo rischi su progetti	483.930,83	182.568,82	301.362,01
Sopravvenienze passive	252.413,46	-	252.413,46
TOTALE CREDITO	8.806.400,43	10.176.419,20	553.775,47

I crediti oggetto di riduzione sono, in larga misura, riconducibili alle attività di ricerca dei Dipartimenti, a valere su progetti pluriennali, chiusi o in fase di rendicontazione.

Occorre premettere che in sede di apertura 2019 il “Fondo svalutazione crediti” registrava un accantonamento di € 2.380.485,02, già effettuato in anni precedenti, in virtù di ragioni di ordine prudenziale e normativo (D.M. n.19/2014), per “le perdite per situazioni di inesigibilità già manifestatesi, sia quelle temute o latenti”.

Nel 2018 si era altresì provveduto ad istituire apposito Fondo rischi per il finanziamento di progetti di ricerca, a copertura di somme non riconosciute a seguito di rendicontazioni finale. La consistenza di tale fondo era di € 1.709.848,04.

Ciò premesso, si è dunque proceduto allo stralcio di crediti, per un ammontare totale di € 2.320.171,66, di cui € 999.152,32 per sopravvenienze passive legate a crediti estinti a valere su nuove registrazioni ed € 1.321.019,34 per somme non riconosciute dagli enti finanziatori a fronte di rendicontazioni conclusive.

Pertanto, non rilevandosi situazioni di mera insolvenza dei debitori, la copertura di € 1.321.019,34 è interamente avvenuta mediante utilizzo del citato Fondo rischi per il finanziamento di progetti di ricerca.

I valori degli accontamenti, in ragione delle valutazioni effettuate sui crediti attualmente ancora persistenti e sui fattori di rischio connessi, sono rappresentati in apposita tabella riportata più avanti nella trattazione.

Suddivisione dei crediti, in base alla scadenza, al lordo degli stralci per perdite su rendicontazioni e sopravvenienze passive, per un valore complessivo di € 2.320.171,66,:

Descrizione	entro l'esercizio	oltre l'esercizio
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	1.123.059,59	3.868.799,76
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	1.345.619,81	1.987.696,57
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	103.721,47	68.046,81
4) Crediti Verso l'Unione Europea e altri Organismi Internazionali	-	-
5) Crediti verso Università	26.530,77	176.710,00
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	33.000,00	-
7) Crediti verso società ed enti controllati	-	-
8) Crediti verso altri (pubblici)	56.481,59	603.531,44
9) Crediti verso altri (privati)	768.064,29	8.774.680,43
TOTALE	3.456.477,52	15.479.465,01

Riepilogo dei crediti e del rispettivo fondo svalutazione che ne ridetermina all'anno 2019 i valori di presunto realizzo in euro 16.615.770,87.

Descrizione	Crediti lordi	Fondo svalutazione / Fondo rischi / Sopravvenienze passive	Crediti netti
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	4.991.859,35	1.123.059,59	3.868.799,76
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	3.333.316,38	241.033,95	3.092.282,43
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	171.768,28	103.721,47	68.046,81

4) Crediti verso l'Unione Europea e altri Organismi Internazionali	-	-	-
5) Crediti verso Università	203.240,77	26.530,77	176.710,00
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	33.000,00	33.000,00	-
7) Crediti verso società ed enti controllati	-	-	-
8) Crediti verso altri (pubblici)	660.013,03	56.481,59	603.531,44
9) Crediti verso altri (privati)	9.542.744,72	736.344,29	8.806.400,43
TOTALE	18.935.942,53	2.320.171,66	16.615.770,87

Nel seguito, si riporta il dettaglio della movimentazione dei fondi di svalutazione crediti e di rischi su finanziamenti di progetti, distinguendo – per rilevanza informativa – tra crediti verso studenti e tutti gli altri crediti.

Descrizione	Valori	di cui crediti verso studenti per tasse	di cui altri crediti
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2018	2.380.485,02	-	2.380.485,02
(-) Utilizzo fondo svalutazione crediti 2019	-	-	-
(+) Accantonamento fondo svalutazione crediti 2019	- 1.500.000,00	-	- 1.500.000,00
Totale fondo svalutazione crediti al 31/12/2019	880.485,02		880.485,02
Fondo rischi su rendicontazione progetti al 31/12/2018	1.709.848,04	-	1.709.848,04
(-) Utilizzo fondo rischi su rendicontazione progetti 2019	1.321.019,34	-	1.321.019,34
(+) Accantonamento fondo rischi su rendicontazione progetti 2019.	1.500.000,00	-	1.500.000,00
Totale fondo rischi su rendicontazione progetti al 31/12/2019	1.888.828,70	-	1.888.828,70

DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV)

Saldo al 31.12.2018	53.769.693,57
Saldo al 31.12.2019	59.257.917,79
VARIAZIONE	5.488.224,22

Le disponibilità liquide dell'anno 2019 registrano un incremento rispetto al 2018 di di € 5.488.224,22.

Tale valore è l'effetto di un lieve decremento degli incassi (- 4.615.221,57), che restano comunque largamente superiori alla media degli ultimi anni, e di maggiori pagamenti, che riducono l'entità dello scostamento rispetto all'anno precedente (+ 6.463.686,67).

Si fa rimando al Rendiconto Finanziario (paragrafo 2.3) per la rappresentazione dettagliata dei flussi monetari.

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Banca c/c	59.257.917,79	53.769.693,57	5.488.224,22
Transitorio	-	-	-
Cassa fondo economale	-	-	-
TOTALE	59.257.917,79	53.769.693,57	5.488.224,22

5.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI C)

Saldo al 31.12.2018 3.345.124,91

Saldo al 31.12.2019 5.330.651,06

VARIAZIONE 1.985.526,15

Per ratei attivi s'intendono ricavi di competenza dell'esercizio, ma con manifestazione numeraria negli esercizi successivi. I risciolti attivi, al contrario, rettificano costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza economica degli esercizi futuri.

Si rileva un incremento dei ratei attivi non legati alla conduzione dei progetti di ricerca, in parte riconducibili all'imputazione delle proiezioni di introiti per tasse e contribuzioni studentesche 2020, rateizzato per gli ultimi 3 mesi del 2019.

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Risconti attivi	186.489,73	248.665,68	- 62.175,95
Ratei attivi per progetti e ricerche in corso	1.715.656,33	1.244.264,23	471.392,10
Altri ratei attivi	3.428.505,00	1.852.195,00	1.576.310,00
TOTALE	5.330.651,06	3.345.124,91	1.985.526,15

PASSIVITA'

5.4 PATRIMONIO NETTO (A)

Saldo al 31.12.2018	63.784.602,97
Saldo al 31.12.2019	67.446.001,66
VARIAZIONE	3.661.398,69

Di seguito è rappresentato il dettaglio dei movimenti che hanno determinato tale composizione al 31 dicembre dell'anno 2019.

Descrizione	Valore al 31/12/2018	Destinazione utile 2018	Risultato d'esercizio anno 2019	Altri movimenti (in aumento o in decremento)	Valore al 31/12/2019
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	16.448.505,96	-	-	-	16.448.505,96
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	16.448.505,96	-	-	-	16.448.505,96
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	-	-	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	2.093.215,37	-	-	198.199,61	2.291.414,98
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	12.083.673,46	-	-	291.427,59	11.792.245,87
TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	14.176.888,83	-	-	93.227,98	14.083.660,85
1) Risultato esercizio	3.169.114,71	-	-	1.098.608,99	4.267.723,70
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	29.990.093,47	-	-	2.656.017,68	32.646.111,15
3) Riserve statutarie	-	-	-	-	-
TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	33.159.208,18	-	-	3.754.626,67	36.913.834,85
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO:	63.784.602,97	-	-	3.661.398,69	67.446.001,66

Non sono state imputate a ricavo riserve di Patrimonio Netto a beneficio della copertura di costi di competenza, che è invece garantita dai ricavi di competenza, ad inclusione di quelli rimandati dall'anno precedente, mediante tecnica del "Cost to Cost" (applicazione del grado di commessa completata ai progetti pluriennali finanziati dall'esterno, nonché alle immobilizzazioni finanziate da terzi).

Le poste di Patrimonio Netto sono state interessate, però, da variazioni determinate prevalentemente da svincoli di riserve CO.FI., approvate dal Consiglio di Amministrazione, per destinare utili da progetti conclusi a future programmazioni di attività di ricerca e istituzionali in genere.

Si tratta, in particolare, della voce "2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali", per una variazione complessiva di € 198.199,61.

Si rileva, inoltre, una movimentazione di € 564.440,37 di attribuzione da parte del C.d.A., in sede di distribuzione degli utili su progetti di ricerca conclusi, a favore della programmazione del reclutamento di ricercatori a tempo determinato (ex F.U.A.).

Per quanto riguarda la posta CG.03.30.02.01.02 - Fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi del personale, si tratta degli accantonamenti di competenze maturate dal personale nel 2019 (€ 394.244,79), che troveranno manifestazione finanziaria nell'anno 2020 (saldi di risultati ed indennità varie stabilite contrattualmente).

Per la medesima fattispecie, in relazione alle competenze 2018, è stato detratto dall'accantonamento l'importo di € 196.045,18.

Infine, si è proceduto a sanare posizioni debitorie su progetti istituzionali, attingendo direttamente dalle riserve vincolate e non vincolate, rispettivamente per € € 291.427,59 ed € € 513.097,03.

PATRIMONIO VINCOLATO

Descrizione	Valore dopo rilclassificazione dell'utile anno 2018	Utilizzo (decremento)	Incremento	Valore dopo rilclassificazione dell'utile anno 2019
Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	12.083.673,46	- 291.427,59	-	11.792.245,87

Accantonamenti per oneri in Patrimonio Netto

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Accantonamenti	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2019
Fondi area personale					
CG.03.30.02.01.02 - Fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi del personale	196.045,18	394.244,79	196.045,18	-	394.244,79
Totale fondi area personale	196.045,18	394.244,79	196.045,18	-	394.244,79
Altri Fondi					

CG.03.30.02.01.01 - Fondo di riserva	1.897.170,19		564.440,37	-	1.332.729,82
CG.03.30.02.01.06 - Fondo finalizzato Programmazione	-	564.440,37		-	564.440,37
Totale Altri fondi	1.897.170,19	564.440,37	564.440,37	-	1.897.170,19

PATRIMONIO NON VINCOLATO

Descrizione	Valore dopo rilclassificazione dell'utile anno 2018	Utilizzo (decremento)	Incremento	Valore dopo riclassificazione dell'utile anno 2019
Riserve libere ex COFI	19.693.324,55	513.097,03	-	19.180.227,52
Riserve libere ex COEP da utili di esercizi precedenti	10.296.768,92	-	3.169.114,71	13.465.883,63
Utile esercizio precedente	3.169.114,71	-	-	-
Utile anno corrente	-	-	-	4.267.723,70
TOTALE	33.159.208,18	513.097,03	3.169.114,71	36.913.834,85

5.5 FONDO PER RISCHI ED ONERI (B)

Descrizione	Valore al 31.12.2018	Accantonamenti	Utilizzi	Rilasci	Valore al 31.12.2019
Fondi area personale					
<i>Accantonamenti effettuati in Patrimonio Netto</i>	196.045,18	394.244,79	196.045,18	-	394.244,79
Totale fondi area personale	196.045,18	394.244,79	196.045,18	-	394.244,79
Fondi per rischi e oneri					
CG.02.20.01.02 - Fondo rischi per cause in corso	345.114,19	4.062.710,81		-	4.407.825,00
CG.02.20.01.01 - Fondo imposte	-	357.093,00	357.093,00	-	-
CG.02.20.01.06 - Fondo svalutazione crediti	2.380.485,02		1.500.000,00	-	880.485,02
CG.02.20.01.08 - Fondo rischi finanziamento progetti (Stato, UE, Regioni, altre amm.)	1.709.848,04	1.500.000,00	1.321.019,34	-	1.888.828,70
Totale Fondi per rischi e oneri	4.435.447,25	5.919.803,81	3.178.112,34	-	7.177.138,72

Principali variazioni

Fondo rischi per cause in corso

L'accantonamento di € 4.407.825,00 rappresenta la valutazione dei profili economico-finanziari rivenienti da rischi di soccombenza, nell'ambito di giudizi in corso. In particolare, una quota di € 4.000.000,00 è riferita all'atto di chiamata di terzo, azionato dall'Università degli Studi "Aldo Moro", nell'ambito del giudizio intentato dalla società DEBAR-Costruzioni, contro la stessa Università e la Regione Puglia. Questo Politecnico ha inteso adottare, anche in ottica pluriennale, idonei accantonamenti anche nei prossimi esercizi, che tengano conto delle raccomandazioni fornite dalla competente Avvocatura Distrettuale dello Stato, in relazione, tra l'altro, al richiamato contenzioso.

Fondi rischi su finanziamento di progetti e svalutazione crediti

Avendo riscontrato come ragione essenziale della riduzione dei crediti progettuali il mancato riconoscimento di importi in sede di rendicontazione, si è ritenuto di incrementare il fondo rischi in questione di € 1.500.000,00, mediante decurtazione del fondo svalutazione crediti. Quest'ultimo rimane comunque di un'entità tale da garantire eventuali situazioni di insolvenza rispetto ai crediti di natura non progettuale.

Le stringate regole poste a presidio dell'attuazione di progetti, in particolare di derivazione comunicataria, determina infatti, il rischio fisiologico di possibili stralci, dalle relative rendicontazioni, di spese non ritenute dalle Autorità di audit eleggibili a finanziamenti. L'importo complessivo degli accantonamenti sui due fondi in questione equivale al 16,5% circa della consistenza dei crediti al 31/12/2019.

5.6 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)

Il Trattamento di fine rapporto subordinato non è nelle competenze dell'Ateneo.

5.7 DEBITI (D)

Saldo al 31.12.2018	6.562.078,83
Saldo al 31.12.2019	4.668.171,06
VARIAZIONE	-1.893.907,77

La variazione in diminuzione dei debiti è riconducibile essenzialmente all'estinzione di posizioni debitorie verso il MIUR, su vari progetti di ricerca, dell'importo complessivo di € 1.807.662,00. Per i debiti di altra natura si rilevano variazioni positive o negative di modesta entità connesse con le ordinarie dinamiche gestionali di ciascun esercizio.

Debiti in relazione alla loro diversa natura:

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Mutui e Debiti verso banche	-	101.570,32	- 101.570,32
Debiti: verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	1.033.591,25	2.992.694,18	- 1.959.102,93
Debiti: verso Regione e Province Autonome	318.679,58	347.037,72	- 28.358,14
Debiti: verso altre Amministrazioni locali	-	-	-
Debiti: verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	-	-	-
Debiti: verso Università	62.823,20	123.963,20	- 61.140,00
Debiti: verso studenti	59.453,93	25.771,25	33.682,68
Acconti	-	-	-
Debiti: verso fornitori	268.633,38	395.054,78	- 126.421,40
Debiti: verso dipendenti	69.504,04	23.034,24	46.469,80

Debiti: verso società o enti controllati	-	-	-
Debiti: altri debiti	2.855.485,68	2.552.953,14	302.532,54
TOTALE	4.668.171,06	6.562.078,83	- 1.893.907,77

Mutui e Debiti verso banche (1)

L'ultima rata di mutuo annuale relativa all'acquisto dell'immobile in New York è stata estinta nel 2018. Non si rilevano attualmente altri debiti per mutui.

Dettaglio dei debiti.

1) Mutui e Debiti verso banche	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.02.22.01.01 - Mutui	-	101.570,32	- 101.570,32
TOTALE	-	101.570,32	- 101.570,32
2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.02.22.05.01 - Debiti vs Miur e altri Ministeri	-	1.807.662,00	- 1.807.662,00
CG.02.22.11.01 - IVA a debito	118,67	358,60	- 239,93
CG.02.22.11.02 - Erario c/lva commerciale	2.392,99	15.450,71	- 13.057,72
CG.02.22.11.03 - Erario Iva Commerciale c/liquidazione	-	-	-
CG.02.22.11.04 - Erario Iva Istituzionale c/Liquidazione	-	-	-
CG.02.22.11.05 - Erario c/IVA Istituzionale	838,29	689,47	148,82
CG.02.22.11.08 - Erario c/ritenute	1.029.495,72	1.168.519,86	- 139.024,14
CG.02.22.11.09 - Erario ritenute c/liquidazione	745,58	13,54	732,04
TOTALE	1.033.591,25	2.992.694,18	- 1.959.102,93
3) Debiti verso Regione e Province Autonome	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni

CG.02.22.11.06 - Erario c/IRAP	312.755,21	341.200,94	-	28.445,73
CG.02.22.11.07 - Erario IRAP c/liquidazione	5.924,37	5.836,78		87,59
TOTALE	318.679,58	347.037,72	-	28.358,14
6) Debiti verso Università	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
CG.02.22.14.01 - Debiti verso altre Università	62.823,20	123.963,20	-	61.140,00
TOTALE	62.823,20	123.963,20	-	61.140,00
7) Debiti verso studenti	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
CG.02.22.09.01 - Debiti verso studenti	59.453,93	25.771,25		33.682,68
TOTALE	59.453,93	25.771,25		33.682,68
8) Acconti	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
CG.02.22.03.03 - Anticipazioni spese contrattuali	-	-		-
TOTALE	-	-		-
9) Debiti verso fornitori	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
CG.02.22.04.01 - Debiti verso fornitori	268.633,38	395.054,78	-	126.421,40
TOTALE	268.633,38	395.054,78	-	126.421,40
10) Debiti verso dipendenti	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
CG.02.22.08.01 - Debiti vs dipendenti	69.504,04	23.034,24		46.469,80
TOTALE	69.504,04	23.034,24		46.469,80
12) Debiti: altri debiti	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018		Variazioni
CG.02.22.06.02 - Debiti ADISU	-	-		-
CG.02.22.06.03 - Debiti ADISU c/liquidazione	54.376,00	-		54.376,00
CG.02.22.11.10 - Altri debiti tributari	54.895,00	-		54.895,00

CG.02.22.11.11 - Erario Iva Split Payment c/Liquidazione	49.110,92	51.437,75	-	2.326,83
CG.02.22.11.12 - Erario c/Iva Split Payment	104.336,30	81.856,29		22.480,01
CG.02.22.12.01 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.564.197,65	1.692.249,04	-	128.051,39
CG.02.22.12.02 - Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale c/liquidazione	7.277,14	4.726,10		2.551,04
CG.02.22.12.03 - Debiti verso INAIL	34.971,38	34.971,38		-
CG.02.22.12.04 - Debiti verso INAIL c/liquidazione	26.505,37	15.949,54		10.555,83
CG.02.22.13.01 - Depositi cauzionali	1.845,57	1.845,57		-
CG.02.22.13.02 - Debiti diversi	808.980,39	294.937,47		514.042,92
CG.02.22.13.03 - Debiti diversi per giroconti interni	- 162,80	-	-	162,80
CG.02.22.13.04 - Ritenute extraerariali	361,50	361,50		-
CG.02.22.13.05 - Ritenute extraerariali c/liquidazione	- 10.721,56	-	-	10.721,56
CG.02.22.13.07 - Debiti per girofondi	159.512,82	374.618,50	-	215.105,68
TOTALE	2.855.485,68	2.552.953,14		302.532,54
TOTALE DEBITI	4.668.171,06	6.562.078,83	-	1.893.907,77

Riepilogo debiti – suddivisione per scadenza

Descrizione	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio
Mutui e Debiti verso banche	-	-
Debiti: verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	-	1.033.591,25
Debiti: verso Regione e Province Autonome	-	318.679,58
Debiti: verso altre Amministrazioni locali	-	-
Debiti: verso l'Unione Europea e il Resto del Mondo	-	-

Debiti: verso Università	-	62.823,20
Debiti: verso studenti	-	59.453,93
Acconti	-	-
Debiti: verso fornitori	-	268.633,38
Debiti: verso dipendenti	69.504,04	-
Debiti: verso società o enti controllati	-	-
Debiti: altri debiti	-	2.855.485,68
TOTALE	69.504,04	4.598.667,02
TOTALE DEBITI		4.668.171,06

Il debito verso dipendenti di € 69.504,04 si riferisce a rimborsi di missioni, non effettuati nell'anno di espletamento dell'incarico.

5.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)

Saldo al 31.12.2018	143.007.741,70
Saldo al 31.12.2019	136.928.328,89
VARIAZIONE	-6.079.412,81

Relativamente ai beni immobili ed ai beni mobili che non risultano completamente ammortizzati, per i quali sono stati ricevuti contributi "esterni" (contributi da terzi) a totale o parziale copertura degli acquisti, viene iscritto il risconto passivo.

In analogia a quanto descritto nella parte "Immobilizzazioni Materiali" a riguardo del "Procedimento di sterilizzazione" degli Immobili del Politecnico a totale copertura di finanziamenti esterni, per la quota di € 4.130.315,56, (quota di ammortamento degli immobili) è stato generato il ricavo tra le voci di "Contributi per immobilizzazioni in uso" (Contributi da altri (pubblici) – Riclassificato Conto Economico).

Come può osservarsi dalla tabella sotto riportata, per i risconti per progetti e ricerche in corso, è indicato il dettaglio dei risconti passivi (strumento contabile utilizzato per rinviare all'esercizio successivo la quota di provento eccedente i costi di competenza relativi a progetti finanziati) generati dai progetti in corso, finanziati o co-finanziati da soggetti terzi.

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
Risconti per progetti e ricerche in corso	19.872.634,76	21.821.732,01	- 1.949.097,25
Contributi agli investimenti	117.055.694,13	121.186.009,69	- 4.130.315,56
Altri ratei e risconti passivi	-	-	-
TOTALE	136.928.328,89	143.007.741,70	- 6.079.412,81

Risconti per progetti e ricerche in corso (e1)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
CG.02.23.01.09 - Risconti passivi su progetti cost to cost	19.872.634,76	21.821.732,01	- 1.949.097,25
TOTALE			

Movimentazione dei risconti passivi per progetti e ricerche in corso.

Descrizione	Importo progetto iniziale
Risconti passivi al 31/12/2018	21.821.732,01
Progetti avviati nel 2019: diminuzioni per costi sostenuti	(-) 297.131,67
Progetti avviati nel 2019: aumenti per ricavi anticipati	2.285.574,58
Differenza nei risconti tra progetti comuni ai due esercizi: diminuzione per riduzione dei risconti	(-) 3.937.540,16
Risconti passivi al 31/12/2019	19.872.634,76

Contributi agli investimenti (e2)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
CG.02.23.01.08 - Risconti passivi per immobilizzazioni in uso	117.055.694,13	121.186.009,69	- 4.130.315,56
TOTALE			

Movimentazione dei risconti passivi dei contributi su investimenti:

Descrizione	Contributo a copertura del costo storico

Risconti passivi al 31 dicembre anno 2018	121.186.009,69
Contributi in conto capitale immobilizzazioni in uso: diminuzione	(-) 4.130.315,56
Risconti passivi al 31/12/2019	117.055.694,13

Altri ratei e risconti passivi (e3)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
CG.02.23.01.01 - Risconti passivi	-	-	-
TOTALE			

5.9 CONTI D'ORDINE

In calce allo Stato Patrimoniale, nei conti d'ordine, sono iscritte tutte quelle partite attive e passive non riconducibili a debiti e crediti ma che costituiscono comunque degli impegni già sottoscritti e che produrranno effetti economici negli esercizi futuri.

Gli immobili di proprietà del Politecnico utilizzati da terzi in virtù di comodato/concessione sono iscritti fra le attività di stato patrimoniale ed ammortizzati come tutti gli altri, ma sono evidenziati anche in calce alla situazione patrimoniale, nei cosiddetti conti d'ordine. Trattasi in particolare di Japigia-CSEI, ove il Politecnico ha ceduto al un Consorzio di Università (Universus CSEI) il diritto di superficie sul terreno ove è stato edificato un edificio destinato alla formazione post-lauream.

Gli immobili di proprietà di terzi utilizzati in virtù di comodato/concessione sono evidenziati unicamente in calce alla situazione patrimoniale, nei cosiddetti conti d'ordine. Trattasi in particolare dell'ex Facoltà di Ingegneria di Taranto (l'immobile, peraltro, non accatastato ed il valore è stato determinato da simulazione DOCFA) e l'Isolato 47, sito nel Centro Sorico di Bari.

In ogni caso, si considerano nel valore da iscrivere nel primo Stato Patrimoniale le manutenzioni straordinarie già capitalizzate sui singoli cespiti.

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni
Conti d'ordine del passivo			-
CG.07.71.02 - BENI DI TERZI ALTRI	9.219.669,48	9.219.669,48	-

6. ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO

6.1 PROVENTI OPERATIVI (A)

A) PROVENTI OPERATIVI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
I. PROVENTI PROPRI	21.705.980,40	14.581.804,12	7.124.176,28
II. CONTRIBUTI	50.134.021,06	51.784.354,30	-1.650.333,24
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	405.353,09	247.352,69	158.000,40
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	72.245.354,55	66.613.511,11	5.631.843,44

La variazione maggiormente significativa risiede nella categoria dei Proventi Propri ed in particolare il finanziamento competitivo di progetti di ricerca.

PROVENTI PROPRI (I)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1) Proventi per la didattica	10.603.566,25	10.514.633,06	88.933,19

2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.826.641,03	923.480,24	1.903.160,79
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	8.275.773,12	3.143.690,82	5.132.082,30
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	21.705.980,40	14.581.804,12	7.124.176,28

Proventi per la didattica (1)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.50.01.01 - Tasse e contributi corsi di laurea	9.962.110,33	10.060.795,27	- 98.684,94
CG.05.50.01.02 - Tasse e contributi corsi di perfezionamento	412.011,29	54.576,00	357.435,29
CG.05.50.01.03 - Tasse e contributi Master	27.135,66	15.125,00	12.010,66
CG.05.50.01.04 - Tasse e contributi vari	202.308,97	384.136,79	- 181.827,82
TOTALE	10.603.566,25	10.514.633,06	88.933,19

Il metodo di contabilizzazione di tasse e contributi da studenti per corsi di laurea è per competenza economica, mentre le restanti voci seguono un principio di cassa.

Descrivere il metodo di contabilizzazione scelto per le tasse e contributi studenti.

Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (2)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.55.01.01 - Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	2.389.849,69	797.418,18	1.592.431,51

CG.05.55.02.01 - Prestazioni a pagamento - tariffario	49.057,20	58.659,84	-	9.602,64
CG.05.55.03.01 - Vendita gadget	6.438,03	9.657,96	-	3.219,93
CG.05.55.03.02 - Sponsorizzazioni	5.000,00	4.360,00		640,00
CG.05.55.03.03 - Noleggio spazi universitari	48.924,57	38.581,94		10.342,63
CG.05.55.03.05 - Altri proventi attività commerciale	327.371,54	14.802,32		312.569,22
TOTALE	2.826.641,03	923.480,24		1.903.160,79

La categoria accoglie i corrispettivi erogati da soggetti pubblici e privati per l'attività commerciale, che investe sia l'attività di ricerca che qualsiasi altra prestazione a pagamento e/o a tariffario. Le variazioni tra esercizi scaturiscono dall'andamento dei corrispettivi dei contratti, di volta in volta, stipulati dall'Amministrazione con i soggetti che richiedono le relative prestazioni.

Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (3)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.50.02.01 - Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	2.964.614,77	164.923,48	2.799.691,29
CG.05.50.02.02 - Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Ministeri e altre Amministrazioni centrali	1.588.384,72	111.307,70	1.477.077,02
CG.05.50.02.03 - Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	1.350.714,40	842.154,29	508.560,11
CG.05.50.02.05 - Ricerche con finanziamenti competitivi da Provincie e Comuni	16.568,67	-	16.568,67
CG.05.50.02.07 - Ricerche con finanziamenti competitivi da altre Amministrazioni locali	-	-	-
CG.05.50.02.08 - Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	1.060.320,26	473.617,57	586.702,69

CG.05.50.02.09 - Ricerche con finanziamenti competitivi da Università	10.725,95	432.985,48	-	422.259,53
CG.05.50.02.10 - Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Organismi internazionali	18.095,16	12.887,15		5.208,01
CG.05.50.02.11 - Ricerche con finanziamenti competitivi da società e enti controllati	512.057,69	313.613,58		198.444,11
CG.05.50.02.12 - Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (pubblici) NO ATTIVITA' COMMERCIALE	-	240.598,31	-	240.598,31
CG.05.50.02.13 - Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (privati) NO ATTIVITA' COMMERCIALE	754.291,50	551.603,26		202.688,24
TOTALE	8.275.773,12	3.143.690,82		5.132.082,30

La categoria in parola rileva i finanziamenti da parte di soggetti pubblici e privati per la ricerca scientifica. Quindi, trattasi di quote di risorse progettuali pluriennali gestite prevalentemente presso i Dipartimenti.

Le variazioni tra esercizi scaturiscono dalle dinamiche di partecipazione e rendicontazione dei progetti, oltreché dai sistemi di finanziamento, che interessano le varie tipologie progettuali.

Questo genere di entrate riguardano in parte anche i conti dei contributi da enti pubblici e da privati, erogati sulla base di accordi e convenzioni sottoscritti dall'Ateneo, oltre che a seguito di partecipazione a bandi pluriennali.

I conti in parola sono particolarmente interessati dall'applicazione della tecnica del cost to cost, che riconduce i finanziamenti pluriennali anticipati o posticipati a risconti passivi e ratei attivi, nel rispetto del principio di competenza economica.

CONTRIBUTI (II)

Descrizione	Valore al 31/12/2019	Valore al 31/12/2018	Variazioni	
CORRENTI				
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	41.032.601,43	43.878.817,75	-	2.846.216,32
2) Contributi Regioni e Province autonome	32.940,00	167.406,90	-	134.466,90
3) Contributi altre Amministrazioni locali	-	2.398,00	-	2.398,00
4) Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo	1.212.780,80	587.535,84		625.244,96
5) Contributi da Università	108.222,87	59.040,14		49.182,73
6) Contributi da altri (pubblici)	429.167,77	-		429.167,77
7) Contributi da altri (privati)	600.137,15	332.894,56		267.242,59
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	43.415.850,02	45.028.093,19	-	1.612.243,17
INVESTIMENTI				-
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	1.660.598,28	1.313.630,78		346.967,50
2) Contributi Regioni e Province autonome	730.165,63	864.881,10	-	134.715,47
3) Contributi altre Amministrazioni locali	130,00	22.784,92	-	22.654,92
4) Contributi da Unione Europea e da Resto del Mondo	11.320,47	76.889,26	-	65.568,79
5) Contributi da Università	31.782,31	72.754,24	-	40.971,93
6) Contributi da altri (pubblici)	4.284.174,35	4.285.754,25	-	1.579,90
7) Contributi da altri (privati)	-	119.566,56	-	119.566,56
TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	6.718.171,04	6.756.261,11	-	38.090,07
TOTALE CONTRIBUTI	50.134.021,06	51.784.354,30	-	1.650.333,24

La quota di investimento a valere su “Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali” si riferisce a quota parte del finanziamento “Dipartimenti di eccellenza” (art.9, D.M.587/18), nell’ambito dell’assegnazione ministeriale di F.F.O.

Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali (1)

Dettaglio FFO (soggetto a modifiche sulla base della concreta articolazione di tale provento secondo il relativo DM annuale).

DM 738/2019 e DM 587 e 768/2018	2019	2018	Variazioni
Quota base	27.603.054,00	27.561.937,00	41.117,00
Quota storica	16.795.714,00	18.245.226,00	- 1.449.512,00
Costo standard	10.807.340,00	9.316.711,00	1.490.629,00
Riattribuzione quota programmazione 16-18 su quota base	41.413,00	-	41.413,00
Programmazione triennale	-	239.702,00	- 239.702,00
Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)	10.029.267,00	9.791.598,00	237.669,00
a) 60% valutazione qualità della ricerca (VQR 2011-2014)	5.706.451,00	5.415.162,00	291.289,00
b) 20% valutazione delle politiche di reclutamento (VQR 2011-2014)	1.752.228,00	2.018.929,00	- 266.701,00
c) 20% autonomia responsabile	2.589.332,00	2.375.966,00	213.366,00
Correttivi una tantum correzione quota premiale per accordi Camerino e Macerata	- 18.744,00	- 18.459,00	- 285,00
Intervento perequativo (art. 11, L 240/10)	297.487,00	299.922,00	- 2.435,00
Piani straordinari docenti anno 2019	1.829.748,00	1.186.377,00	643.371,00
- Piano straordinario ordinari 2016	69.410,00	69.410,00	-
- Piano straordinario ricercatori 2016	272.915,00	272.915,00	-
- Piano straordinario associati 2012	111.628,00	111.628,00	-
- Piano straordinario associati 2013	4.138,00	4.138,00	-
- Piano straordinario ricercatori 2015	58.625,00	58.625,00	-

Importo una tantum da attribuire o recuperare su quota base a valere su risorse sul perequativo per tetto max +3%	5.611,00	4.175,00	1.436,00
Correttivi una tantum - Recuperi su quota base: programmaz. 2016-2018; fondo giovani; tirocini curriculari	- 32.571,00	-	- 32.571,00
Interventi a favore degli studenti	1.188.220,00	1.424.809,00	- 236.589,00
1) Borse post-lauream	723.869,00	668.655,00	55.214,00
2) Fondo Sostegno Giovani	464.351,00	756.154,00	- 291.803,00
<i>mobilità</i>	285.689,00	660.257,00	- 374.568,00
<i>assegni tutorato</i>	61.336,00	95.897,00	- 34.561,00
<i>corsi strategici</i>	117.326,00	-	117.326,00
No tax area	745.217,00	887.846,00	- 142.629,00
Fondo Dipartimenti di eccellenza art. 9 DM 587/18 - assegn.2019 - Quinquennio 2018/2022	1.866.006,00	1.866.006,00	-
Parziale compensazione blocco scatti stipendiali art. 1, c.629, legge 205/17	229.480,00	286.850,00	- 57.370,00
TOTALE FFO	43.802.932,00	43.549.222,00	483.134,00

A seguito del risconto passivo a valere sul finanziamento pluriennale "Dipartimenti di Eccellenza" (art.9, D.M.587/18), il valore in Conto Economico del Fondo di Finanziamento Ordinario può essere dettagliato come esposto nella tabella seguente.

Assegnazione FFO 2019 - DM 738/2019	43.802.932,00
Quota da risconto passivo su progetto "Dip. Eccellenza"	1.786.089,29
Interventi a favore degli studenti	1.188.220,00
Assegnazioni a valere su FFO e non inserite in tabella	
2019 Interventi previsti da disposizioni legislative art. 10 lett. k) -Maternità assegniste di ricerca	8.652,00
2019 Interventi previsti da disposizioni legislative art. 10 lett. k) -Maternità assegniste di ricerca	4.625,00
reti GARR 2019 dg 2019	35.939,00
2016 Ridistribuzione art. 1 lett.a) FFO 2016	28.248,00

Totale assegnazioni a valere su FFO e non inserite in tabella	77.464,00
Valore del ricavo in Conto Economico	40.906.086,71

Contributi Regioni e Province autonome (2)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.51.03.01 - Assegnazioni da Regioni - Province autonome per funzionamento iniziative didattiche	554.103,40	55.612,50	498.490,90
CG.05.51.03.03 - Assegnazioni da Regioni - Province autonome - contributi diversi	32.940,00	0,00	32.940,00
CG.05.51.03.04 - Assegnazioni da Regioni - Province autonome - Accordi di programma	176.062,23	976.675,50	-800.613,27
TOTALE	763.105,63	1.032.288,00	-269.182,37

L'entità della variazione negativa è riconducibile al ciclo di finanziamento pluriennale degli accordi di programma con la Regione.

Contributi altre Amministrazioni locali (3)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.51.03.08 - Assegnazioni da Altre amministrazioni locali - Accordi di programma	130,00	25.182,92	-25.052,92
TOTALE	130,00	25.182,92	-25.052,92

Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali (4)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.51.05.01 - Contributi diversi dalla UE	345.845,68	307.905,51	37.940,17
CG.05.51.05.02 - Contributi diversi da altri organismi intern.li	878.255,59	356.519,59	521.736,00
TOTALE	1.224.101,27	664.425,10	559.676,17

I valori sono determinati dagli accordi stipulati con le autorità europee per il finanziamento di programmi di mobilità internazionale, che, per l'anno 2019, mostrano un *trend* positivo.

Contributi da Università (5)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.51.04.05 - Contributi diversi da altre università	140.005,18	131.794,38	8.210,80
TOTALE	140.005,18	131.794,38	8.210,80

Contributi da altri (pubblici) (6)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.51.04.01 - Contributi diversi di Enti Pubblici	583.026,56	155.438,69	427.587,87
CG.05.51.04.02 - Contributi e contratti CNR	0,00	0,00	0,00
CG.05.51.06.04 - Contributi in conto capitale immobilizzazioni in uso	4.130.315,56	4.130.315,56	0,00
TOTALE	4.713.342,12	4.285.754,25	427.587,87

Contributi da privati (7)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.51.04.03 - Contributi diversi di Enti Privati	598.123,73	444.854,41	153.269,32
CG.05.54.01.04 - Lasciti, oblazioni e donazioni	2.013,42	7.606,71	-5.593,29
TOTALE	600.137,15	452.461,12	147.676,03

PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)

La voce non va esposta così come previsto dal MTO.

PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV)

Non si registrano ricavi a tale titolo.

ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.53.01.01 - Proventi per gestione diretta interventi diritto allo studio	0,00	4.900,00	-4.900,00
CG.05.54.01.06 - Proventi diversi	6.298,84	805,20	5.493,64
CG.05.54.01.07 - Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	356,00	0,00	356,00
CG.05.54.01.08 - Integrazioni e rettifiche ricavi su progetti cost to cost	0,00	0,00	0,00
CG.05.54.02.01 - Altri recuperi	342.003,95	120.777,25	221.226,70
CG.05.54.03.01 - Affitti attivi	56.694,30	42.825,79	13.868,51
CG.05.54.05.01 - Utilizzo fondo di riserva	0,00	78.044,45	-78.044,45
TOTALE	405.353,09	247.352,69	158.000,40

La variazione di maggiore rilievo scaturisce dalla voce "Altri recuperi". In tal senso, gli importi di maggiore entità si riferiscono al rimborso di personale in comando presso altre amministrazioni e ai tempi di trasferimento di dette somme, talvolta riferite ad annualità pregresse.

INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII)

Non si rilevano importi in tale categoria.

6.2 COSTI OPERATIVI (B)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
COSTI DEL PERSONALE	36.681.672,34	36.441.939,94	239.732,40
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	15.019.196,39	14.628.957,51	390.238,88
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.880.456,71	7.059.029,41	-178.572,70
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	4.456.955,60	1.819.848,00	2.637.107,60
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.421.928,21	1.083.084,66	338.843,55
TOTALE	64.460.209,25	61.032.859,52	3.427.349,73

La variazione positiva è essenzialmente riconducibile al consistente incremento degli "ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI", che alimentano i corrispondenti fondi in Stato Patrimoniale. Pertanto, per ulteriori dettagli sui criteri di valutazione, si fa rimando a quanto riportato nel paragrafo "Fondi per Rischi e Oneri", nella parte della trattazione dedicata allo Stato Patrimoniale.

COSTI DEL PERSONALE (VIII)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	23.042.532,59	23.667.324,33	- 624.791,74
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.031.578,79	2.110.384,51	921.194,28
c) docenti a contratto	68.042,48	58.438,42	9.604,06
d) esperti linguistici	-	-	-
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	249.606,10	208.578,69	41.027,41

TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	26.391.759,96	26.044.725,95	347.034,01
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	10.289.912,38	10.397.213,99	- 107.301,61
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	36.681.672,34	36.441.939,94	239.732,40

I costi sopra esposti si riferiscono a tutti gli importi riconducibili al personale, ad inclusione di quelli che non costituiscono emolumenti diretti come le missioni, la formazione e l'aggiornamento. Invece, tra gli emolumenti diretti, rientrano anche tutte le competenze al personale non di ruolo assimilato al lavoro dipendente, nonché le competenze accessorie al personale di ruolo e la corresponsione degli importi scaturenti dall'attività commerciale.

Deve considerarsi che, a partire dal 2017, tutti i conti relativi all'IRAP confluiscono, congiuntamente alla quota d'imposta relativa all'attività commerciale, nell'unica voce del riclassificato ministeriale "F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE", che non rientra nei costi del personale. Quanto enunciato è conseguenza delle indicazioni fornite dal MIUR in sede di Omogenea Redazione dei Conti Consuntivi delle Università.

Non si rilevano variazioni significative in relazione al totale complessivo dei costi, ma si osservano variazioni negative nell'ambito delle voci dedicate agli stipendi e ad altri assegni fissi al personale a tempo indeterminato.

Tali decrementi sono compensati dai maggiori importi che si registrano per le varie forme di collaborazione a tempo determinato, anche a valere su risorse progettuali finalizzate.

Dettaglio costi del personale

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - a) docenti / ricercatori			
CG.04.43.01.01 - Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	14.841.374,31	15.323.560,42	- 482.186,11
CG.04.43.01.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore	4.252.945,61	4.393.626,56	- 140.680,95
CG.04.43.02.01.01 - Altre competenze al personale docente e ricercatore	49.704,08	89.889,32	- 40.185,24
CG.04.43.02.01.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze al personale docente e ricercatore	8.278,87	3.958,37	4.320,50
CG.04.43.02.02.01 - Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	651.302,79	530.547,17	120.755,62
CG.04.43.06.01 - Oneri per arretrati al personale docente e ricercatore	-	9.398,18	- 9.398,18

CG.04.43.06.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su arretrati al personale docente e ricercatore	-	2.642,25	-	2.642,25
CG.04.43.08.01.01 - Supplenze personale docente	132.500,00	95.160,00		37.340,00
CG.04.43.08.01.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su supplenze personale docente	32.109,29	23.057,70		9.051,59
CG.04.43.08.02.01 - Contratti personale docente	111.651,94	89.533,11		22.118,83
CG.04.43.08.02.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su contratti personale docente	23.023,21	19.546,20		3.477,01
CG.04.43.08.04.01 - Ricercatori a tempo determinato	1.807.570,60	1.501.779,51		305.791,09
CG.04.43.08.04.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	545.190,25	450.880,15		94.310,10
CG.04.43.12.01 - Altre competenze personale docente e ricercatore T.D.	6.442,87	2.451,76		3.991,11
CG.04.43.12.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze al personale ricercatore T.D.	1.383,25	632,80		750,45
CG.04.43.14.01 - Competenze accessorie personale docente e ricercatore	-	476.119,00	-	476.119,00
CG.04.43.14.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore	-	115.220,56	-	115.220,56
CG.04.43.18.01.01 - Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente - istituzionale	579.055,52	529.626,30		49.429,22
CG.04.43.18.01.02 - Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente - commerciale	-	9.694,97	-	9.694,97
TOTALE	23.042.532,59	23.667.324,33	-	624.791,74
B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)				-
CG.04.41.10.07.01.01 - Co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca - istituzionale	257.319,15	284.586,83	-	27.267,68
CG.04.41.10.07.01.02 - Co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca - commerciale	27.286,79	15.379,97		11.906,82
CG.04.41.10.07.02.01 - Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca - istituzionale	57.584,04	64.899,78	-	7.315,74
CG.04.41.10.07.02.02 - Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca - commerciale	6.364,76	3.612,31		2.752,45

CG.04.41.10.08.01.01 - Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale - istituzionale	9.381,60	6.451,61	2.929,99
CG.04.41.10.08.02.01 - Oneri INPS su collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale - istituzionale	193,10	-	193,10
CG.04.41.10.09.01.01 - Altre prestazioni per servizi scientifici - istituzionale	-	5.604,67	5.604,67
CG.04.41.10.09.01.02 - Altre prestazioni per servizi scientifici - commerciale	-	1.200,15	1.200,15
CG.04.43.08.03.01 - Assegni di ricerca	2.179.144,33	1.410.679,03	768.465,30
CG.04.43.08.03.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	494.305,02	317.970,16	176.334,86
TOTALE	3.031.578,79	2.110.384,51	921.194,28
B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - c) docenti a contratto			-
CG.04.43.08.06.01 - Docenti a contratto art. 23 L. 240/10	66.110,17	57.746,57	8.363,60
CG.04.43.08.06.02 - Oneri previdenziali a carico ente per docenti a contratto art. 23 L. 240/10	1.932,31	691,85	1.240,46
TOTALE	68.042,48	58.438,42	9.604,06
B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca			-
CG.04.41.10.04.01.01 - Contratti di supporto alla didattica - istituzionale	156.006,08	109.148,78	46.857,30
CG.04.41.10.04.02.01 - Oneri INPS/INAIL su contratti supporto alla didattica - istituzionale	18.127,08	18.597,91	470,83
CG.04.41.10.05.03.01 - Compensi e soggiorno esperti e relatori - istituzionale	1.470,00	-	1.470,00
CG.04.41.10.10.01.01 - Rimborsi spese di missione - trasferta in Italia - istituzionale	6.413,38	3.326,83	3.086,55
CG.04.41.10.10.02.01 - Rimborsi spese di missione - trasferta all'estero - istituzionale	5.571,46	1.730,97	3.840,49
CG.04.41.10.11 - Visiting Professor	54.185,76	61.391,45	7.205,69
CG.04.41.10.14.01 - Altri rimborsi a personale esterno - istituzionale	7.832,34	14.382,75	6.550,41

TOTALE	249.606,10	208.578,69	41.027,41
B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo			-
CG.04.43.03.01 - Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	6.869.834,24	7.166.061,72	- 296.227,48
CG.04.43.03.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	2.085.623,81	2.169.323,47	- 83.699,66
CG.04.43.05.01.01 - Altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo	125.554,79	125.559,71	- 4,92
CG.04.43.05.01.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	25.003,98	28.880,79	- 3.876,81
CG.04.43.05.02.01 - Competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	147.133,94	123.898,52	23.235,42
CG.04.43.07.01 - Oneri per arretrati ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	2.965,30	-	2.965,30
CG.04.43.07.03 - Oneri previdenziali a carico Ente su arretrati ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	30.932,02	33.259,91	- 2.327,89
CG.04.43.09.01.01 - Amministrativi e tecnici a tempo determinato	120.503,30	-	120.503,30
CG.04.43.09.01.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	41.401,53	-	41.401,53
CG.04.43.09.02.01 - Direttore e dirigenti a tempo determinato	91.172,01	94.882,59	- 3.710,58
CG.04.43.09.02.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	34.908,58	38.871,70	- 3.963,12
CG.04.43.13.01 - Altre competenze dirigenti T.D. e personale tecnico amministrativo T.D.	14.568,00	17.654,21	- 3.086,21
CG.04.43.13.02 - Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti T.D. e personale tecnico-amministrativo T.D.	3.525,46	4.286,73	- 761,27
CG.04.43.15.01 - Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	25.929,55	39.841,61	- 13.912,06
CG.04.43.15.02 - Servizio buoni pasto	280.813,57	61.075,02	219.738,55
CG.04.43.15.03 - Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	86.677,53	167.506,40	- 80.828,87
CG.04.43.15.04 - Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	137.194,96	139.594,69	- 2.399,73

CG.04.43.15.05 - Indennità di posizione e risultato dirigenti	49.873,06	42.591,40	7.281,66
CG.04.43.15.06 - Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	58.309,34	94.270,73	- 35.961,39
CG.04.43.18.02.01 - Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo - istituzionale	57.987,41	49.654,79	8.332,62
TOTALE	10.289.912,38	10.397.213,99	- 107.301,61
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	36.681.672,34	36.441.939,94	239.732,40

Rispetto alla categoria VIII. COSTI DEL PERSONALE - 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo è utile fornire alcune delucidazioni in ordine ai costi del trattamento accessorio.

Tali costi per il personale di categoria B, C e D sono ordinariamente costituiti dall'insieme delle Posizioni Organizzative e degli Incarichi per Funzioni Specialistiche attribuite dall'Amministrazione. Tali competenze, congiuntamente all'indennità di risultato del personale di categoria EP e Dirigente comprendono sia le quote anticipate di competenza dell'anno, sia il saldo, legato alla conclusione dei processi di valutazione dell'esercizio precedente.

Quindi, si procede ad accantonare in appositi fondi le quote parti presunte, riconducibili alla competenza dell'esercizio corrente, ma liquidate nel successivo.

Infatti, dette quote, come sopra accennato, vengono determinate in maniera definitiva solo a conclusione dei processi di valutazione, che si svolgono nel corso dell'anno seguente, rispetto a quello della prestazione lavorativa.

Pertanto, tali accantonamenti sono nell'ottica di un maggior rispetto del principio di competenza economica.

In ogni caso, deve osservarsi che, se generalmente l'ordine complessivo delle cifre, costituite da quote anticipate e saldi dell'anno precedente, non ha subito rimarchevoli scostamenti nei vari esercizi, per il 2019 in particolare, il processo di contrattazione integrativa si è concluso soltanto nell'anno 2020.

Dunque, si è proceduto comunque nell'accantonamento dell'intero valore del trattamento accessorio di parte fissa e variabile, detraendo l'I.M.A., quale unica competenza liquidata nel 2019.

Dotazioni organico

Personale docente e ricercatore

ORGANICO	2019	2018	Variazione n° unità
Personale di ruolo			
Professori Ordinari	79	72	7

Professori Associati	113	105	8
Ricercatori a tempo indeterminato	40	56	-16
Ricercatori a tempo determinato	57	42	15
Professori straordinari a tempo determinato	-	-	-
Assistenti	-	-	-
Totale personale di ruolo	289	275	14

Le variazioni, oltre alle assunzioni, ai pensionamenti e ai decessi, considerano anche i passaggi di carriera.

Personale dirigente e tecnico amministrativo

ORGANICO	2019	2018	Variazione n° unità
Personale a tempo indeterminato			
di cui dirigenti	1	1	0
di cui categoria EP	22	22	0
di cui categorie D, C, B	214	230	-16
Totale personale a tempo indeterminato	237	253	-16
Personale a tempo determinato			
di cui dirigenti	1	1	0
di cui categoria EP	1	0	1
di cui categorie D, C, B	12	0	12
Comandati in ingresso	2	1	1
Totale personale a tempo determinato	16	2	14

TOTALE PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	253	255	-2
--	------------	------------	-----------

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1) Costi per sostegno agli studenti	4.207.619,83	4.358.735,69	- 151.115,86
2) Costi per il diritto allo studio	634.729,00	681.786,08	- 47.057,08
3) Costi per l'attività editoriale	431.769,93	212.124,51	219.645,42
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	527.086,72	486.991,40	40.095,32
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	146.436,96	204.185,39	- 57.748,43
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	307.426,16	354.867,88	- 47.441,72
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	7.066.989,96	6.501.516,62	565.473,34
9) Acquisto altri materiali	247.885,54	260.091,69	- 12.206,15
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	339.977,56	305.892,09	34.085,47
12) Altri costi	1.109.274,73	1.262.766,16	- 153.491,43
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	15.019.196,39	14.628.957,51	390.238,88

Costi per sostegno agli studenti (1)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.46.05.04.01 - Borse di studio dottorato ricerca	1.890.081,56	1.861.229,13	28.852,43
CG.04.46.05.04.02 - Oneri INPS dottorato di ricerca	431.438,24	424.846,76	6.591,48
CG.04.46.05.07 - Borse di studio ERASMUS - integrazione Ateneo	174.727,00	143.188,00	31.539,00
CG.04.46.05.08 - Borse di studio SOCRATES/ERASMUS	531.454,01	438.965,25	92.488,76
CG.04.46.05.09 - Borse di studio ERASMUS - integrazione DM 198/03	112.691,00	190.777,00	-78.086,00
CG.04.46.05.10 - Borse di studio ERASMUS PLACEMENT	95.497,40	96.828,00	-1.330,60
CG.04.46.05.11.01.01 - Altre borse di studio - istituzionale	225.085,60	479.508,68	-254.423,08
CG.04.46.05.14.01 - Altre borse esenti - istituzionale	344.182,76	368.993,16	-24.810,40
CG.04.46.05.14.02 - Altre borse esenti - commerciale	37.677,42	64.527,03	-26.849,61
CG.04.46.06.01.01 - Tutorato	16.488,00	10.896,00	5.592,00
CG.04.46.06.01.03 - Tutorato didattico - DM 198/2003	49.284,30	36.480,64	12.803,66
CG.04.46.06.01.06 - Oneri INPS/INAIL tutorato didattico DM 198/03	11.245,04	8.319,36	2.925,68
CG.04.46.07.01.02 - Spese di viaggio e soggiorno studenti per mobilità e scambi culturali	8.901,29	0,00	8.901,29
CG.04.46.07.01.06.01 - Spese di viaggio e soggiorno studenti - istituzionale	682,00	0,00	682,00
CG.04.46.07.01.07.01 - Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti - istituzionale	278.184,21	227.831,58	50.352,63

CG.04.46.07.01.07.02 - Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti - commerciale	0,00	6.345,10	-6.345,10
TOTALE	4.207.619,83	4.358.735,69	-151.115,86

Costi per il diritto allo studio (2)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.46.08.01.02 - Premio di studio e di laurea	4.078,00	15.200,00	-11.122,00
CG.04.46.08.01.03 - Attività sportive	85.268,00	69.215,00	16.053,00
CG.04.46.08.01.04 - Part-time (art. 13 L. 390/91)	178.727,87	142.965,23	35.762,64
CG.04.46.08.01.07.01 - Altri interventi a favore di studenti - istituzionale	149.690,38	201.484,90	-51.794,52
CG.04.46.08.02.01 - Iniziative e attività culturali gestite dagli studenti	18.787,02	16.637,89	2.149,13
CG.04.46.08.03.01 - Interventi per il diritto allo studio	198.177,73	236.283,06	-38.105,33
TOTALE	634.729,00	681.786,08	-47.057,08

Non si registrano particolari variazioni nei costi dedicati al sostegno e al diritto allo studio. Per alcune voci, si osserva una compensazione tra gli importi in diminuzione e quelli in aumento, dovuta alla programmazione annuale degli interventi di sostegno alla didattica e il finanziamento pluriennale da terzi di progetti di ricerca, che finanziano buona parte delle borse di studio per la ricerca.

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.41.03.01.01.01 - Spese per convegni - istituzionale	430.324,16	212.036,61	218.287,55
CG.04.41.03.01.01.02 - Spese per convegni - commerciale	1.147,27	0,00	1.147,27
CG.04.41.03.01.02.01 - Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni - istituzionale	115,50	0,00	115,50
CG.04.41.03.02.01.01 - Spese per congressi di ricerca - istituzionale	183,00	87,90	95,10
TOTALE	431.769,93	212.124,51	219.645,42

Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.46.03.07.01 - Trasferimento quota partners progetti ricerca - istituzionale	527.086,72	486.991,40	40.095,32
TOTALE	527.086,72	486.991,40	40.095,32

Acquisto materiale di consumo per laboratori (5)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.40.01.02.01 - Materiali di consumo per laboratori - istituzionale	138.420,30	200.127,87	-61.707,57
CG.04.40.01.02.02 - Materiali di consumo per laboratori - commerciale	6.885,30	3.617,06	3.268,24
CG.04.40.01.02.03 - Materiali di consumo per laboratori - promiscuo	1.131,36	440,46	690,90
TOTALE	146.436,96	204.185,39	-57.748,43

Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori (6)

Non si registrano rimanenze

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.40.03.01.01 - Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno) - istituzionale	61.354,52	34.704,43	26.650,09
CG.04.40.03.01.03 - Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno) - promiscuo	0,00	80,00	-80,00
CG.04.40.03.02.01 - Riviste biblioteca formato elettronico - istituzionale	2.592,23	19.775,15	-17.182,92
CG.04.40.03.03.01 - Acquisto banche dati on line e su Cd Rom - istituzionale	234.690,67	297.873,89	-63.183,22
CG.04.40.03.04.01 - Riviste biblioteca - istituzionale	7.394,27	324,08	7.070,19
CG.04.40.03.05.01 - Estratti e reprints articoli scientifici - istituzionale	1.394,47	2.110,33	-715,86
TOTALE	307.426,16	354.867,88	-47.441,72

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (8)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.41.04.02.01 - Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo - istituzionale	26.272,14	36.961,01	-10.688,87
CG.04.41.04.03.01 - Altre spese per servizi tecnici - istituzionale	8.737,79	1.838,82	6.898,97
CG.04.41.05.02.01 - Appalto smaltimento rifiuti speciali - istituzionale	126,50	2.427,80	-2.301,30
CG.04.41.05.04.01 - Altri servizi in appalto - istituzionale	4.071.736,59	3.904.152,83	167.583,76
CG.04.41.07.01.01 - Premi di assicurazione - istituzionale	231.464,38	256.435,45	-24.971,07
CG.04.41.07.02.01 - Spese postali e telegrafiche - istituzionale	11.040,82	8.600,04	2.440,78
CG.04.41.07.02.02 - Spese postali e telegrafiche - commerciale	0,00	5,60	-5,60
CG.04.41.07.04.01 - Spese per telefonia fissa - istituzionale	32.871,46	56.322,90	-23.451,44
CG.04.41.07.05.01 - Spese per telefonia mobile - istituzionale	40.142,45	40.571,44	-428,99

CG.04.41.07.06.01 - Canoni trasmissione dati - istituzionale	49.303,19	46.799,01	2.504,18
CG.04.41.07.07.01 - Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri - istituzionale	26.641,01	8.556,99	18.084,02
CG.04.41.07.08.01 - Altre spese per servizi generali - istituzionale	115.002,51	100.415,74	14.586,77
CG.04.41.07.08.02 - Altre spese per servizi generali - commerciale	0,00	1.024,70	-1.024,70
CG.04.41.07.08.03 - Altre spese per servizi generali - promiscuo	286,25	142,79	143,46
CG.04.41.08.01.01 - Consulenze tecniche - istituzionale	174.616,33	91.312,48	83.303,85
CG.04.41.08.03.01 - Consulenze legali, amministrative, certificazione - istituzionale	53.267,80	193.659,37	-140.391,57
CG.04.41.08.04.01 - Spese legali e notarili - istituzionale	59.362,95	8.701,16	50.661,79
CG.04.41.08.05.01 - Oneri per soccombenze legali e giudiziarie - istituzionale	5.917,81	7.356,74	-1.438,93
CG.04.41.09.01.01 - Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi - istituzionale	1.313.405,66	1.194.230,80	119.174,86
CG.04.41.09.03.01 - Altre prestazioni e servizi da terzi - istituzionale	433.969,73	126.808,63	307.161,10
CG.04.41.09.04.01 - Spese correnti per brevetti - istituzionale	13.766,42	8.704,42	5.062,00
CG.04.41.10.01.01.01 - Co.co.co di tipo gestionale - istituzionale	92.488,32	78.779,98	13.708,34
CG.04.41.10.01.01.03 - Co.co.co di tipo gestionale - promiscuo	0,00	8.650,00	-8.650,00
CG.04.41.10.01.02.01 - Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. di tipo gestionale - istituzionale	17.852,72	13.316,67	4.536,05
CG.04.41.10.01.02.03 - Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. di tipo gestionale - promiscuo	0,00	1.712,96	-1.712,96
CG.04.41.10.01.02.04 - Oneri INPGI carico ente su co.co.co. di tipo gestionale - istituzionale	3.205,80	4.274,40	-1.068,60
CG.04.41.10.02.01.01 - Prestazioni di lavoro autonomo - istituzionale	162.389,82	120.257,82	42.132,00
CG.04.41.10.02.01.02 - Prestazioni di lavoro autonomo - commerciale	25.852,24	0,00	25.852,24
CG.04.41.10.02.02.01 - Oneri INPS prest. lav. aut. occas.le - istituzionale	982,26	0,00	982,26
CG.04.41.10.02.02.02 - Oneri INPS prest. lav. aut. occas.le - commerciale	119,14	0,00	119,14
CG.04.41.10.05.04.01 - Tirocinanti extracurricolari	0,00	84.054,36	-84.054,36

CG.04.41.10.05.04.02 - INAIL per Tirocinanti extracurricolari	0,00	5.600,98	-5.600,98
CG.04.43.18.04.01 - Aggiornamento professionale - istituzionale	96.167,87	89.840,73	6.327,14
TOTALE	7.066.989,96	6.501.516,62	565.473,34

La variazione in aumento è, in larga misura, determinata dall'incremento delle voci relative ai servizi affidati a terzi, in termini sia di persone fisiche che di enti, soprattutto per il potenziamento della digitalizzazione e dematerializzazione dei processi a supporto delle attività istituzionali.

Acquisto altri materiali (9)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.40.01.01.01 - Cancelleria e altri materiali di consumo - istituzionale	129.434,12	69.082,98	60.351,14
CG.04.40.01.01.02 - Cancelleria e altri materiali di consumo - commerciale	79,70	686,00	-606,30
CG.04.40.01.01.03 - Cancelleria e altri materiali di consumo - promiscuo	401,99	150,74	251,25
CG.04.40.02.01.01 - Materie prime - istituzionale	44.947,74	99.995,12	-55.047,38
CG.04.40.04.01.01 - Acquisto beni strumentali (< 516 €) - istituzionale	19.622,64	21.530,04	-1.907,40
CG.04.40.04.01.02 - Acquisto beni strumentali (< 516€) - commerciale	299,72	760,00	-460,28
CG.04.40.04.01.03 - Acquisto beni strumentali (< 516€) - promiscuo	389,81	0,00	389,81
CG.04.40.04.02.01 - Acquisto software per PC (spesati nell'anno) - istituzionale	25.088,56	61.717,77	-36.629,21
CG.04.40.04.02.02 - Acquisto software per PC (spesati nell'anno) - commerciale	4.866,00	0,00	4.866,00
CG.04.40.04.02.03 - Acquisto software per PC (spesati nell'anno) - promiscuo	0,00	56,54	-56,54

CG.04.40.06.01.01 - Altri materiali - istituzionale	20.819,26	6.112,50	14.706,76
CG.04.40.06.01.02 - Altri materiali - commerciale	1.936,00	0,00	1.936,00
TOTALE	247.885,54	260.091,69	-12.206,15

Variazione delle rimanenze di materiali (10)

Non si registrano variazioni di rimanenze

Costi per godimento beni di terzi (11)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.42.01.03.01 - Noleggi e spese accessorie - istituzionale	339.977,56	305.892,09	34.085,47
TOTALE	339.977,56	305.892,09	34.085,47

Altri costi (12)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.40.05.02.01 - Sconti abbuoni e premi su acquisti - istituzionale	-	0,76	- 0,76
CG.04.41.01.01 - Manutenzione ordinaria di immobili	118.304,45	90.490,69	27.813,76
CG.04.41.01.02.01 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature - istituzionale	95.898,59	70.528,45	25.370,14
CG.04.41.01.02.02 - Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature - commerciale	1.320,00	1.500,00	- 180,00
CG.04.41.01.03 - Manutenzione automezzi	9.816,87	2.947,52	6.869,35
CG.04.41.01.04.01 - Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni - istituzionale	2.366,29	5.918,98	- 3.552,69
CG.04.41.01.05.01 - Manutenzione software - istituzionale	25.067,67	11.006,04	14.061,63
CG.04.41.01.07.01 - Manutenzione ordinaria e riparazione impianti - istituzionale	40.376,84	200.280,04	- 159.903,20
CG.04.41.01.07.02 - Manutenzione ordinaria e riparazione impianti - commerciale	530,00	-	530,00

CG.04.41.01.08.01 - Manutenzione ordinaria aree verdi - istituzionale	37.787,84	62.711,73	-	24.923,89
CG.04.41.06.01.01 - Energia elettrica - istituzionale	3.239,25	-	-	3.239,25
CG.04.41.06.03.01 - Acqua - istituzionale	155.061,31	172.683,92	-	17.622,61
CG.04.41.06.04.01 - Benzina e gasolio per autotrazione - istituzionale	11.267,86	1.217,00	-	10.050,86
CG.04.43.18.03 - Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	8.459,92	10.015,85	-	1.555,93
CG.04.43.18.05 - Concorsi e esami di stato	141.362,68	157.903,33	-	16.540,65
CG.04.43.18.07 - Oneri per rimborsi e premi INAIL	-	53.915,32	-	53.915,32
CG.04.43.18.08 - Sussidi al personale	130.013,73	121.169,12	-	8.844,61
CG.04.43.18.11 - Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	-	3.310,00	-	3.310,00
CG.04.43.18.14 - Accertamenti sanitari	14.585,60	14.889,80	-	304,20
CG.04.43.18.15.01 - Formazione al personale - istituzionale	33.527,43	15.529,62	-	17.997,81
CG.04.46.04.02 - Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	32.233,33	26.420,74	-	5.812,59
CG.04.46.04.03 - Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	3.721,63	2.845,42	-	876,21
CG.04.46.04.04 - Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	33.746,95	38.363,16	-	4.616,21
CG.04.46.04.05 - Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	2.815,09	2.653,50	-	161,59
CG.04.46.04.06 - Indennità di carica organi accademici	193.632,40	194.308,92	-	676,52
CG.04.46.04.10 - Altre spese per attività istituzionali	14.139,00	2.156,25	-	11.982,75
TOTALE	1.109.274,73	1.262.766,16	-	153.491,43

Compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi istituzionali

COGNOME	COMPENSO	INIZIO INCARICO	FINE INCARICO
Rettore uscente	21.600	01/10/2013	06/08/2019
Decano (in funzione di Rettore)	5.400	07/08/2019	30/09/2019
Rettore – nuova carica	9.000	01/10/2019	30/09/2025
Consiglio di Amministrazione	33.587	01/10/2018	30/09/2021
Senato Accademico	33.600	01/10/2018	30/09/2021
Collegio Revisori uscente	19.000	17/06/2016	02/07/2019
Collegio Revisori	12.000	04/09/2019	03/09/2022
Nucleo di valutazione	30.900	01/01/2017	15/11/2019

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	23.021,42	31.968,57	- 8.947,15
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	6.857.435,29	7.027.060,84	- 169.625,55
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.880.456,71	7.059.029,41	- 178.572,70

AMMORTAMENTI

Per quanto attiene gli ammortamenti, può osservarsi un trend pressoché costante nel raffronto tra il 2018 e il 2019, con una tendenza alla diminuzione dovuta ai beni che terminano il ciclo di ammortamento.

E' opportuno evidenziare che le quote di ammortamento di beni immobili e mobili acquistati mediante un finanziamento esterno a totale copertura dei costi sono interamente sterilizzate in fase di applicazione del cost to cost.

Ammortamenti immobilizzazioni immateriali (1)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.44.03.01.01 - Ammortamento software - istituzionale	2.894,00	4.026,00	-1.132,00
CG.04.44.03.02.01 - Ammortamento brevetti - istituzionale	7.842,58	6.594,37	1.248,21
CG.04.44.04.02.01 - Ammortamento licenze - istituzionale	10.867,20	14.382,33	-3.515,13
CG.04.44.04.02.02 - Ammortamento licenze - commerciale	838,20	569,22	268,98
CG.04.44.04.03.01 - Ammortamento Canone una tantum su licenze software - istituzionale	6,03	6,03	0,00
CG.04.44.05.01.01 - Ammortamento software - istituzionale	573,41	6.390,62	-5.817,21
TOTALE	23.021,42	31.968,57	-8.947,15

Ammortamenti immobilizzazioni materiali (2)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.44.08.01.01 - Ammortamento fabbricati urbani - istituzionale	4.230.956,42	4.130.315,56	100.640,86
CG.04.44.09.01.01 - Ammortamento impianti specifici e macchinari - istituzionale	79.755,40	79.755,40	0,00
CG.04.44.09.01.03 - Ammortamento impianti specifici e macchinari - promiscuo	314,03	314,03	0,00
CG.04.44.09.03.02 - Ammortamento impianti generici su beni propri - istituzionale	11.235,02	10.250,89	984,13
CG.04.44.09.05.01 - Ammortamento attrezzature informatiche - istituzionale	241.698,88	294.919,27	-53.220,39
CG.04.44.09.05.02 - Ammortamento attrezzature informatiche - commerciale	15.080,70	15.423,51	-342,81
CG.04.44.09.05.03 - Ammortamento attrezzature informatiche - promiscuo	598,86	598,86	0,00
CG.04.44.09.06.01 - Ammortamento attrezzature didattiche - istituzionale	46.706,02	38.582,05	8.123,97
CG.04.44.09.07.01 - Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche - istituzionale	1.036.128,47	1.014.275,97	21.852,50

CG.04.44.09.07.02 - Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche - commerciale	17.095,74	13.465,30	3.630,44
CG.04.44.09.08.01 - Ammortamento attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche - istituzionale	1,62	0,00	1,62
CG.04.44.09.09.01 - Ammortamento attrezzatura generica e varia - istituzionale	17.776,10	12.475,63	5.300,47
CG.04.44.09.09.02 - Ammortamento attrezzatura generica e varia - commerciale	546,60	546,60	0,00
CG.04.44.10.01.01 - Ammortamento mobili e arredi - istituzionale	29.663,72	31.064,78	-1.401,06
CG.04.44.10.02.01 - Ammortamento mobili e arredi aule - istituzionale	11.657,44	8.772,91	2.884,53
CG.04.44.10.03.01 - Ammortamento macchine ordinarie da ufficio - istituzionale	8.100,57	8.759,38	-658,81
CG.04.44.14.01.01 - Ammortamento altri beni mobili - istituzionale	1.110.119,70	1.367.540,70	-257.421,00
TOTALE	6.857.435,29	7.027.060,84	-169.625,55

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)

L'ammontare degli accantonamenti è riassunto di seguito:

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Accantonamenti area personale			
Accantonamento a "Fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi del personale"	394.244,79	110.000,00	284.244,79
Totale accantonamenti area personale	394.244,79	110.000,00	284.244,79
Accantonamenti area amministrazione			
Accantonamento a "Fondo rischi per cause in corso"	4.062.710,81	0,00	4.062.710,81
Accantonamento a "Fondo rischi finanziamenti FSE Regione/Provincia"	0,00	1.709.848,00	-1.709.848,00
Totale accantonamenti area amministrazione	4.062.710,81	1.709.848,00	2.352.862,81
TOTALE ACCANTONAMENTI	4.456.955,60	1.819.848,00	2.637.107,60

Per quanto riguarda gli "Accantonamenti per rischi e oneri" si intende fare rimando alla sezione dedicata ai crediti iscritti in Stato Patrimoniale e ai costi del personale rilevati in Conto Economico.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.41.02.01.01 - Pubblicità obbligatoria - istituzionale	7.526,01	7.873,74	-347,73
CG.04.41.02.02.01 - Pubblicità - istituzionale	0,00	3.904,00	-3.904,00
CG.04.41.02.03.01 - Spese di rappresentanza - istituzionale	286,70	286,29	0,41
CG.04.41.02.04.01 - Altre spese per servizi commerciali - istituzionale	9.534,30	866,51	8.667,79
CG.04.41.02.04.02 - Altre spese per servizi commerciali - commerciale	2.471,00	23.548,83	-21.077,83
CG.04.41.02.05 - Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	128.373,00	108.406,69	19.966,31
CG.04.46.03.01.01 - Contributi e quote associative - istituzionale	242.975,87	109.441,03	133.534,84
CG.04.46.03.04.01 - Perdite su crediti - istituzionale	0,00	0,00	0,00
CG.04.46.03.04.02 - Perdite su crediti - commerciale	0,00	0,00	0,00
CG.04.46.03.05 - Rimborso spese di soggiorno cooperazione internazionale	56.389,20	25.704,88	30.684,32
CG.04.46.03.06.01 - Altri oneri diversi di gestione - istituzionale	3.844,48	64.589,39	-60.744,91
CG.04.46.03.08 - Trasferimento fondi di ricerca non utilizzati	0,00	3.000,00	-3.000,00
CG.04.46.03.09.01 - Trasferimento quota partners corsi di formazione - istituzionale	8.451,00	0,00	8.451,00
CG.04.46.08.01.01 - Rimborso tasse sopratasse e contributi a studenti	18.547,77	44.830,26	-26.282,49
CG.04.46.09.01.01 - Imposta di bollo - istituzionale	252.152,75	295.832,75	-43.680,00
CG.04.46.09.03 - Tassa rifiuti	671.983,00	373.431,00	298.552,00
CG.04.46.09.04.01 - Altre imposte e tasse (non sul reddito) - istituzionale	10.665,42	15.057,12	-4.391,70
CG.04.46.09.04.02 - Altre imposte e tasse (non sul reddito) - commerciale	0,00	2.119,06	-2.119,06
CG.04.46.09.04.03 - Altre imposte e tasse (non sul reddito) - promiscuo	8.727,71	4.193,11	4.534,60
TOTALE	1.421.928,21	1.083.084,66	338.843,55

Versamenti allo Stato

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
CG.04.48.05.03 - Versamenti al bilancio dello Stato	185.068,00	185.068,00	-

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

Disposizioni di contenimento	versamento	Capitolo Capo x	estremi dei versamenti effettuati
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	0,00		
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a con sigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)	31.303,00	3334	Ordinativo n. 5460 del 31/10/2019
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	33.994,00	3334	Ordinativo n. 5460 del 31/10/2019
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0,00		
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	1.350,00	3334	Ordinativo n. 5460 del 31/10/2019
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 dotate di autonomia finanziaria)	66.647,00	3334	
TOTALE Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010 - 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 dotate di autonomia finanziaria (Art. 6 comma 21)	66.647,00		
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)		3452	
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)	0,00	3490	
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)	0,00	3492	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa con trattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	118.421,00	3348	Ordinativo n. 5459 del 31/10/2019
TOTALE Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	118.421,00		
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011			
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)	0,00	3512	
TOTALE Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	0,00		
TOTALE	185.068,00		

6.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1) Proventi finanziari	8,48	0,75	7,73
2) Interessi ed altri oneri finanziari	6.252,52	12.143,94	-5.891,42
3) Utili e perdite su cambi	-206,80	-620,58	413,78
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-6.450,84	-12.763,77	6.312,93

Proventi finanziari (1)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.05.58.02.02 - Interessi attivi depositi bancari	8,48	0,75	7,73
TOTALE	8,48	0,75	7,73

Interessi e altri oneri finanziari (2)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.47.01.01 - Interessi passivi e oneri finanziari vs banche	0,00	1,00	-1,00
CG.04.47.01.02 - Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	5.840,29	11.363,03	-5.522,74
CG.04.47.01.04.01 - Spese e commissioni bancarie e postali - istituzionale	412,23	752,91	-340,68
CG.04.47.01.04.02 - Spese e commissioni bancarie e postali - commerciale	0,00	27,00	-27,00
TOTALE	6.252,52	12.143,94	-5.891,42

Utili e perdite su cambi (3)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
CG.04.47.02.01.01 - Perdite su cambi - istituzionale	-206,80	-620,58	413,78
TOTALE	-206,80	-620,58	413,78

6.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)

Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	8.631,74	0,00	8.631,74
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-8.631,74	0,00	-8.631,74

Il valore registrato nel 2019 equivale alla svalutazione di partecipazioni.

6.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Descrizione	Saldo al 31/12/2019	Saldo al 31/12/2018	Variazioni
1) Proventi	218.932,16	163.842,95	55.089,21
2) Oneri	1.333.708,45	200.423,70	1.133.284,75
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-1.114.776,29	-36.580,75	-1.078.195,54

Proventi (1)

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - 1) Proventi			
CG.05.60.02.01.01 - Sopravvenienze attive straordinarie - istituzionale	136.936,58	163.842,95	-26.906,37
CG.05.60.02.01.03 - Sopravvenienze attive straordinarie - promiscuo	81.995,53	0,00	81.995,53
CG.05.60.03.01 - Arrotondamenti positivi	0,05	0,00	0,05
TOTALE	218.932,11	163.842,95	55.089,21

Le sopravvenienze attive 2019 rappresentano la somma dei seguenti importi:

- € 81.995,53: compensazione competenze accessorie al personale TAB, di competenza 2018 e liquidate nel 2019;
- € 3.017,58: recuperi su costi di pubblicazione di articoli scientifici su rivista, mediante emissione di nota di credito;
- € 133.919,00: credito d'imposta anno 2018 su attività istituzionale irap-metodo misto.

Oneri (2)

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - 2) Oneri			
CG.04.48.02.01.01 - Sopravvenienze passive - istituzionale	1.046.774,04	82,67	1.046.691,37
CG.04.48.02.01.02 - Sopravvenienze passive - commerciale	78.690,75	9.000,00	69.690,75
CG.04.48.03.03 - Arrotondamenti negativi	1,21	0,01	1,20
CG.04.48.05.01.01 - Restituzioni e rimborsi diversi - istituzionale	23.174,45	6.273,02	16.901,43
CG.04.48.05.03 - Versamenti al bilancio dello Stato	185.068,00	185.068,00	0,00
TOTALE	1.333.708,45	200.423,70	1.133.284,75

Le sopravvenienze passive 2019 rappresentano la somma dei seguenti importi:

- € 971.676,32: sopravvenienze passive legate a crediti istituzionali estinti a valere su nuove registrazioni (per maggiori dettagli si rimanda alla sezione dedicata all'analisi dei crediti della presente relazione);
- € 27.476,00: sopravvenienze passive legate a crediti commerciali estinti a valere su nuove registrazioni (per maggiori dettagli si rimanda alla sezione dedicata all'analisi dei crediti della presente);

- € 57.539,84: diminuzione di valore delle partecipazioni da analisi 2019;
- € 243,00: maggiore IRES 2018 su redditi da fabbricati da dichiarazione dei redditi 2019
- € 17.314,88: competenza premio inail 2018
- € 51.214,75: storni di fatture relative ad attività commerciale.

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Risultato prima delle imposte	6.655.286,43	5.531.307,07	1.123.979,36

6.6 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
IRAP retributivo			
- docenti e ricercatori	1.464.171,40	1.516.065,41	-51.894,01
- collaborazioni scientifiche	19.296,30	23.684,90	-4.388,60
- docenti a contratto	21.045,60	15.732,83	5.312,77
- esperti linguistici	0,00	0,00	0,00
- altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	37.393,80	35.737,55	1.656,25
- personale dirigente e tecnico amministrativo	617.255,63	639.909,67	-22.654,04
TOTALE IRAP retributivo	2.159.162,73	2.231.130,36	-71.967,63
IRAP produttivo	86.886,00	9.325,00	77.561,00
IRES su attività commerciale	141.514,00	121.737,00	19.777,00
TOTALE IMPOSTE	2.387.562,73	2.362.192,36	25.370,37

RISULTATO DI ESERCIZIO

Descrizione	Valore al 31.12.2019	Valore al 31.12.2018	Variazioni
Risultato prima delle imposte	6.655.286,43	5.531.307,07	1.123.979,36
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite, anticipate	2.387.562,73	2.362.192,36	25.370,37
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.267.723,70	3.169.114,71	1.098.608,99

*Il Responsabile del Settore Bilancio,
Programmazione e Adempimenti Fiscali*
Dott.ssa Emilia Trentadue

Il Direttore Generale
dott. Sandro Spataro