

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II



BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

INDICE

SCHEMI

STATO PATRIMONIALE	PAG. 3
CONTO ECONOMICO	PAG. 5
RENDICONTO FINANZIARIO	PAG. 6

NOTA INTEGRATIVA

SEZIONE 1. PREMESSA ED INFORMAZIONI GENERALI	PAG. 7
SEZIONE 2. ANALISI DI DETTAGLIO DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO AL 31 DICEMBRE 2016	PAG. 12

ALLEGATI

ALLEGATO A: ELENCO PARTECIPAZIONI AL 31.12.2016	PAG. 41
ALLEGATO B: IMMOBILI DI PROPRIETÀ DI CARATTERE STORICO ARTISTICO	PAG. 42

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

STATO PATRIMONIALE		
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Attivo		
A) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	19.819,47	14.912,63
2) diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	323.910,55	253.210,55
3) concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.003.112,12	1.541.688,42
4) immobilizzazioni in corso e acconti	318.918,79	446.561,26
5) altre immobilizzazioni immateriali	5.280.585,56	6.415.029,71
TOTALE I - Immobilizzazioni immateriali:	7.946.346,49	8.671.402,57
II - Immobilizzazioni materiali:		
1) terreni e fabbricati	263.636.572,20	260.095.892,17
2) impianti e attrezzature	8.198.038,13	7.980.346,76
3) attrezzature scientifiche	17.091.791,64	14.913.017,87
4) patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	8.008.182,71	8.033.407,56
5) mobili e arredi	2.369.896,23	3.453.553,08
6) immobilizzazioni in corso e acconti	67.068.971,69	76.052.913,16
7) altre immobilizzazioni materiali	5.953.694,73	5.471.345,86
TOTALE II - Immobilizzazioni materiali:	372.327.147,33	376.000.476,46
III - Immobilizzazioni finanziarie:		
TOTALE A) Immobilizzazioni	383.877.468,69	388.097.081,57
B) Attivo circolante:		
I - Rimanenze:		
II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	49.235.871,88	86.355.104,82
2) verso Regioni e Province Autonome	141.121.852,91	120.614.150,06
3) verso altre Amministrazioni locali	2.117.868,54	1.564.762,93
4) verso l'Unione Europea e altri Organismi Internazionali	5.742.428,53	7.137.725,35
verso Università	7.308.429,16	6.333.950,12
6) verso studenti per tasse e contributi	0,00	0,00
verso società ed enti controllati	0,00	0,00
8) verso altri (pubblici)	16.072.149,25	12.352.381,37
9) verso altri (privati)	33.150.420,39	38.545.278,08
TOTALE II - Crediti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	254.749.020,66	272.903.352,73
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni:		
IV Disponibilità liquide:		
1) depositi bancari e postali	338.150.542,38	351.055.798,95
2) danaro e valori in cassa	0,00	0,00
TOTALE IV - Disponibilità liquide:	338.150.542,38	351.055.798,95
TOTALE B) Attivo circolante:	592.899.563,04	623.959.151,68
C) Ratei e risconti attivi		
c1) ratei per progetti e ricerche in corso	276.329,31	68.388,47
c2) altri ratei e risconti attivi	1.098.297,31	1.297.417,19
TOTALE C) Ratei e risconti attivi	1.374.626,62	1.365.805,66
TOTALE Attivo	978.151.658,35	1.013.422.038,91

CONTI D'ORDINE	
BENI DEMANIALI	205.520.659
ALTRI CONTI D'ORDINE	99.701.291
TOTALE	305.221.950

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

STATO PATRIMONIALE		
Passivo		
A) Patrimonio netto:		
I - FONDO DI DOTAZIONE DELL' ATENEO	64.792.092,78	64.792.092,78
II - PATRIMONIO VINCOLATO		
1) Fondi vincolati destinati da terzi	1.876.443,20	1.884.731,25
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	5.524.334,10	82.571.864,88
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	101.823.985,55	95.245.988,78
TOTALE II - PATRIMONIO VINCOLATO	109.224.762,85	179.702.584,91
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO		
1) Risultato gestionale esercizio	40.661.397,09	31.670.734,38
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	42.007.815,65	4.920.549,66
3) Riserve statutarie	0,00	0,00
TOTALE III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	82.669.212,74	36.591.284,04
TOTALE A) Patrimonio netto:	256.686.068,37	281.085.961,73
B) Fondi per rischi e oneri	116.351.041,17	142.298.908,51
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00	0,00
D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
1) Debiti: Mutui e Debiti verso banche	45.866.986,81	59.127.484,14
2) Debiti: verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	80.407,11	142.603,37
3) Debiti: verso Regione e Province Autonome	302.089,20	7.769,59
4) Debiti: verso altre Amministrazioni locali	1.304.130,00	7.548,00
5) Debiti: verso l'Unione Europea e altri organismi Internazionali	1.358.397,33	0,00
6) Dei: verso Università	1.152.788,60	1.037.639,44
7) Debiti: verso studenti	2.095.690,47	1.794.953,77
8) Acconti	0,00	0,00
9) Debiti: verso fornitori	17.036.281,60	16.946.423,75
10) Debiti: verso dipendenti	670.786,80	463.794,88
11) Debiti verso società ed enti controllati	150.221,39	144.978,48
12) Debiti: altri debiti	34.092.401,86	32.892.124,17
TOTALE D) Debiti, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:	104.110.181,17	112.565.319,59
E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti.		
e1) Risconti per progetti e ricerche in corso	79.567.192,39	66.408.461,04
e2) Contributi agli investimenti	318.310.787,11	299.256.501,64
e3) Altri ratei e risconti passivi	103.126.388,14	111.806.886,40
TOTALE E) Ratei e risconti, con separata indicazione dell'aggio su prestiti.	501.004.367,64	477.471.849,08
TOTALE Passivo	978.151.658,35	1.013.422.038,91

CONTI D'ORDINE	
BENI DEMANIALI	205.520.659
ALTRI CONTI D' ORDINE	99.701.291
TOTALE	305.221.950

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

CONTO ECONOMICO		
	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
A) PROVENTI OPERATIVI		
I. PROVENTI PROPRI		
1) Proventi per la didattica	72.349.967	84.985.427
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	15.842.699	11.913.861
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	65.963.732	54.824.020
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	154.156.398	151.723.307
II. CONTRIBUTI		
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	367.617.299	374.653.988
2) Contributi Regioni e Province autonome	10.263.824	13.559.416
3) Contributi altre Amministrazioni locali	3.098	5.237
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.727.969	3.650.824
5) Contributi Università	763.099	1.090.489
6) Contributi da altri (pubblici)	2.816.230	3.998.936
7) Contributi da altri (privati)	5.004.162	3.331.978
TOTALE II. CONTRIBUTI	389.195.680	400.290.867
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	21.926.263	19.793.411
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	13.996.615	8.983.941
TOTALE PROVENTI A	579.274.956	580.791.526
B) COSTI OPERATIVI		
VIII. COSTI DEL PERSONALE		
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		
a) docenti / Ricercatori	185.261.420	188.350.078
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	686.504	3.229.944
c) docenti a contratto	684.626	680.829
d) esperti linguistici	564.138	600.593
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0	0
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	187.196.688	192.861.445
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	107.116.449	104.340.302
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	294.313.137	297.201.747
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		
1) Costi per sostegno agli studenti	54.302.412	62.462.920
2) Costi per il diritto allo studio	0	0
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0	0
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.609.565	4.677.490
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	10.850.401	7.506.778
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	3.998.816	4.468.171
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	60.852.839	55.400.435
9) Acquisto altri materiali	3.471.939	4.253.020
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	3.604.833	4.000.840
12) Altri costi	29.719.734	24.028.142
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	168.410.539	166.797.797
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.050.873	1.148.805
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	17.959.758	19.189.838
3) Svalutazioni immobilizzazioni	3.775.752	69.981
4) Svalutazioni dei crediti compr nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	3.152.573	9.604.397
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	25.938.956	30.013.021
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	38.772.233	49.547.742
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.688.764	10.592.157
TOTALE COSTI B	-531.123.629	-554.152.464
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	48.151.327	26.639.062
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Proventi finanziari	223.311	16.446
2) Interessi e altri oneri finanziari	2.252.383	2.772.382
3) Utili e perdite su cambi	-227	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-2.029.300	-2.755.936
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	61.069
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	-61.069
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi	1.776.552	9.295.692
2) Oneri	6.533.133	649.399
Totale delle partite straordinarie (E)	-4.756.581	8.646.293
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	41.365.448	32.468.349
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	704.051	797.615
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	40.661.397	31.670.734

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

RENDICONTO FINANZIARIO		
		AL 31.12.2016
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE		79.358.787
RISULTATO NETTO		31.670.734
Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		16.205.206
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		30.013.021
VARIAZIONE NETTA DEI FONDI RISCHI ED ONERI		33.880.237
VARIAZIONE NETTA DEL TFR		-
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE		53.398.734
(AUMENTO)/DIMINUIZIONE DEI CREDITI	-	27.866.420
(AUMENTO)/DIMINUIZIONE DELLE RIMANENZE		-
AUMENTO/(DIMINUIZIONE) DEI DEBITI	-	2.008.616
VARIAZIONE DI ALTRE VOCI DEL CAPITALE CIRCOLANTE	-	23.523.698
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO		25.960.053
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
- IMMATERIALI		1.944.503
- MATERIALI		22.863.278
- FINANZIARIE		-
DISINVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI		
- IMMATERIALI		-
- MATERIALI		-
- FINANZIARIE		-
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO/DISINVESTIMENTO		24.807.781
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO:		
AUMENTO / RIDUZIONE DI CAPITALE		-
UTILIZZO PATRIMONIO NETTO	-	1.507.512
VARIAZIONE NETTA DEI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE		13.260.497
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		11.752.985
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)		12.905.257
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE		338.150.542
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE		351.055.799
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO		12.905.257

NOTA INTEGRATIVA

SEZIONE 1. PREMESSA ED INFORMAZIONI GENERALI

Il Bilancio Unico di esercizio 2016 per l'Ateneo è stato redatto in conformità a quanto disposto dal Decreto Legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012 – “*Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240*” e dal Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca n.19 del 14 gennaio 2014 – “*Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università*”.

Lo stesso D.Lgs. 18/2012, agli artt. 2 e 4, prevede che le università per la predisposizione dei documenti contabili si attengano ai principi contabili e agli schemi di bilancio stabiliti e aggiornati con decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza dei Rettori delle Università Italiane (CRUI).

Per il Bilancio Unico d'esercizio 2016 sono stati mantenuti gli stessi schemi proposti per il 2015, così come disciplinati dal Decreto Ministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014, al fine di facilitare la comparabilità dei dati.

A tal riguardo lo schema di Stato Patrimoniale esposto nel presente documento riporta sia per la sezione dell'Attivo che per la sezione del Passivo le seguenti informazioni:

- le risultanze alla data del 31.12.2016;
- le risultanze alla data del 31.12.2015.

Le operazioni di assestamento, sono state effettuate tenendo conto delle indicazioni fornite dallo Schema di manuale tecnico operativo (II versione). Per tutto quanto non espressamente previsto dal Decreto e dalla normativa inerente specificatamente le università, sono state seguite le disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

PRINCIPI GENERALI

Nel processo di formazione del Bilancio Unico di Ateneo di Esercizio 2016, redatto in contabilità economico-patrimoniale, si è fatto costante riferimento ai seguenti principi contabili generali o postulati:

- **Utilità del bilancio per i destinatari e completezza dell'informazione:** tra i soggetti interessati alle informazioni di bilancio sono stati considerati gli studenti, la comunità scientifica, gli enti finanziatori (tra i quali il MIUR), i creditori, i dipendenti, la comunità locale, gli investitori. Per rispecchiare tale principio i dati di bilancio sono stati riportati analiticamente con l'evidenza di tutte le informazioni complementari necessarie per la comprensibilità ed attendibilità del bilancio stesso. Le informazioni sono state esposte in modo completo e scaturiscono da un insieme organico e unitario di documenti;
- **Veridicità:** tutte le informazioni gestionali sono state correttamente rilevate al fine di evitare omissioni o ridondanze;
- **Correttezza:** sono stati effettuati procedimenti di valutazione garantendo sempre la correttezza economica e la ragionevolezza del risultato;
- **Neutralità ed imparzialità:** le informazioni sulla gestione sono tali da non influenzare il processo decisionale o il giudizio dei soggetti esterni in favore dell'una o dell'altra decisione;
- **Attendibilità:** l'attendibilità e l'integrità dei dati contenuti in bilancio è stata assicurata da un sistema di controlli interni e flussi autorizzativi;
- **Significatività e rilevanza dei fatti economici ai fini della loro presentazione in bilancio:** nella nota integrativa sono state evidenziate le informazioni che hanno un effetto significativo e rilevante sui dati di bilancio e sul processo decisionale dei destinatari;
- **Comprensibilità e chiarezza:** le informazioni sono state analiticamente riportate attraverso una semplice e chiara classificazione delle voci di bilancio;
- **Pubblicità:** il bilancio assolve ad una funzione informativa nei confronti dei destinatari e pertanto è reso pubblico, secondo la disciplina vigente, mediante la pubblicazione sul sito istituzionale dell'Ateneo www.unina.it;
- **Coerenza:** riguarda sia la valutazione delle singole poste che la composizione delle voci a livello di previsione ed a livello di consuntivazione, che sono in tal modo comparabili non solo dal punto di vista formale ma anche dal punto di vista dei fenomeni esaminati;
- **Annualità del bilancio:** il bilancio si riferisce ad un periodo amministrativo che coincide con l'anno solare;
- **Continuità:** la valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'Ateneo;

- **Prudenza:** nel bilancio le componenti positive non realizzate non sono state contabilizzate, mentre tutte le componenti negative sono state considerate anche solo se temute;
- **Integrità:** non sono state effettuate compensazioni di partite e raggruppamento di voci;
- **Costanza e comparabilità:** l'applicazione dei principi contabili, essendo costante e comparabile nel tempo, permette una oggettiva analisi degli scostamenti sia tra più esercizi sia tra dati preventivi e consuntivi;
- **Universalità:** nei documenti di bilancio sono state considerate tutte le grandezze finanziarie, patrimoniali ed economiche al fine di fornire un quadro fedele ed esauriente dell'attività amministrativa nel suo complesso;
- **Unità:** il bilancio riguarda l'Ateneo nel suo complesso quale entità unica e unitaria;
- **Competenza economica:** tutte le operazioni ed eventi sono rilevati contabilmente nell'esercizio di competenza economica e non in quello in cui si manifestano i relativi movimenti finanziari.

CRITERI DI VALUTAZIONE

La valutazione delle voci è avvenuta sulla base dei criteri definiti all'articolo 4 "Principi di valutazione delle poste", Decreto Ministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014, cui si rimanda integralmente.

La classificazione delle voci dello Stato Patrimoniale è avvenuta secondo lo schema previsto nell'Allegato 1 del decreto di cui sopra e, per quanto concerne i coefficienti di ammortamento, si è ritenuto applicare, conformemente al range minimo o massimo indicato nel Manuale Tecnico Operativo, la versione, e alla vita utile economico-tecnica dei beni, le aliquote di seguito riportate che:

Tipologie di investimento	% Amm.to
1) Terreni e Fabbricati	
Terreni	0,00%
Fabbricati	3,00%
2) Impianti e attrezzature	15,00%
3) Attrezzature scientifiche	15,00%
4) Mobili e arredi	
Mobili e arredi per locali ad uso specifico	12,00%
Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	15,00%
5) Automezzi e altri mezzi di trasporto	25,00%
6) Altre immobilizzazioni materiali	20,00%

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono beni o costi pluriennali caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità, che manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi. Esse sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili e quelli di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile.

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

L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri di cui sopra, viene iscritta a tale minor valore. I valori originari di iscrizione sono ripristinati, al netto dell'ammortamento, qualora vengano meno le ragioni che avevano originato la svalutazione.

Le concessioni, licenze, marchi e diritti simili vengono ammortizzati in funzione della durata del diritto.

I costi sostenuti per le migliorie e spese incrementative su beni di terzi vengono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali in quanto i beni a cui esse si riferiscono non trovano iscrizione tra le attività dello stato patrimoniale, bensì tra i conti d'ordine. Tali costi vengono ammortizzati applicando l'aliquota del 3% annuo; per le spese relative ai beni di cui l'Ateneo dispone in base ad un contratto di locazione o in forza di un diritto reale di godimento, l'ammortamento è rapportato alla durata del contratto che ne legittima il possesso.

Nella voce altre immobilizzazioni immateriali, sono ricompresi gli oneri di manutenzione straordinaria sui beni demaniali, concessi all'Ateneo in uso gratuito e perpetuo nonché quelle sugli immobili storici.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono elementi patrimoniali di proprietà acquisiti per la realizzazione delle proprie attività e destinati ad essere utilizzati durevolmente. Rientrano in questa categoria anche le immobilizzazioni utilizzate per la realizzazione di progetti di ricerca, finanziati con risorse esterne, il cui ammortamento segue le aliquote utilizzate per i cespiti acquistati con fondi propri.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende tutti i costi collegati all'acquisto che sono sostenuti affinché l'immobilizzazione possa essere utilizzata. Il costo di produzione è inclusivo dei costi diretti (materiale e mano d'opera diretta, costi di progettazione, forniture esterne, ecc.) e dei costi generali di produzione, per la quota ragionevolmente imputabile al cespite, per il periodo della sua fabbricazione fino al momento in cui il cespite è pronto per l'uso.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono contabilizzati all'interno del Conto Economico nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria (ampliamento, ammodernamento o miglioramento), cui è connesso un potenziamento della capacità produttiva o di sicurezza del bene o del prolungamento della vita utile, sono portati ad incremento del valore del bene cui fanno riferimento e poi ammortizzati. Il costo delle immobilizzazioni materiali, determinato come sopra descritto, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo.

L'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i precedenti criteri, viene iscritta a tale minor valore. I valori originari di iscrizione, al netto delle quote di ammortamento, sono ripristinati qualora vengano meno le ragioni che avevano originato le svalutazioni.

Per la contabilizzazione dei contributi in conto capitale a copertura degli investimenti si è adottato il metodo – disciplinato dal Decreto Ministeriale di riferimento e accettato dai principi contabili OIC - della rilevazione tramite risconti passivi: nell'attivo è iscritto il valore delle immobilizzazioni determinato nei modi descritti in precedenza, nel passivo i risconti di contributi, gradualmente accreditati a conto economico in ragione dell'ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

Le Opere d'arte e beni di valore storico, le Collezioni scientifiche, i libri di pregio sono iscritti nello Stato Patrimoniale e non sono soggetti ad ammortamento in quanto tendono a non perdere valore nel corso del tempo, stesso dicasi per i fabbricati di valore storico artistico ed i terreni di proprietà dell'Ateneo che vengono iscritti al loro costo storico e non sono soggetti ad ammortamento.

I beni soggetti a vincolo, quali quelli frutto di lasciti testamentari e di donazioni, sono stati iscritti nelle immobilizzazioni materiali e il corrispondente valore è stato iscritto nel Patrimonio Netto (sezione "II - Patrimonio vincolato" – voce "1) Fondi vincolati destinati da terzi", in apposito fondo vincolato "Fondo Lasciti e Donazioni").

Si precisa, inoltre, che per gli immobili demaniali, è stato iscritto il valore catastale esclusivamente nei conti d'ordine.

Immobilizzazioni finanziarie

Sono state classificate tra le immobilizzazioni finanziarie le partecipazioni destinate ad investimento durevole detenute dall'Ateneo negli enti e società.

Nella valutazione si è considerato il costo sostenuto per l'acquisizione della partecipazione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore. Le partecipazioni in enti e società sono valutate in base al "metodo del costo" di cui all'articolo 2426, comma 4, del codice civile. L'importo complessivo delle partecipazioni è coerente rispetto alla valutazione patrimoniale della partecipata in base all'ultimo bilancio disponibile alla data di redazione del presente documento.

Rimanenze

La valutazione delle rimanenze non è stata effettuata in quanto non ritenuta rilevante nel contesto dell'Ateneo, che non prevede la gestione di giacenze di magazzino. Il costo delle merci acquistate (materiale di consumo) viene rilevato interamente quale costo nel conto economico.

Crediti e debiti

I crediti rappresentano il diritto ad esigere ad una data scadenza determinati importi. I contributi sono stati considerati crediti 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, atto o provvedimento ufficiale.

Per ciascun credito sono stati identificati:

- la natura del credito / debito;
- la data di presumibile realizzo.

Sono stati indicati separatamente i crediti già maturati verso il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, verso le Regioni e le Province autonome e verso gli altri soggetti.

I crediti per i quali si è verificata una inesigibilità certa, sono stati stralciati mediante imputazione alla voce perdite su crediti; viceversa, per i crediti caratterizzati da un'anzianità pari o superiore ai dieci anni si è provveduto ad effettuare apposito accantonamento al pertinente fondo di svalutazione.

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Disponibilità liquide

Si tratta dei depositi bancari e postali, assegni, denaro contante e valori bollati. Tali poste sono valutate al valore nominale.

Ratei e risconti

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi al fine di ottemperare al principio della competenza economica.

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti, rispettivamente, i proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti, rispettivamente, i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Nella valorizzazione dei ratei attivi o dei risconti passivi nel contesto universitario assume particolare rilievo la competenza dei proventi relativi ai progetti e alle ricerche in corso finanziate o co-finanziate da soggetti terzi. Tali progetti o ricerche possono essere pluriennali o annuali a seconda degli accordi assunti con l'ente finanziatore e al tipo di attività che si sta realizzando.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale di natura pluriennale sono iscritti fra i risconti passivi e fatti gradualmente partecipare alla determinazione del reddito d'esercizio, in ragione della vita utile del bene che essi hanno contribuito ad acquisire.

Fondi rischi e oneri

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire oneri o rischi, rispettivamente, di esistenza certa o probabile, dei quali, tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non erano esattamente determinabili l'ammontare e/o la data della sopravvenienza.

L'OIC, con il principio contabile n. 19, ha stabilito che in relazione al loro grado di realizzazione e di avveramento, gli eventi futuri possono classificarsi in:

- probabili, possibili e remoti. Un evento si definisce probabile quando il suo accadimento è ritenuto più verosimile, in base a motivi ed argomenti oggettivi ed attendibili, prevedendo in tal caso l'onere di effettuare un accantonamento ai fondi per rischi ed oneri;
- possibili, quando il grado di accadimento è inferiore al probabile, prevedendo in tal caso l'onere di esposizione nella nota integrativa;
- remoti, quando esistono scarsissime possibilità di verificarsi, non prevedendo in tal caso alcun onere in merito all'accantonamento e/o all'informativa.

Patrimonio Netto

Il Patrimonio Netto dell'Ateneo si articola in:

- Fondo di dotazione, che rappresenta la differenza tra attivo e passivo in sede di predisposizione del primo Stato Patrimoniale per l'avvio della contabilità economico-patrimoniale;
- Patrimonio vincolato: composto da fondi, riserve vincolate e contributi in conto capitale vincolati per scelte operate da terzi donatori;
- Patrimonio non vincolato: si compone dei risultati gestionali relativi all'esercizio in corso e agli esercizi precedenti.

Si precisa che i vincoli possono essere anche temporanei. La permanenza dei vincoli viene verificata ogni anno e la quota di patrimonio vincolato viene determinata di conseguenza.

Costi e ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è avvenuta.

Contributi

Per contributi in conto esercizio si intendono le somme disposte da terzi per sostenere il funzionamento o comunque per realizzare attività non classificabili tra gli investimenti. Per contributi in conto capitale si intendono le somme erogate per la realizzazione di opere o per l'acquisizione di beni durevoli; non è possibile distogliere tali contributi dall'uso previsto dalle leggi o dalle disposizioni in base alle quali sono stati erogati.

I contributi in conto esercizio sono correlati ai costi sostenuti per l'attività a fronte della quale è stato ottenuto il singolo contributo. Nel caso i costi non siano sostenuti integralmente nell'esercizio viene riscontata la quota di contributo di competenza degli esercizi successivi.

I contributi in conto capitale sono iscritti tra i risconti passivi, alla voce "Contributi agli investimenti", e rilasciati gradualmente a conto economico in ragione degli oneri di pertinenza dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito e sul patrimonio sono determinate in base ad una prudenziale previsione dell'onere fiscale corrente, in relazione alle vigenti norme tributarie, in particolare, nelle more della predisposizione del modello Unico 2017, si è provveduto a rilevare l'IRES di competenza dell'anno 2016, sulla base di quella determinata per l'anno 2015.

SEZIONE 2.
ANALISI DI DETTAGLIO DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE E DEL CONTO ECONOMICO
AL 31 DICEMBRE 2016

Gli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico adottati nella redazione del presente bilancio seguono quanto indicato nell'Allegato 1 del Decreto Ministeriale MIUR n.19 del 14 gennaio 2014.
Gli importi di seguito riportati sono espressi in unità di euro.

VOCI DELL'ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono caratterizzate dalla mancanza di tangibilità. Esse sono costituite da costi che non esauriscono la loro utilità in un solo periodo, ma manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Le variazioni subite nell'esercizio 2016 dalle immobilizzazioni immateriali, risultanti nello Stato Patrimoniale, possono essere così riassunte:

SALDO AL 31.12.2015	7.946.346
SALDO AL 31.12.2016	8.671.403
VARIAZIONE	725.057

Immobilizzazioni Immateriali	COSTO STORICO AL 31.12.2015	F.DO AMM.TO AL 31.12.2015	VALORE NETTO CONTABILE AL 31.12.2015	COSTO STORICO AL 31.12.2016	QUOTE DI AMM.TO ANNO 2016	F.DO AMM.TO AL 31.12.2016	VALORE NETTO CONTABILE AL 31.12.2016	DELTA COSTO STORICO 31.12.2015/ 31.12.2016	DELTA VALORE NETTO CONTABILE 31.12.2015/ 31.12.2016
1) Costi di impianto, di ampliamento e di	26.634	6.815	19.819	26.634	4.907	11.722	14.913	-	4.907
1.1 Costi di impianto ed ampliamento	22.218	4.154	18.064	22.218	4.024	8.178	14.040	-	4.024
1.2 Costi di ricerca e sviluppo	4.416	2.660	1.756	4.416	883	3.544	873	-	883
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	847.000	523.089	323.911	847.000	70.700	593.789	253.211	-	70.700
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	3.729.930	1.726.818	2.003.112	4.195.527	927.968	2.653.839	1.541.688	465.597	461.424
3.1 Licenze d'uso	663.473	280.005	383.468	665.046	125.525	405.530	259.516	1.573	123.952
3.2 Marchi e diritti simili	1.608	947	661	-	-	-	-	1.608	661
3.3 Software	2.776.173	1.399.361	1.376.811	3.241.805	773.575	2.172.936	1.068.868	465.632	307.943
3.4 Altri diritti d'uso	288.676	46.505	242.172	288.676	28.868	75.372	213.304	-	28.868
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	318.919	-	318.919	446.561	-	-	446.561	127.642	127.642
4.1 Costi di impianto ed ampliamento in corso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.2 Costi di ricerca e sviluppo in corso	50.421	-	50.421	14.640	-	-	14.640	35.781	35.781
4.3 Licenze d'uso in corso	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.4 Acquisizione o realizzazione software in corso	42.639	-	42.639	47.397	-	-	47.397	4.758	4.758
4.5 Interventi ed opere su beni di terzi	225.859	-	225.859	377.983	-	-	377.983	152.123	152.123
4.6 Altre immobilizzazioni immateriali in corso	-	-	-	6.542	-	-	6.542	-	6.542
5) Altre immobilizzazioni immateriali	5.640.323	359.737	5.280.586	6.919.998	145.230	504.968	6.415.030	1.279.675	1.134.444
5.1 Altre immobilizzazioni immateriali	5.640.323	359.737	5.280.586	6.919.998	145.230	504.968	6.415.030	1.279.675	1.134.444
TOTALE	10.562.806	2.616.459	7.946.346	12.435.720	1.148.804	3.764.317	8.671.403	1.872.914	725.057

Di seguito si commentano le tipologie di immobilizzazioni immateriali caratterizzate da variazioni del costo storico maggiormente rilevanti mentre si fa rinvio alla tabella sopra riportata per le restanti voci.

3) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI

La variazione in aumento per Euro 465.597 intervenuta alla voce "Concessioni, Licenze, Marchi e Diritti simili" è riferita principalmente alla voce Software, ed in particolare agli acquisti operati dal Cento per i Servizi Informativi per garantire i servizi informatici all'Ateneo (tra gli altri si ricordano: e-documento, sistema rilevazione presenze, portale web istituzionale di Ateneo e di Strutture, U-Gov).

5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nella voce in esame sono stati ricompresi tutti gli oneri di manutenzione straordinaria, relativi a immobili che non sono di proprietà dell'Ateneo; tali oneri sono, dunque, stati inclusi in tale voce ed assoggettati ad ammortamento in base alla categoria di appartenenza del bene a cui si riferiscono.

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono beni, dotati di tangibilità e di uso durevole, destinati a concorrere all'attività produttiva dell'Università per più esercizi. Tale caratteristica non dipende dalla natura bene,

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

bensì dalla destinazione che gli viene attribuita. L'imputazione a Conto Economico dell'onere relativo alle immobilizzazioni materiali avviene gradualmente tramite il processo di ammortamento.

La situazione al 31.12.2016 delle immobilizzazioni materiali risultanti nello Stato Patrimoniale possono essere così riassunte:

SALDO AL 31.12.2015	372.327.147
SALDO AL 31.12.2016	376.000.476
VARIAZIONE	3.673.328

Immobilizzazioni Materiali	COSTO STORICO AL 31.12.2015	F.DO AMM.TO AL 31.12.2015	VALORE NETTO CONTABILE AL 31.12.2015	COSTO STORICO AL 31.12.2016	QUOTE DI AMM.TO ANNO 2016	F.DO AMM.TO AL 31.12.2016	VALORE NETTO CONTABILE AL 31.12.2016	DELTA COSTO STORICO 31.12.2015/ 31.12.2016	DELTA VALORE NETTO CONTABILE 31.12.2015/ 31.12.2016
1) Terreni e fabbricati	681.348.969	417.712.397	263.636.572	687.626.634	9.824.180	427.530.742	260.095.892	6.277.665	3.540.680
1.1 Terreni	4.835.069	-	4.835.069	4.835.069	-	-	4.835.069	-	-
1.2 Fabbricati residenziali per finalità istituzionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.3 Fabbricati residenziali per altre finalità	445.116	445.116	-	445.116	-	445.116	-	-	-
1.4 Fabbricati non residenziali	676.068.783	417.267.280	258.801.503	682.346.448	9.824.180	427.085.625	255.260.823	6.277.665	3.540.680
2) Impianti e attrezzature	23.802.077	15.604.038	8.198.038	25.741.699	2.167.527	17.761.352	7.980.347	1.939.622	217.691
2.1 Strumenti per restauro e conservazione materiale bibliografico, artistico e museale	10.434	10.323	111	7.118	-	7.118	-	3.315	111
2.2 Impianti e attrezzature	23.643.992	15.549.795	8.094.197	25.582.147	2.156.373	17.699.159	7.882.988	1.938.155	211.209
2.3 Interventi effettuati su attrezzature tecniche	61.076	-	61.076	62.540	-	-	62.540	1.464	1.464
2.4 Attrezzi agricoli	86.575	43.921	42.654	89.893	11.154	55.075	34.818	3.318	7.835
3) Attrezzature scientifiche	71.541.788	54.449.996	17.091.792	73.526.741	4.351.126	58.613.723	14.913.018	1.984.954	2.178.774
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	11.443.612	3.435.429	8.008.183	11.723.000	309.649	3.689.592	8.033.408	279.388	25.225
4.1 Beni di valore culturale, storico, archeologico ed	7.975.936	-	7.975.936	7.992.874	-	-	7.992.874	16.939	16.939
4.2 Materiale bibliografico	3.467.676	3.435.429	32.247	3.730.126	309.649	3.689.592	40.533	262.449	8.286
5) Mobili e arredi	19.904.220	17.534.323	2.369.896	21.171.214	451.893	17.717.661	3.453.553	1.266.995	1.083.657
5.1 Mobili e arredi per locali ad uso specifico	18.908.419	16.559.435	2.348.984	20.174.703	445.586	16.736.465	3.438.238	1.266.285	1.089.255
5.2 Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	995.801	974.888	20.913	996.511	6.308	981.196	15.315	710	5.598
6) Immobilizzazioni in corso e accanti	67.068.972	-	67.068.972	76.052.913	-	-	76.052.913	8.983.941	8.983.941
6.1 Interventi edilizi su fabbricati non residenziali	67.068.972	-	67.068.972	76.052.913	-	-	76.052.913	8.983.941	8.983.941
6.2 Interventi edilizi su altri beni immobili	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.3 Interventi edilizi su fabbricati residenziali per finalità	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Altre immobilizzazioni materiali	27.974.065	22.020.370	5.953.695	29.236.821	2.085.462	23.765.475	5.471.346	1.262.756	482.349
7.1 Hardware	25.719.027	20.164.247	5.554.780	26.905.805	2.015.102	21.845.286	5.060.318	1.186.578	494.462
7.2 Automezzi ed altri mezzi di trasporto	445.698	445.459	239	445.698	194	445.653	45	0	194
7.3 Autocarri	54.190	28.061	26.128	54.190	8.055	36.116	18.074	-	8.055
7.4 Mezzi agricoli	41.586	30.456	11.130	67.379	7.773	38.229	29.151	25.793	18.020
7.4 Altri beni immobili	236.699	14.965	221.734	239.036	7.122	17.256	221.780	2.338	46
7.5 Altri beni mobili	1.476.865	1.337.183	139.683	1.524.913	47.216	1.382.935	141.978	48.048	2.295
TOTALE	903.083.701	530.756.554	372.327.147	925.079.022	19.189.838	549.078.546	376.000.476	21.995.322	3.673.329

Di seguito si commentano le tipologie di immobilizzazioni materiali caratterizzate da variazioni del costo storico maggiormente rilevanti mentre si fa rinvio alla tabella sopra riportata per le restanti voci.

1) TERRENI E FABBRICATI

Il dato si riferisce ai beni immobili di proprietà dell'Ateneo, comprensivi, in ossequio a quanto disciplinato dal principio OIC n. 16, degli oneri finalizzati ad ampliare, ammodernare o migliorare gli elementi strutturali dell'immobile (incluse le modifiche apportate per aumentare la rispondenza agli scopi a cui lo stesso è destinato), in modo da incrementare la capacità produttiva, la sicurezza e/o la vita utile del bene stesso.

L'incremento, di Euro 6.277.665, è da riferirsi principalmente alla capitalizzazione degli oneri pluriennali relativi al completamento degli interventi di manutenzione straordinaria del complesso dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Federico II (Area Policlinico) per Euro 1.079.783,28, nonché delle sedi Universitarie site in Via Claudio e Piazzale Tecchio per Euro 3.735.961, finanziati con contributi Regionali - L.13 del 2004.

3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

Le variazioni, complessivamente pari a Euro 1.939.622, intervenute in dette categorie, si riferiscono ad acquisti di impianti, attrezzature ed attrezzature scientifiche ad uso dell'Ateneo da parte di tutte le Strutture.

4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI

Con riferimento a tale macrocategoria corre l'obbligo di segnalare che sono in corso di completamento le operazioni peritali di valutazione del patrimonio artistico di proprietà dell'Ateneo da parte dei docenti incaricati.

6) IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO

In questa voce sono inseriti gli interventi edilizi su immobili di proprietà non ancora conclusi alla data del 31.12.2016. La valutazione è stata fatta al "costo" di produzione (ivi compreso il costo dei professionisti per la progettazione, i collaudi, ecc.).

Le variazioni in aumento intervenute nel periodo, per complessivi Euro 11.105.486,45 si riferiscono principalmente alla prosecuzione dei lavori inerenti le nuove edificazioni nei complessi immobiliari "ex

Cirio" (mod. L2, L3 e C) e Monte Sant'Angelo (Centrale Tecnologica ed edificio L). Le variazioni in diminuzione, per complessivi Euro 2.121.544,98, sono effetto della capitalizzazione degli oneri pluriennali di cui si è data illustrazione alla precedente categoria 1 "Terreni e Fabbricati". Il saldo delle variazioni, pertanto, risulta positivo per Euro Euro 8.983.941.

È necessario rappresentare che l'intervento relativo al complesso immobiliare "ex Cirio" moduli L2, L3 e C, trovava copertura economico-finanziaria nel mutuo CC.DD.PP. Pos. n. 4346514 (di Euro 88.314.129,74) a totale carico del M.I.U.R., la cui scadenza era fissata al 31.12.2015.

Il mutuo in argomento finanziava una serie di interventi che ad oggi risultano ancora in avanzato stato di realizzazione. Pertanto, pur essendo stata richiesta al M.I.U.R., al M.E.F. ed alla CC.DD.PP. la proroga fino al 31/12/2018 per l'utilizzo delle risorse ancora non erogate e non avendo attualmente ancora ricevuto alcun riscontro, le fatture relative agli interventi in parola, ammontanti ad Euro 5.147.880,81, sono state onorate attingendo a fonti proprie al fine di evitare aggravii di costi e contenzioni legali.

7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La voce in oggetto si riferisce principalmente all'Hardware, agli automezzi ed altri mezzi di trasporto, agli autocarri ed altri beni a disposizione dell'Ateneo. Le variazioni intervenute in detta categoria si riferiscono principalmente ad acquisti di hardware ad uso dell'Ateneo da parte di tutte le Strutture.

III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

SALDO AL 31.12.2015	3.603.975
SALDO AL 31.12.2016	3.425.203
VARIAZIONE	- 178.771

Si tratta di partecipazioni detenute dall'Ateneo in enti e società. Per una migliore lettura dei dati rinviamo all'allegato A contenente tutte le informazioni richieste dalla legge. La valutazione delle partecipazioni è stata fatta considerando il costo sostenuto per l'acquisizione delle stesse, comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore.

Le variazioni in diminuzione verificatesi nell'esercizio 2016, per Euro 178.772, sono rappresentate da accantonamenti al pertinente fondo svalutazioni, operati per effetto delle perdite di esercizio rilevate nei bilanci approvati dalla singole Partecipate e considerate di natura durevole, e dallo stralcio di partecipazioni in società estinte e in fondazioni.

Si registrano svalutazioni per le seguenti partecipazioni: CRAA - Consorzio per La Ricerca Applicata in Agricoltura, Civiltà del Mediterraneo, CONISMA - Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare, CONPRICI - Consorzio Interuniversitario Per La Protezione Dai Rischi Chimico Industriali, Consorzio Interuniversitario Nazionale di Tecnologie Farmaceutiche Innovative -TEFARCO INNOVA, Consorzio Interuniversitario Nazionale per la Biologia Molecolare delle Piante, ENSIEL., I.S.O. Istituto Superiore di Oncologia, INSTM - Consorzio Interuniversitario Nazionale per la Scienza e Tecnologia dei Materiali, NAPOLI ATTIVA Scarl, Agenzia per la Promozione della Sicurezza Stradale della Regione Campania, RIMIC.

Sono state, inoltre, eliminate:

- le partecipazioni in società in liquidazione, per le quali è stato redatto e depositato il bilancio finale di liquidazione, nonché determinata l'eventuale quota di riparto di competenza dell'Ateneo;
- le partecipazioni in associazioni, in quanto l'importo versato rappresenta una quota associativa;
- le partecipazioni in fondazioni poiché esse non hanno un valore di realizzo positivo.

Il valore delle partecipazioni è stato rideterminato sulla base delle schede e dei bilanci trasmessi al momento della redazione del presente bilancio.

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I - RIMANENZE

Non sono state rilevate rimanenze. Il costo delle merci (materiale di consumo) acquistate nell'esercizio è stato imputato per intero a Conto Economico.

II - CREDITI

I crediti sono esposti al valore di presumibile realizzo.

Si è provveduto ad effettuare un'analisi dei crediti iscritti in bilancio, sia da parte della Gestione Centralizzata sia da parte dei Centri di Gestione aventi autonomia gestionale e amministrativa, con caratterizzazione degli stessi in funzione della data di insorgenza e del soggetto debitore.

Con riferimento a questi ultimi, ed in particolare a quelli caratterizzati da una anzianità superiore ai dieci anni, si è proceduto ad effettuare un accantonamento ai pertinenti fondi di svalutazione, per un ammontare pari ad Euro 9.286.150.

Il credito esposti in bilancio sono riportati nella seguente tabella con dettaglio per categoria di appartenenza dei soggetti creditori, al lordo dei relativi fondi di svalutazione, con l'indicazione, per ciascuno di essi, del valore al 31.12.2015, confrontato con quello al 31.12.2016, nonché della variazione intervenuta nell'ammontare. Solo per le macrovoci è possibile esporre il dato al netto dei rispettivi fondi di svalutazione.

SALDO CREDITI AL 31.12.2015 AL NETTO DEI F.DI SVALUTAZIONE (S.P.)	259.352.032
SALDO CREDITI AL 31.12.2016 AL NETTO DEI F.DI SVALUTAZIONE (S.P.)	272.903.353
VARIAZIONE (S.P.)	13.551.321

Crediti	CREDITI AL 31.12.2015 AL LORDO DEI F.DI SVALUTAZIONE	ACC.TO A F.DO SVALUTAZIONE E CREDITI	CREDITI AL 31.12.2015 AL NETTO DEI F.DI SVALUTAZIONE	INCREMENTI / DECREMENTI	CREDITI AL 31.12.2016 AL LORDO DEI F.DI SVALUTAZIONE	ACC.TO A F.DO SVALUTAZIONE CREDITI	CREDITI AL 31.12.2016 AL NETTO DEI F.DI SVALUTAZIONE
1) Verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	49.235.872	-	49.235.872	37.119.233	86.355.105	-	86.355.105
Crediti vs il miur esigibili entro l'esercizio successivo	47.212.929			-	84.121.403	-	
Crediti vs altri ministeri esigibili entro l'esercizio successivo	2.022.943			-	2.233.702	-	
2) Verso Regioni e province Autonome	143.247.566	2.125.713	141.121.853	- 20.507.703	128.633.372	8.019.222	120.614.150
Crediti vs regioni e province autonome esigibili entro l'esercizio successivo	143.247.566	2.125.713		-	128.633.372	8.019.222	
Crediti vs regioni e province autonome esigibili oltre l'esercizio successivo	-			-	-	-	
3) Verso altre Amministrazioni locali	2.124.456	6.588	2.117.869	- 553.106	1.997.121	432.358	1.564.763
Crediti vs province esigibili entro l'esercizio successivo	1.107.469	-		-	778.870	-	
Crediti vs comuni esigibili entro l'esercizio successivo	1.016.987	-		-	1.218.250	-	
4) Verso U.E. e altri Organismi internazionali	5.742.429	-	5.742.429	1.395.297	7.137.725	-	7.137.725
Crediti vs unione europea esigibili entro l'esercizio successivo	5.742.429	-		6.987.983	6.987.983	-	6.987.983
Crediti vs organismi pubblici esteri o internazionali esigibili entro l'esercizio successivo	-				149.742	-	149.742
5) Verso Università	7.346.270	37.841	7.308.429	- 974.479	7.358.462	1.024.512	6.333.950
Crediti verso università esigibili entro l'esercizio successivo	7.346.270	37.841		-	7.358.462	1.024.512	
6) Verso studenti per tasse e contributi	-	-	-	-	-	-	-
7) Verso società ed enti controllati	-	-	-	-	-	-	-
8) Verso altri (pubblici)	16.648.578	576.429	16.072.149	- 3.719.768	13.982.776	1.630.394	12.352.381
Iva a credito	25.436			-	33.507	-	
Crediti maggiori vers.ti ritenute	-			-	-	-	
Crediti irpef dipendenti e assimilati	2.063			-	-	-	
Acconto ired - erario	39.331			-	-	-	
Crediti verso Erario	-			-	-	-	
Crediti verso Erario per saldo imposta Bollo Virtuale anno precedente	95.072			-	-	-	
Crediti verso enti pubblici di ricerca esigibili entro l'esercizio successivo	3.956.209			-	4.801.686	-	
Crediti verso altri enti pubblici esigibili entro l'esercizio successivo	7.648.885			-	8.666.357	-	
Crediti verso enti pubblici di ricerca esigibili oltre l'esercizio successivo	143.591			-	89.117	-	
Crediti verso Cassa DD.PP. per mutuo da erogare	4.601.590			-	255.708	-	
Acconto erario c/IVA	-			-	-	-	
Concessioni di crediti e anticipazioni a imprese pubbliche	136.400			-	136.400	-	
9) Verso altri (privati)	33.657.549	507.129	33.150.420	5.394.858	39.978.642	1.433.364	38.545.278
Acconto a fornitori per acquisto di altre spese per servizi	6.000			-	6.000	-	
Crediti verso enti di ricerca privati esigibili entro l'esercizio successivo	1.552.607			-	1.963.535	-	
Crediti verso altri enti privati esigibili entro l'esercizio successivo	650.000			-	650.000	-	
Crediti verso privati esigibili entro l'esercizio successivo	25.735.291	-		-	32.453.601	-	
Crediti verso clienti fatture da emettere	4.714.894			-	3.636.569	-	
Anticipazioni per missioni al personale dipendente	85.857			-	86.009	-	
Crediti vs dipendenti esigibili entro l'esercizio successivo	293			-	1.500	-	
Altri crediti esigibili entro l'esercizio successivo	941.119			-	992.244	-	
Altri crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	2.996			-	2.996	-	
Depositi cauzionali	23.505			-	186.092	-	
Crediti per ex partite di giro	8.002			-	95	-	
TOTALE	258.002.720	3.253.699	254.749.021	18.154.332	285.443.202	12.539.849	272.903.353

Voce rilevante è rappresentata dalla svalutazione dei crediti verso regioni. In particolare, è stata registrata una svalutazione, pari a Euro 4.474.691, per un decreto ingiuntivo in corso.

III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Non si rilevano attività da inserire in questa voce.

IV - DISPONIBILITÀ LIQUIDE

SALDO AL 31.12.2015	338.150.542
SALDO AL 31.12.2016	351.055.799
VARIAZIONE	12.905.257

La cifra esposta rappresenta il saldo dei c/c bancari e postali alla data del 31 dicembre 2016 rispettivamente pari ad euro 350.586.616,08 ed euro 469.182,87. L'ammontare dei depositi bancari e postali include l'entità delle risorse necessarie e disponibili destinate all'estinzione delle passività operative correnti. L'Istituto Cassiere è il Banco di Napoli.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Secondo il principio di competenza economica, i ricavi e i costi partecipano alla determinazione del reddito dell'esercizio in cui essi rispondono, rispettivamente, al principio di realizzazione e al principio di inerenza; essi non sono, pertanto, considerati nella redazione del Conto Economico dell'esercizio in cui hanno avuto manifestazione finanziaria.

In particolare, sono di competenza dell'esercizio, e dunque inseriti nel Conto Economico, i soli ricavi realizzati nell'esercizio e i soli costi che avranno concorso alla determinazione dei suddetti ricavi.

Nella voce ratei attivi sono iscritte le quote di proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.

Nella voce risconti attivi sono iscritte le quote di costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

I ratei attivi sono generati dalle scritture di integrazione, riferite ai progetti sottoposti al metodo di valutazione "al costo", che parificano i ricavi ai costi di competenza dell'esercizio.

I risconti attivi sono generati da costi con competenza a cavallo degli anni 2016 e 2017.

SALDO AL 31.12.2015	1.374.627
SALDO AL 31.12.2016	1.365.806
VARIAZIONE	- 8.821

Ratei e risconti attivi	31/12/2015	31/12/2016	VARIAZIONE
Ratei per progetti e ricerche in corso	276.329	68.388	207.941
Altri ratei e risconti attivi	1.098.297	1.297.417	199.120
TOTALI	1.374.626	1.365.805	8.821

VOCI DEL PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

I - FONDO DI DOTAZIONE

SALDO AL 31.12.2015	64.792.093
SALDO AL 31.12.2016	64.792.093
VARIAZIONE	-

Con riferimento a tale voce, si segnala che essa non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.

II - PATRIMONIO VINCOLATO

SALDO AL 31.12.2015	109.224.763
SALDO AL 31.12.2016	179.702.585
VARIAZIONE	70.477.822

La variazione intervenuta nel Patrimonio vincolato, come evidenziato nella seguente tabella di dettaglio, risulta riconducibile a:

II - PATRIMONIO VINCOLATO	Saldo al 31/12/2015	Variazione	Saldo al 31/12/2016
Fondo lasciti e donazioni	1.876.443	8.288	1.884.731
Riserve di Patrimonio Netto per decisioni degli organi istituzionali derivanti dalla contabilità finanziaria	5.524.334	- 701.132	4.823.202
Riserve di Patrimonio Netto per decisioni degli organi istituzionali derivanti dalla contabilità economico patrimoniale	-	77.748.663	77.748.663
Fondo vincolato beni pregressi	4.769.501	- 2.384.325	2.385.176
Fondo di riserva beni di valore culturale, storico, artistico, museale ex art. 4, co. 1, lett. b, D.M. 19 del 14.01.14	69.235.721	1.939	69.237.659
Riserva vincolata per adeguamento valore immobili	2.786.108	-	2.786.108
Riserve di Patrimonio Netto (per progetti specifici, obblighi di legge o altro) derivanti dalla contabilità finanziaria	25.032.655	- 4.195.610	20.837.045
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	109.224.763	70.477.822	179.702.585

ed in particolare si riferisce alle seguenti fattispecie:

- per Euro 8.288, in aumento, a rettifiche effettuate da alcuni Centri con autonomia gestionale ed amministrativa al Fondo lasciti e donazioni;
- per Euro 701.132, in diminuzione a seguito della sterilizzazione dei costi inerenti gli affidamenti, i contratti e le borse di studio accantonati nel conto delle riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria. Corre l'obbligo di evidenziare che, come indicato nel Manuale Tecnico-Operativo, le risorse iscritte nelle poste di patrimonio vincolato, derivanti dai residui passivi alla chiusura dell'ultimo esercizio COFI, in virtù di quanto previsto dall'art. 5, comma 1, lettera g) del DI n. 19/2014, sono destinate alla copertura dei relativi costi di competenza economica nel primo esercizio COEP e/o nei successivi, fino all'esaurimento delle stesse nella posta vincolata ed in ragione della necessaria correlazione con i costi di competenza dei vari esercizi alla stessa riferibili;
- per Euro 77.748.663, alla destinazione a riserva degli utili di esercizi precedenti per il finanziamento di interventi edilizi e per la copertura di oneri da sostenere da parte Centri di Gestione aventi autonomia gestionale e amministrativa conformemente alle decisioni assunte dai competenti Organi di Governo. Di seguito si riporta una tabella di dettaglio della destinazione degli utili esercizi precedenti:

Esercizio	Riserve di Patrimonio netto per decisione degli organi collegiali derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale	Ammontare
2016	DESTINAZIONE UTILI ANNI PRECEDENTI PER INTERVENTI EDILIZI ESERCIZIO 2015-	€ 9.979.132,56
2016	DESTINAZIONE UTILI ANNI PRECEDENTI PER RIATTRIBUZIONE ECONOMIE DI GESTIONE E.F. 2014 (DELIBERE CDA DEL 24/07, 08/09/, 28/09, 30/11, 29/12 DEL 2015 E DELIBERA CDA DEL 01/02/2016)	€ 8.745.675,85
2016	DESTINAZIONE UTILI ANNI PRECEDENTI PER INTERVENTI EDILIZI E.F. 2016=	€ 15.268.907,80
2016	DESTINAZIONE UTILI ANNI PRECEDENTI PER RIATTRIBUZIONE ECONOMIE DI GESTIONE E.F. 2015 (DELIBERE CDA DEL 08/07, 26/09/, 27/10, 28/12 DEL 2016)=	€ 17.288.239,51
2016	DESTINAZIONE UTILI ANNI PRECEDENTI PER INTERVENTI EDILIZI OGGETTO DI VARIAZIONI 2016 CON DR. N.RI. 509, 1467, 3717, 3744 DEL 2016 E DELIBERA CDA DEL 08/07/2016 (FONDI KYOTO)=	€ 6.688.708,00
2016	DESTINAZIONE UTILI ANNI PRECEDENTI A COPERTURA DELLA PREVISIONE E.F. 2017=	€ 19.777.999,36
	TOTALE	€ 77.748.663,08

- per Euro 2.384.325, in diminuzione, all'utilizzo, da parte dei Centri di Gestione aventi autonomia gestionale ed amministrativa, del Fondo vincolato beni progressi, a copertura degli oneri di ammortamento dei beni acquistati prima dell'anno 2013;
- per Euro 1.939, all'adeguamento del fondo di riserva beni di valore culturale ad opera del Dipartimento di agraria;
- per Euro 4.195.610, in diminuzione, a seguito della sterilizzazione dei costi perborse per specializzazione area medica, accantonati nel conto delle riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria.

I Fondi vincolati destinati da terzi sono principalmente riconducibili a lasciti e donazioni,vincolati nella finalità e/o nell'utilizzo per scelta del terzo donatore:

Descrizione	Valore al 31/12/2016
Eredità Mignosi Giuseppe	101.508
Donazione Fondazione Giordano	258.228
Borsa di studio Ing. Mario Cassotti	406.180
Costituzione fondo lasciti e donazioni da contabilità speciale	1.109.529
Fondo lasciti e donazione del Dipartimento di Studi umanistici	949
Fondo lasciti e donazione del Dipartimento di Architettura	8.337
TOTALE FONDO	1.884.731

III – PATRIMONIO NON VINCOLATO

SALDO AL 31.12.2015	82.669.213
SALDO AL 31.12.2016	4.920.550
VARIAZIONE	- 77.748.663

Non esistendo riserve statutarie, si rilevano unicamente valori nella voce "Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti", per Euro 4.920.550, e nella voce "Risultato gestionale esercizio", per Euro 31.670.734. La variazione del patrimonio non vincolato, pari a Euro 77.748.663, è da ricondurre alla destinazione dell'utile degli esercizi precedenti alla Riserva di Patrimonio Netto per decisione degli organi istituzionali derivanti dalla contabilità economico patrimoniale conformemente alle decisioni assunte dai competenti Organi di Governo.

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nella tabella seguente, si riporta la consistenza dei fondi per rischi ed oneri al 31.12.2016 e la variazione rispetto al 31.12.2015:

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

SALDO AL 31.12.2015	116.351.041
SALDO AL 31.12.2016	142.298.909
VARIAZIONE	25.947.867

Si riporta nella tabella seguente il dettaglio delle voci che compongono i Fondi per rischi ed oneri, che ammontano complessivamente ad Euro 142.298.909:

DESCRIZIONE	Valore al 31.12.2015	INCREMENTI / DECREMENTI	Valore al 31.12.2016
Fondo arretrati di anni precedenti al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato	1.860.648	- 1.089.914	770.733
Fondo arretrati di anni precedenti ai dirigenti a tempo indeterminato	291.635	- 94.360	197.275
Fondo arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	1.098.823	- 830.017	268.805
Fondo arretrati di anni precedenti ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato	52.436	- 16.731	35.705
Fondo arretrati di anni precedenti ai direttori amministrativi	87.006	-	87.006
Fondo arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	31.593	1.401	32.994
Fondo per cause e controversie in corso	42.393.586	- 6.862.993	35.530.593
Fondo per altri rischi e oneri	30.388.585	21.212.265	51.600.850
Fondo oneri futuri Centri Regionali di Competenza	375.480	-	375.480
Fondo per il cofinanziamento dei progetti di ricerca docenti e ricercatori	2.500.000	479.536	2.979.536
Fondo per il cofinanziamento dei progetti per iniziative studentesche e part-time studenti	224.250	175.750	400.000
Fondo rischi per verifiche in corso su progetti di ricerca		441.084	441.084
Fondo oneri assegnazioni interne		9.158.491	9.158.491
Fondo altri accantonamenti	3.929.554	- 172.299	3.757.255
Fondo sussidi e provvidenze a favore del personale	872.597	- 40.503	832.094
Fondo accantonamenti per la programmazione del personale	6.988.470	2.536.767	9.525.237
Fondo differenziali di posizione economica e RIA cessati dal servizio	-	772.762	772.762
Fondo accantonamento "merito accademico" ex art. 29, co. 19, L.240-2010	5.262.737	-	5.262.737
Fondo ex art. 87 CCNL 16.10.2008	5.664.616	702.734	6.367.350
Fondo ex art. 90 CCNL 16.10.2008	1.734.424	- 1.113.755	620.669
Fondo Unico di Ateneo per il finanziamento dei contratti dei ricercatori a T.D. ex art. 24, co. 3, lett. a), L. 240/2010	1.696.771	- 325.558	1.371.213
Fondo accantonamento per il finanziamento degli Assegni di Ricerca	6.188.692	- 1.432.329	4.756.363
Fondo accantonamento per il finanziamento dei Dottorati di Ricerca	1.524.272	692.028	2.216.300
Fondo accantonamento per il finanziamento di affidamenti e docenze a contratto	3.184.869	776.835	3.961.704
Fondo di Ateneo per il finanziamento dei contratti dei ricercatori a T.D. (L.208/2015)		976.674	976.674
TOTALE	116.351.041	25.947.867	142.298.909

I primi sei punti della tabella, come si evince dalla stessa denominazione del fondo, questi si riferiscono ad arretrati di anni precedenti dovuti al personale in generale, sia esso personale docente e ricercatori, dirigente, personale tecnico amministrativo, Direttore Generale e collaboratori ed esperti di madre lingua. Particolare importanza assume il "Fondo per cause e controversie in corso" istituito in seguito all'introduzione del sistema di contabilità economico-patrimoniale, costituendone un'importante novità. Sulla base degli elementi acquisiti, si è provveduto alla individuazione delle soccombenze, suddividendole in probabili e possibili, ed in applicazione del principio contabile n. 19, si è provveduto all'adeguamento della

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

relativa consistenza ad Euro 35.530.592,93 pari all'importo complessivo delle soccombenze probabili, limitandosi alla sola indicazione nella presente nota integrativa, delle somme relative alle soccombenze possibili, come si evince dalla seguente tabella:

ANNO	TIPOLOGIA	IMPORTO SOCCOMBENZ E PROBABILI	IMPORTO SOCCOMBENZE POSSIBILI
2016	A - CONTENZIOSO CIVILE (U.L.)	13.853.784,14	17.626.707,37
	TRIBUNALE	725.532,44	266.452,14
	GIUDICE DI PACE	52.155,26	-
	CAUSE CIVILI NON DA SINISTRI (A) - CAUSE CIVILI INERENTI DIRITTI REALI - PATRIMONIO IMMOBILIARE	5.294.288,74	15.618.934,38
	FISCALE	742.855,81	-
	AMMINISTRATIVO	323.915,16	1.602.000,00
	RECUPERO CREDITI	205.160,25	139.320,85
	PENALE	7.000,00	-
	SPECIALIZZAZIONI MEDICHE	6.502.876,48	-
	B - CONTENZIOSO SUL LAVORO (U.G.C.L.)	21.643.196,96	13.829.649,79
	RICORSI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	1.057.696,52	825.649,79
	RICORSI EX GETTONATI - SORTA CAPITALE	18.300.000,00	13.000.000,00
	PATROCINIO EX GETTONATI GRADO	24.639,95	-
	ULTERIORI RICORSI EX GETTONATI	148.446,87	4.000,00
	RICORSI COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI	2.112.413,62	-
	C - CONTENZIOSI PREGRESSI NON IN STIMA UFFICI E CON UTILIZZO FONDO NEL 2017	33.611,83	-
	TOTALE FONDO AL 31.12.2016	35.530.592,93	31.456.357,16

Con riferimento al fondo altri rischi e oneri, si riporta di seguito la tabella riassuntiva delle variazioni intervenute nell'anno:

Descrizione	Ammontare
ACCANTONAMENTO TARI COMUNE DI NAPOLI 2016 - NOTA UCAF PG 48751/2017 E MAIL MASTANTUONO DEL 10.05.2017	4.402.808
ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI PER REVOCA FINANZIAMENTI PUBBLICI DI PROGETTI PRESENTATI DALL'ATENEO IN QUALITA' DI PARTNER DI ATS - NOTA UFFICIO LEGALE PG 113990/2016	3.580.746
ACCANTONAMENTO PER ONERI DI ACCATASTAMENTO DEL COMPLESSO UNIVERSITARIO DI MONTE S.ANGELO (CFR. LETTERA DI SUGGERIMENTI DELLA PWC P.8)	1.627.477
ACCANTONAMENTO PER PROGETTI INDICATI NEL DR/2017/1344 DEL 14/04/2017 N. ID PROGETTO 12839-12426-7624-7804-20449-5776-5578-5598-5628-7800-7802-297-5534-5524-54945672-5508-5488-5520-300-1870-1871-5656-301-5516-5648-8795-8799-8796-16761-14717-16819-19727-17503-19693-22906-17281-5704-5712-5686-5498-10214-10700-9153-17321-12791-13947-12961-12963-11332-11334-12224-12216-12218-15108-12210-16213-17333	1.436.649
ACCANTONAMENTO A FONDO RISCHI PER RICHIESTA DI DIFFERENZE TEMPORANEE CON DR 562 DEL 22/02/2017 RELATIVO AI PROGETTI ID: 25324-19333-19335-3125-3129-4966-3167-3171-12020-13687-16515-18825-16713-22832	1.356.344
SISTEMAZIONE ERRATA CLASSIFICAZIONE DEBITO IN OGGETTO DI MANIFESTAZIONE SOLO PROBABILE SCATURENTE DALLA STIPULA, IN DATA 20.02.2009, DI PROTOCOLLO D'INTESA PER LA GESTIONE DEL COMPLESSO IMMOBILIARE DEL "PALAZZO PRINCIPE DI CAPOSELE" TRA UNIVERSITA' E COMUNE DI PORTICI A SEGUITO DELIBERA CDA N. 43 DEL 29.12.2008 (RIF. NOTA PROT. 40980 DEL 04.05.2017). GU 140/2012 EX IMP 9877/2010 E 8188/2011	1.300.000
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 1625 DEL 04/05/2017	977.439
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI E ONERI COME DA PROT. 42827 DEL 08/05/2017 INTEGRATO E RETTIFICATO PARzialmente DA PROT. 44841 DEL 12/05/2017 - CONSIGLIO DI DIPARTIMENTO N.41 DEL 20/12/2016 - DR 2017/592 DEL 23/02/2017 REISCRIZIONE DIFFERENZE TEMPORANEE	933.775
ACCANTONAMENTO PER COPERTURA RICHIESTA DIFFERENZE TEMPORANEE RICEVUTE CON DR N. 851 DEL 14/03/2017 - DR N. 1184 DEL 05/04/2017 - DR N. 1503 DEL 24/04/2017	758.593
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 585 DEL 23/02/2017	589.673
ACCANTONAMENTO A FONDO ALTRI RISCHI ED ONERI - (CFR. NOTA RIP. BIL. PROT. N. 52206 DEL 01.06.2017)	510.372
ACCANTONAMENTO TARI COMUNE DI PORTICI ANNO 2016 - NOTA UCAF 48751/2017	400.000
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 457 DEL 09/02/2017	380.850
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE (CFR. DR 1312 DEL 12/04/2017 RETTIFICATO DAL DR 2222 DEL 06/06/2017)	308.101
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 1350 DEL 18/04/2017	268.321
SERVIZIO DI REVISIONE VOLONTARIA BILANCIO UNICO DI ATENEO ESERCIZIO 2016/2017	244.000
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 524/2017, DR 850/2017, DR 950/2017, DR 1009/2017, DR 1273/2017, DR 1341/2017, DR 1580/2017	237.917
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 1677 DEL 10/05/2017	222.721
CONTABILIZZAZIONE DEL FONDO ONERI PER I PROGETTI: 000025--PRD-2012-M-CORDUAS_001_001;000025--ALTRO_R-2012-D-PICCOLO_002_001;000025--ALTRO_R-2014-D-PICCOLO_001_001;000025--ALTRO_R-2014-MC-AGODI_001_001;000025--ALTRO_R-2014-C-AMATUCCI_001_001;000025--ALTRO_R-2014-M-MUSELLA_001_002 PER EFFETTO DR	222.302
SISTEMAZIONE ERRATA CLASSIFICAZIONE DEBITO IN OGGETTO COSTITUENTE IMPORTO NON UTILIZZATO DA RESTITUIRE ALLA REGIONE CAMPANIA PER BORSE DI	156.427
ACCANTONAMENTO FONDO ALTRI RISCHI ED ONERI (DR/2017/1530)	156.094
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI E ONERI A COPERTURA DELLA RICERCA DIPARTIMENTALE 2012 + TFAI PROF. SQUILLANTE-STROLLO - DIFFERENZE DI NATURA TEMPORANEA - CON DR N.1041 DEL 24/03/2017	153.630
SISTEMAZIONE ERRATA CLASSIFICAZIONE DEBITO IN OGGETTO COSTITUENTE TRASFE. CONTR. DI STUDENTI ISCRITTI AI COSTI DI DD.UU. SEDI PERIF. AA.AA. 99/00 E 00/01 CONV. UNIV./AZIENDE SAN. E OSPED. GU 344/2012 EX IMP 39/2002	144.272
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI E ONERI A COPERTURA DELLA RICERCA DIPARTIMENTALE 2015 - DIFFERENZE DI NATURA TEMPORANEA - CON DR N.1045 DEL 27/03/2017	131.623
ACCANTONAMENTO FONDO PER RISCHI E ONERI VARI PROGETTI COME DA PROT. 48647 DEL 23/05/2017 E DR/2017/1973 DEL 26/05/2017 REISCRIZIONE DIFFERENZE TEMPORANEE	118.424
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - PROGETTI: ID 5752- MIUR (STS); ID 14956 -296020-PROGETTI_2015 - PER EFFETTO DEL D.R. 2162 DEL 01/06/2017 (NOTA PROT. N. 49757 DEL 25/05/2017) REISCRIZIONE DIFFERENZE DI NATURA TEMPORANEA	106.776
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. - ART 7 CONV. - EX ASL SALERNO 3 - GUSC NN. 323 -324- 333-334-335-336	87.684
ACCANTONAMENTO A FONDO PER CORSI DI PERFEZIONAMENTO - PROFF. MOCCIA - MASTROIANNI - LIGUORI - TUTELA DEI DIRITTI	87.505
ACCANTONAMENTO A FONDO ONERI PER RICERCA DIPARTIMENTALE ANNO 2015	68.288
ACCANTONAMENTO A FONDO ALTRI RISCHI ED ONERI - REISCRIZ. DIFF. DI NATURA TEMPORANEA ID PROG. 20295-22366-20297 (DR 1008 DEL 22/03/2017; CFR. RIP. BIL. PROT. N. 48927 DEL 24/05/2017 E PROT. N. 51602 DEL 31/05/2017)	59.199
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. -ART 7 CONV. - EX ASL NA 3 - GUSC NN. 293-294-329-330	56.226
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE D.R. 1689 DEL 10/05/2017 (NOTA PROT. N. 37579 DEL 21/04/2017 - NOTA PROT. N. 41251 DEL 04/05/2017) PROGETTI: 290290--ALTRI-2012-G-FABBRICATORE_001_002;290290--ALTRI-2014 PERFEZ. ARCHEOLOGIA;290290--PC-2012-G-FABBRICATORE_001_001	48.621
ACCANTONAMENTO A FONDO ONERI PER RICERCA DIPARTIMENTALE ANNO 2014	47.509
SERVIZIO DI PROGETTAZIONE E IMPLEMENTAZIONE DEL MODELLO DI CONTROLLO INTERNO	46.970
ACCANTONAMENTO - CONTRIBUTO FONDI DI CUI ALLA L. 394/77 (10% CONTRIBUTO) RIF. NOTA MIUR ASSUNTA AL PROTOCOLLO DI ATENEO CON IL N. 82935 DEL 10.09.2015 PROT N. 82935 - GUSC N.702	38.391
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. - ART 7 CONV. - GUSC NN. 317-337	37.209
ACCANTONAMENTO SOMME ASSEGNATE PER AZIONI INTEGRATE ITALIA SPAGNA NON RENDICONTATE (SARANNO RECUPERATE SU FFO) - MAIL MIUR DEL 09/03/2016 E DEL 20/03/2017	36.194
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. -ART 7 CONV. - A.O. RUGGI SA - GUSC NN. 318 -339	34.572
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. A.A. 02/03-03/04/04/05-05/06-ART 7 CONV - GUSC NN.295-322331-332-	34.123

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

ACCANTONAMENTO - ACCANTONAM.10% VIGILANZE SC.SPEC. (PRENOT.662 F.S.1.13.12) - GUSC NN. 287-296-297-298-299-300-301-302-303-304	33.999
ACCANTONAMENTO A FONDO ALTRI RISCHI ED ONERI - (CFR. NOTA RIP. BIL. PROT. N. 52206 DEL 01.06.2017 RETT. CON MAIL DEL 06/06/2017) - ID PROG. 14531	32.338
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 388 DEL 06/02/2017	31.925
CONTABILIZZAZIONE FONDO ONERI PROGETTI: 000008-CONV.ALENIA_AERON.-PROF.G.CAPRINO_001_001; 000008-CONV.SALVAGNINI_2013-ARMENTANI_0001_0004; 000008-CONV.TULINO_CTM-PROF.R.TETI_005_001; 000008-PR-2011-P-SALATINO_001_001 - PER EFFETTO DEL DR 1322 DEL 12/04/2017 DIFFERENZE TEMPORANEE - PROT. 30633 DEL 31/03/2017	31.688
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 659 DEL 02/03/2017	29.520
ACC.TO RESIDUO DA RESTITUIRE AL MIUR (EURO 28.038,38) E IMPORTO STRALCIATO AUDIT INTERNO (EURO 705,00)	28.743
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI PER COAN ANTICIPATE APERTE SUI CONTI DEL FONDO DI FUNZIONAMENTO ORDINARIO ANTE 2016 DEL DIPARTIMENTO COME DA NOTA PROTOCOLLO DEL DIRETTORE PROF. LUCIO DE GIOVANNI N. 43998 DEL 10/05/2017	24.125
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 1528 DEL 27.04.2017 (ID PROGETTO 13447-7962-13589)	22.159
ACCANTONAMENTO PER ALTRI RISCHI E ONERI (000010-ALTRO-R-2015-S.P-ROMANO_001_001) COME DA DR/2017/1956 DEL 24/05/2017 E RELATIVI ALLEGATI	21.920
ACCANTONAMENTO FONDO ONERI - INCENTIVI DLGS-50-2016- ART 113 C.2 DEL D.LGS. N. 50 DEL 2016	18.862
ACCANTONAMENTO -TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. - ART 7 CONV. - A.O. MONALDI - GUSC NN. 319-338	12.538
ACCANTONAMENTO A FONDO ALTRI RISCHI ED ONERI - (CFR. NOTA RIP. BIL. PROT. N. 49791 DEL 25/05/2017 - DR/2017/1678)	12.216
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. - ART 7 CONV. - A.O. SANTOBONO-PAUSILIPON -GUSC NN. 321-342	12.090
ACCANTONAMENTO A FONDO ALTRI RISCHI ED ONERI - (CFR. NOTA RIP. BIL. PROT. N. 52206 DEL 01.06.2017, RETT. CON MAIL DEL 06/06/2017) - ID PROG. 12995-12997-16293	11.868
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. A.A. 02/03-03/04-04/05-05/06-ART 7 CONV. - GUSC NN. 291 -328	11.587
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. - ART 7 CONV. -A.O. RUMMO BN - GUSC NN. 325-340	9.057
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. - ART 7 CONV. -PASCALE - GUSC NN. 296-297	8.722
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. - ART 7 CONV. -PASCALE - GUSC NN. 326-341	8.722
ACCANTONAMENTO FONDO ALTRI RISCHI ED ONERI (DR/2017/1530) - INTEGRAZIONE SCRITTURA NUM. REG. PROV. 245695 (CFR. E-MAIL RPC DEL 05/06/2017)	7.725
ACCANTONAMENTO IMPORTO RELATIVO AD ASSEGNAZIONE AL CUG ACQUISTO SOFTWARE PER PC - ANNUALITA' 2016 - (CDA 18/2016 E DR 2016/552)	7.000
ACCANTONAMENTO ADEBITI IN CONTESTAZIONE BANCO DI NAPOLI 2016	6.926
ACCANTONAMENTO AL FONDO PER TRASFERIMENTO AI PARTNERS PROGETTO ITEO	6.838
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE D.R. N. 1822 DEL 18/05/2017- CONSIGLIO DI DIPARTIMENTO N. 27/2017 (NOTA PROT. N. 43977 DEL 10/05/2017) ID PROGETTI : 6822; 10398; 8847; 877; 18301; 6580; 10490; 14799; 14901	6.515
ACCANTONAMENTO AL FONDO PER INTERVENTO SOSTITUTIVO INPS PROGETTO CIPOLLA RAMATA	6.370
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE D.R. 1351 DEL 18/04/2017 (PROT. N. 32921 DEL 06/04/2017) PROGETTI :290100--CC_MIGRATO-2012-G-GRECO_001_001, 290100 CONTRIBUTO-STRAOR 2015	6.305
ACCANTONAMENTO -TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. A.A. 02/03-03/04-04/05-05/06-ART 7 CONV. - GUSC NN. 292-327	5.443
ACCANTONAMENTO A FONDO QUOTA SPESE GENERALI RESIDUA PROGETTO BIOPOLIS ASSEGNATA AL DIPSTAR DAL DSC E NON UTILIZZATA AL 31.12.2016 (PROGETTO BIOPOLIS PROROGATO AL 2017, SOTTOPOSTO A CTC SUL DSC MA NON SUL DIPSTAR).	4.117
ACCANTONAMENTO PER RIMBORSO ONERI COMODATO D'USO GRATUITO STALLA AGRICOLA CASSINO PER LE ESIGENZE DI MEDICINA VETERINARIA - EX POLO STV - QUOTA 2016 (CONTRATTO REP 10421 DEL 18.02.2015 - DURATA ANNI 4 DALL'1.1.2015 AL 31.12.2018)	2.500
ACCANTONAMENTO IMPORTO RELATIVO AD ASSEGNAZIONE AL CUG ACQUISTO BENI STRUMENTALI - ANNUALITA' 2016 - (CDA 18/2016 E DR 2016/552)	2.000
ACCANTONAMENTO COSTO 2016 - MISSIONE BREVE MOBILITA' PRESSO IL DIP. ING. CHIMICA,DEI MATERIALI E DELLA PRODUIZ. IND. PROF. CRISTINI VITTORIO DAL 10/09/2016 AL 10/09/2017) ID PROGETTI : 41158 DEL 04/05/2017	1.591
ACCANTONAMENTO FONDO PER ALTRI RISCHI E ONERI - DIFFERENZE TEMPORANEE DR 1644 DEL 05/05/2017 (PROT. 41158 DEL 04/05/2017)	1.433
ACCANTONAMENTO COSTO 2016 - MISSIONE BREVE MOBILITA' LUGANO (CH) DOTT.SSA FESTA CARMEN DAL 01/11/2016 AL 01/02/2017 - DR/2016/3289 DEL 17/10/2016	1.338
IA 678 - DECRETO AFFIDAMENTO INCARICO NOTAIO SATRIANO	1.144
ACCANTONAMENTO IMPORTO RELATIVO AD ASSEGNAZIONE AL CUG -ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI E CONVEGNI - (CDA 18/2016 E DR 2016/552)	1.064
ACCANTONAMENTO A FONDO PER ALTRI RISCHI ED ONERI PER IL PROGETTO : 000012--CONV-2016-DALCONZO_001_001 - PER EFFETTO DR 1529 DEL 27/04/2017 (NOTA PROT. N. 33239 DEL 07/04/2017)	950
ACCANTONAMENTO COSTO 2016 - BREVE MOBILITA' PARI (UNIVERSITE' PARIS -DESCARTES) DOTT. DE LUCA PACIONE GIUSEPPE LUCA DAL 28/11/2016 AL 12/12/2016 - DR/2016 DEL 19/07/2016	911
ACCANTONAMENTO COSTO 2016 - MOBILITA' DUBLINO (IRLANDA) DOTT.SSA LONGOBARDI CONCETTA DAL 08/09/2016 AL 25/09/2016 - DR/2016/2438 DEL 19/07/2016	904
ACCANTONAMENTO - TRASF. 10% DEL CONTRIB. DEGLI STUD. ISCRITTI AI CORSI DI LAUREA PROF. SANIT. - ART 7 CONV. - A.O. MOSCATI - GUSC N.320	499
STORNO FONDO ALTRI RISCHI E ONERI - MISSIONI ANNI PRECEDENTI LIQUIDATE NEL 2016 - MOBILITA' NAPOLI, DOTT. JUNEVICIUS RAIMUNDAS, DAL 06/10/2014 AL 15/10/2014 -- DR 2471/2014	723
STORNO FONDO PER ALTRI RISCHI E ONERI - RIMBORSO MOBILITA' PROF. DE ROSA SERGIO - LIONE (FR) - DAL 16/02/2014 AL 02/03/2014 DR/2014/436 DEL 13/02/2014	1.067
STERILIZZAZIONE AMMORTAMENTI PER INTERVENTI MSA00.1656L-MSA07.1651L -0813F.CLAU05-PTECT.1663L-PTECC.1663L-PTECC.1666L-PTECC.1655L-ANGEL.1661L-SEDCE.1666L-ANGEL.1678L-	1.098
UTILIZZO FONDO ALTRI RISCHI ONERI PER INTERVENTI MANUTENZIONE ORDINARIA 2016 AGNAN.1657L	1.181
UTILIZZO FONDO ALTRI RISCHI ONERI PER INTERVENTI MANUTENZIONE ORDINARIA 2016 AGNAN.1655L	1.311
STORNO FONDO ALTRI RISCHI E ONERI - MISSIONI ANNI PRECEDENTI LIQUIDATE NEL 2016 - MOBILITA' IN USA, DOTT. BACCANICO FABIO, DAL 10/05/2013 AL 09/06/2013, DR 1489	1.519
RETTIFICA SCRITTURA PERDITA SU CREDITI 146255- L'IMPORTO ERA ACCANTONATO NEL FONDO ALTRI RISCHI E ONERI - IMP 2009/11450 E ACC 2009/12300	1.920
UTILIZZO FONDO ALTRI RISCHI ONERI PER INTERVENTI MANUTENZIONE ORDINARIA 2016	456.306
UTILIZZO FONDO ALTRI RISCHI E ONERI PER STORNO COSTO TASSA RIMOZIONE RIFIUTI SOLIDI URBANI (ANNI 2013 E 2015) COMUNE DI BELLIZZI	13.429
STORNO ACCANTONAMENTO ADEBITI IN CONTESTAZIONE ESERCIZI 2013, 2014 E 2015 A SEGUITO DI ACCREDITO BANCO DI NAPOLI	70.656
STORNO FONDO ALTRI RISCHI E ONERI - FINANZIAMENTO BORSE DI STUDIO IN FAVORE DI STUDENTI IRACHENI - FIN.TO REGIONE CAMPANIA (EX IMP. CIA 2006/5337 E 2006/5336)	80.000
TOTALE	21.212.265

Il Fondo altri accantonamenti contiene, principalmente, la stima degli oneri INAL – Gestione per conto dello Stato.L'importo accantonato risulta considerevole tenuto conto del ritardo con cui l'ente previdenziale procede ai conguagli nei confronti dell'Ateneo.

La somma complessiva accantonata è pari aEuro 3.546.815 e rappresenta l'ammontare dovuto per il periodo 2010-2016, per il quale alla data di chiusura dell'esercizio risultano da corrispondere le intere somme.

La determinazione dell'accantonamento è stata effettuata considerandola media delle somme corrisposte per il quadriennio 2004-2009 come indicato nella tabella seguente:

PRESTAZIONI ECONOMICHE EROGATE DALL'INAIL PER INFORTUNI SUL LAVORO OCCORSI AI DIPENDENTI DELL'ATENEO	
ANNO 2004	569.008,18
ANNO 2005	592.079,36
ANNO 2006	531.679,34
ANNO 2007	459.627,22
ANNO 2008	425.078,35
ANNO 2009	462.655,07
MEDIA ARITMETICA	506.687,92

2016

ANNI	ACCONTI VERSATI	SALDO
ANNO 2010	-	506.687,92
ANNO 2011	-	506.687,92
ANNO 2012	-	506.687,92
ANNO 2013	-	506.687,92
ANNO 2014	-	506.687,92
ANNO 2015	-	506.687,92
ANNO 2016	-	506.687,92
FONDO ACCANTONAMENTI AL 31.12.2016	-	3.546.815,44

Il Fondo oneri assegnazioni interne pari ad Euro 9.158.491 è costituito dalle disponibilità di spesa assegnate dalla Gestione Centralizzata nell'esercizio 2016 ai Centri di Gestione aventi autonomia gestionale e amministrativa per il sostenimento di oneri futuri di natura certa e determinata, riguardanti, tra l'altro, come indicato nella nota prot.gen. n. 6480 del 24.01.2017:

- assegnazioni per master;
- assegnazioni per scuole di specializzazione;
- assegnazioni finalizzate ad accordi, convenzioni ed interscambi con università ed istituti di ricerca esteri;
- assegnazioni per iniziative didattiche, scientifiche e culturali;
- assegnazioni per finanziamento convegni;
- assegnazioni per contributi straordinari.

Il Fondo sussidi e provvidenze a favore del personale, presenta uno stanziamento al 31.12.2016 di Euro 832.094 e accoglie gli accantonamenti per sussidi e provvidenze a favore del personale, tra cui si citano a titolo di esempio i seguenti:

- sostegno alle spese per l'acquisto dei libri scolastici;
- sostegno alle spese per asili nido;
- sostegno alle spese per grandi interventi chirurgici;
- sostegno alle spese per acquisto di apparecchi protesici, protesi ottiche;
- sostegno alle spese per terapie riabilitative e fisioterapiche.

La valorizzazione del "Fondo accantonamento per la programmazione del personale", per Euro 9.525.237, scaturisce dal prodotto del numero di "punti organico" disponibili per l'Università per il proprio valore unitario. L'ultima revisione di detto valore si è avuta con il decreto ministeriale del MIUR n. 619 del 05/08/2016, che lo ha stabilito pari ad Euro 114.610.

Come si evince dalla seguente tabella, l'adeguamento del fondo in oggetto è conseguenza, prevalentemente, dell'assegnazione da parte del MIUR all'Ateneo Federiciano di n. 57,20 Punti Organico per la programmazione 2016, di cui utilizzati n.4,75, residuano al 31.12.2016 n. 52,45, che, in aggiunta ai

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEI DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

30,66 punti organico disponibili alla data del 31.12.2015 con riferimento alle programmazioni del personale degli anni 2015 e precedenti, determinano un totale complessivo di 83,11 Punti Organico disponibili alla medesima data, per un equivalente economico accantonato al fondo in discorso di Euro 9.525.237,10.

TIPOLOGIA	2013		2014		2015		2016							
	RESIDUI AL 31.12.2013	VALORE UTILITO PER COST.NE FONDO PER LE PROG.RNI DEL PERS.LE 2013	N. P.O. RESIDUI AL 31.12.2014	VALORE P.O. RESIDUI AL 31.12.2014	N. P.O. RESIDUI AL 31.12.2015	VALORE P.O. RESIDUI AL 31.12.2015	P.O. ASSEGNATI 2016	PO LIBERATI X ASS.NE SU PIANO ASSOCIATI ALTRI ATENEI	ASS.NE 2016 PROG.RTI 2016	UTILIZZATI 2016	P.O. NON PROG.RTI	NON PIU' UTILIZZABILI	N. P.O. RESIDUI AL 31.12.2015	VALORE P.O. RESIDUI AL 31.12.2016
2010		118.489,00		116.908,00		115.684,00								114.610,00
PIANO STRAORDINARIO ASSOCIATI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I FASCIA	0,75	88.866,75	0,25	29.242,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II FASCIA	4,45	527.276,05	0,05	5.848,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICERCATORI	3,05	361.391,45	0,05	5.848,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TECNICI -AMMINISTRATIVI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	8,25	977.534,25	0,35	40.938,80										
2011														
PIANO STRAORDINARIO ASSOCIATI	31,75	3.762.025,75	13,60	1.590.764,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I FASCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II FASCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICERCATORI	2,35	302.146,95	0,05	5.848,40	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TECNICI -AMMINISTRATIVI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	34,30	4.064.172,70	13,65	1.596.613,20										
2012														
PIANO STRAORDINARIO ASSOCIATI	27,50	3.258.447,50	19,10	2.234.088,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
I FASCIA	13,60	1.611.450,40	4,30	502.962,40	0,10	11.568,40	-	-	-	-	-	-	0,10	11.461,00
II FASCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICERCATORI	1,33	157.590,37	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TECNICI -AMMINISTRATIVI	0,88	104.270,32	0,88	102.931,84	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE	43,31	5.131.758,59	24,28	2.839.983,04	0,10	11.568,40			0,10				0,10	11.461,00
2013														
PIANO STRAORDINARIO ASSOCIATI	1,70	201.431,30	1,70	198.845,60	0,10	11.568,40	-	-	-	-	-	-	0,10	11.461,00
I FASCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II FASCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RICERCATORI	3,70	438.409,30	2,10	245.632,80	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TECNICI -AMMINISTRATIVI	6,12	725.152,68	1,92	224.578,56	0,12	13.882,08	-	-	-	-	-	-	0,12	11.461,00
TOTALE	11,52	1.364.993,28	5,72	669.056,96	0,22	25.450,48			0,22				0,10	11.461,00
TOTALE AL 31.12.2013	97,38	11.538.458,82	44,00	5.146.592,00	0,32	37.018,88			0,32				0,20	22.922,00
P.O. 2014 ASSEGNATI (CFR. D.M. N. 907 DEL 18.12.2014)														
I FASCIA	-	-	10,00	1.169.680,00	4,50	520.578,00	-	-	-	-	-	-	0,20	22.922,00
II FASCIA	-	-	4,00	467.872,00	4,00	462.736,00	-	-	-	-	-	-	0,75	85.957,50
RICERCATORI	-	-	12,00	1.403.616,00	2,50	289.210,00	-	-	-	-	-	-	2,25	257.872,50
TECNICI -AMMINISTRATIVI	-	-	-	-	0,89	49.689,36	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE			28,36	3.317.212,48	11,49	1.329.209,16			11,49	8,29			3,20	366.752,00
TOTALE AL 31.12.2014			72,36	8.463.804,48	11,81	1.366.228,04			11,81	8,41			3,40	389.674,00
P.O. 2015 ASSEGNATI (CFR. D.M. N. 503 DEL 21.07.2015)														
I FASCIA	-	-	-	-	20,00	2.313.680,00	-	-	-	20,00	12,10	-	7,90	905.419,00
II FASCIA	-	-	-	-	12,00	1.388.208,00	-	-	-	12,00	5,40	-	6,60	756.426,00
RICERCATORI	-	-	-	-	4,00	462.736,00	-	-	-	4,00	-	-	4,00	458.440,00
MOBILITA' DELLE PROVINCE	-	-	-	-	8,76	1.013.391,84	-	-	-	8,76	-	-	8,76	1.003.983,60
TECNICI -AMMINISTRATIVI	-	-	-	-	3,84	444.226,56	-	-	-	3,84	-	-	-	-
TOTALE					48,60	5.622.242,40			48,60	21,34			27,26	3.124.268,60
TOTALE AL 31.12.2015					60,41	6.988.470,44			60,41	29,75			30,66	3.513.942,60
P.O. 2016 ASSEGNATI														
I FASCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,00
II FASCIA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,00
RICERCATORI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MOBILITA' DELLE PROVINCE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,09
TECNICI -AMMINISTRATIVI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10,11
TOTALE														57,20
TOTALE AL 31.12.2016					60,41					34,50				83,11
														9.525.237,10

Il Fondo accantonamento "merito accademico", disciplinato ex art. 29, co. 19, della legge 240/2010, prevede il riparto tra gli atenei, a valere sulle risorse del FFO, della somma di 18 milioni di euro per l'anno 2011 e di 50 milioni di euro per ciascuno degli anni 2012 e 2013, con criteri e modalità stabilite con decreto interministeriale del MIUR e del MEF. Con decreto n. 439 del 03 novembre 2011, è stato attribuito all'Ateneo la somma di Euro 964.505,00 per l'anno 2011, Euro 1.805.234,00 per l'anno 2012 ed Euro 2.492.998,00 per l'anno 2013, che accantonati nel fondo, ne determinano la consistenza attuale di Euro 5.262.737,00.

Le altre voci presenti tra i fondi oneri e rischi, sono esplicative nella loro descrizione per cui non richiedono un commento specifico.

C) TFR LAVORO SUBORDINATO

Rappresenta l'effettivo debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato verso il personale in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti.

Per il personale docente, ricercatori, tecnici amministrativi di ruolo e per i dirigenti, non si procede al alcun accantonamento al fondo TFR, in quanto le contribuzioni sono versate direttamente all'INPS (ex INPDAP) che, alla cessazione del servizio, provvederà a corrispondere al dipendente il dovuto, pertanto al 31 dicembre 2016 il saldo è pari a zero in quanto nessuna tipologia contrattuale in essere ha titolo al T.F.R.

D) DEBITI

In bilancio i debiti sono iscritti al valore nominale.

SALDO AL 31.12.2015	104.110.181
SALDO AL 31.12.2016	112.565.320
VARIAZIONE	8.455.138

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

Segue tabella di dettaglio:

Descrizione	VALORE AL 31.12.2015	INCREMENTI / DECREMENTI	VALORE AL 31.12.2016
1) Debiti: Mutui e Debiti verso banche	45.866.987	13.260.497	59.127.484
Mutui e Prestiti	6.406.297	1.673.855	4.732.441
Mutuo MPS	39.460.690	14.934.353	54.395.043
2) Debiti: verso MIUR ed altre Amministrazioni Centrali	80.407	62.196	142.603
Debiti vs il miur esigibili entro l'esercizio successivo	-	-	-
Debiti vs altri ministeri esigibili entro l'esercizio successivo	11.242	39.084	50.325
Debiti vs il MEF per i versamenti al bilancio dello Stato delle riduzioni di spesa	69.165	23.113	92.278
3) Debiti: verso Regione e Province Autonome	302.089	294.320	7.770
Debito vs regioni e province autonome entro l'esercizio successivo	302.089	294.320	7.770
Debiti vs regioni e province autonome oltre l'esercizio successivo	-	-	-
4) Debiti: verso altre Amministrazioni locali	1.304.130	1.296.582	7.548
Debiti vs Comuni entro l'esercizio successivo	1.304.130	1.296.582	7.548
5) Debiti: verso l'Unione Europea e altri organismi Internazionali	1.358.397	1.358.397	-
Debiti verso l'unione europea e altri organismi internazionali entro l'esercizio successivo	1.358.397	1.358.397	-
6) Debiti: verso Università	1.152.789	115.149	1.037.639
Debiti verso universita' entro l'esercizio successivo	1.152.789	115.149	1.037.639
7) Debiti: verso studenti	2.095.690	300.737	1.794.954
Debiti verso studenti entro l'esercizio successivo	2.095.690	300.737	1.794.954
9) Debiti: verso fornitori	17.036.282	89.858	16.946.424
Debiti verso fornitori entro l'esercizio successivo	9.739.941	4.168.762	5.571.179
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	7.660.551	3.755.133	11.415.684
Note di credito da ricevere da fornitori	-	323.772	40.439
10) Debiti: verso dipendenti	670.787	206.992	463.795
Debiti verso dipendenti e assimilati	670.787	206.992	463.795
11) Debiti: verso Società ed Enti controllati	150.221	5.243	144.978
Debiti verso società ed enti controllati per dietimi da versare	150.221	5.243	144.978
12) Debiti: altri debiti	34.092.402	1.200.278	32.892.124
Iva a debito	236.376	48.712	187.665
Erario c/iva commerciale	13.525	441.720	428.196
Erario c/iva istituzionale	26.494	9.564	16.930
Erario irap c/liquidazione	71.571	40.233	31.338
Erario c/ritenute	11.586.127	294.252	11.291.875
Erario ritenute c/ liquidazione	183.622	112.878	70.744
Altri debiti tributari	2.147	11.469	13.616
Bollo virtuale c/liquidazione	-	-	245
Debito Iva su Acq Split Payment c/Liq (I)	769.046	404.531	364.515
Debito Iva su Acq Split Payment (I)	1.858.373	181.497	1.676.876
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	13.922.599	345.654	13.576.945
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale c/liquidazione	94.775	84.791	9.984
Debiti verso inail c/liquidazione	2.454	-	2.454
Debiti vs componenti degli organi di governo	36.706	6.368	30.338
Depositi cauzionali	-	27.572	2.575
Ritenute extraerariali	141.943	6.107	148.050
Ritenute extraerariali c/liquidazione	101.883	101.883	-
Debiti diversi entro l'esercizio successivo	5.015.639	769.179	5.784.819
Debiti verso eredi	65.866	40.393	106.259
Debiti per ex parte di giro	-	13.584	5.582
Girofondi per rettifica fattura elettronica errata	-	3.747	-
TOTALE	104.110.181	8.455.138	112.565.320

Nel fare rinvio alle informazioni contenute nella tabella che precede si segnala che nella voce debiti "Mutui e debiti verso banche" sono rilevati i debiti residui per i seguenti mutui contratti con: Banca MPS per Euro 54.395.043, Banca Intesa San Paolo per Euro 4.693.201 e Banca Del Mezzogiorno – Mediocredito Centrale per Euro 39.240.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Nella voce ratei passivi sono iscritte le quote di costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi. Nella voce risconti passivi sono iscritte le quote di proventi registrati entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi. I proventi relativi ai progetti sono riscontati in base allo stato di avanzamento lavori determinato in considerazione del costo sostenuto.

Nella tabella seguente, si riporta l'ammontare dei ratei e risconti al 31.12.2016, la consistenza al 31.12.2015, la variazione subita e, con riferimento alla consistenza al 31.12.2016, la tipologia di operazione che ha generato lo sfasamento tra manifestazione finanziaria ed economica:

SALDO AL 31.12.2015	501.004.367,64
SALDO AL 31.12.2016	477.471.849,08
VARIAZIONE	23.532.518,56

RATEI E RISCONTI PASSIVI	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016	Variazione
Risconti per progetti e ricerche in corso	79.567.192,39	66.408.461,04	-13.158.731,35
Ratei e risconti passivi su contributi agli investimenti	318.310.787,11	299.256.501,64	-19.054.285,47
Ratei e risconti passivi	103.126.388,14	111.806.886,40	8.680.498,26
TOTALE	501.004.367,64	477.471.849,08	-23.532.518,56

Nella voce "Risconti per progetti e ricerche in corso" sono indicate le quote di ricavi per progetti in corso valorizzati con l'applicazione del criterio del costo. Nel caso in cui i ricavi contabilizzati siano stati maggiori dei costi di competenza si è proceduto alla valorizzazione del risconto passivo.

Nella voce risconti per contributi agli investimenti sono indicati i contributi, ricevuti per l'acquisto dei cespiti e per la realizzazioni di interventi edilizi volti alla costruzione/ampliamenti delle sedi dell'Ateneo, per la quota destinata a coprire le future quote di ammortamento delle immobilizzazioni oggetto del contributo.

Nella voce "Altri ratei e risconti passivi" sono iscritti rispettivamente i costi di competenza dell'esercizio a manifestazione finanziaria differita e i proventi contabilizzati entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi non riconducibili alle categorie precedenti.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine accolgono il valore dei fabbricati demaniali utilizzati in via perpetua e gratuita e impegni assunti verso terzi che al 31 dicembre 2016 non hanno avuto effetti in contabilità economico patrimoniale.

Gli altri conti d'ordine si riferiscono ad operazioni per le quali a chiusura di esercizio non vi è stato l'arrivo del bene o l'effettuazione della prestazione.

Nelle tabelle seguenti, si riporta l'elenco dei beni demaniali inseriti nei conti d'ordine, con indicazione a fianco di ciascuno di essi, del valore per il quale sono stati contabilizzati, nonché il dettaglio per tipologia, degli altri conti d'ordine relativi alle registrazioni in contabilità analitica degli impegni di spesa a fronte dei quali non si è determinata ancora l'insorgenza del debito nei confronti dei terzi contraenti.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

ELENCO DEGLI IMMOBILI DEMANIALI INSERITO NEI CONTI D'ORDINE	VALORE AL 31.12.2016
EDIFICIO SEDE CENTRALE DI ATENEO CORSO UMBERTO I 40	28.505.243
EDIFICIO VECCHIA UNIVERSITA' EX COLLEGIO DEL SALVATORE - VIA MEZZOCANNONE 4 - 8 - NAPOLI	40.231.463
EDIFICIO EX POLITECNICO VIA MEZZOCANNONE, 16 - NAPOLI	61.469.681
COMPLESSO ORTO BOTANICO - VIA FORIA 223 - NAPOLI	9.981.290
EDIFICIO VETERINARIA - VIA VETERINARIA 1 - NAPOLI	7.642.975
EDIFICIO VETERINARIA - VIA SANTA MARIA DEGLI ANGELI ALLE CROCI,28 - NAPOLI	32.564
PALAZZO GRAVINA - VIA MONTEOLIVETO, 3 NAPOLI	17.310.298
PALAZZO MASCABRUNO VIA UNIVERSITA' 48-50-52 PORTICI (NA)	6.635.321
COMPLESSO SAN MARCELLINO - PIAZZA SAN MARCELLINO VIA L. RODINO', 10-22-32 - NAPOLI	33.711.825
TOTALE	205.520.659

cluster	Totale
EDILIZIA	81.436.330
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	310.545
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.209.489
SPESE ISTITUZIONALI	14.744.927
Totale complessivo	99.701.291

COMMENTO PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

Di seguito si illustrano le voci di conto economico, redatto in osservanza allo schema di cui all'Allegato 1 del Decreto Ministeriale MIUR del 14 gennaio 2014, n. 19, che hanno concorso alla determinazione del risultato di periodo dell'Ateneo.

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

PROVENTI OPERATIVI - I. PROVENTI PROPRI - 1) Proventi per la didattica	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica	58.907.831,12	73.425.004,14
Tasse e contributi per altri corsi	12.319.991,39	10.370.991,53
Tasse e contributi per test pre-immatricolazione ed iscrizioni ad esami di stato	1.122.144,43	1.189.431,12
TOTALE	72.349.966,94	84.985.426,79

I proventi per la didattica sono ripartiti nelle voci sopra indicate. Per la contabilizzazione della contribuzione studentesca si è proceduto, come negli anni precedenti, a riscontare i 2/12 degli importi versati, considerata la decorrenza dell'anno accademico dal 01/11 al 31/10. Pertanto, la contribuzione che ha partecipato alla formazione del reddito d'esercizio dell'anno 2016 è rappresentata dalla parte dei proventi, incassati nell'anno 2015 ma di competenza del 2016, e dalla quota di competenza 2016 incassata nell'esercizio stesso.

A) PROVENTI OPERATIVI - I. PROVENTI PROPRI - 1) Proventi per la didattica	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Prestazioni per attività conto terzi e cessione dei risultati di ricerca	15.842.698,81	11.913.860,81
TOTALE	15.842.698,81	11.913.860,81

La voce accoglie i ricavi relativi alle commesse commerciali realizzate.

A) PROVENTI OPERATIVI - I. PROVENTI PROPRI - 1) Proventi per la didattica	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Finanziamenti competitivi da miur - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	1.853.435,62	808.182,87
Finanziamenti competitivi da miur - fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)	1.046.650,91	606.431,37
Altri finanziamenti competitivi da miur	35.181.832,66	21.552.052,95
Finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica	3.249.701,26	3.444.512,81
Finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome	16.404.795,37	16.963.679,76
Finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	10.000,00	
Finanziamenti competitivi per ricerca da camere di commercio	7.489,74	16.800,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da altre universita'	178.893,08	79.403,26
Finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche	1.026.986,69	193.863,47
Finanziamenti competitivi da cnr	117.908,80	70.887,32
Finanziamenti competitivi per ricerca da enti di ricerca diversi dal cnr	725.825,66	594.183,59
Finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	5.989.667,13	9.795.614,50
Finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali	170.544,99	624.364,88
Finanziamenti competitivi erogati da fondazioni		74.042,80
TOTALE	65.963.731,91	54.824.019,58

La voce accoglie i ricavi per progetti istituzionali di ricerca, suddivisi per ente finanziatore, contabilizzati tenendo conto della correlazione con i costi che sono destinati a finanziare.

II. CONTRIBUTI

Nella tabella seguente, si procede con l'analisi dei vari conti, relativi ai contributi ricevuti dall'università, riportando il dettaglio analitico dei contributi ricevuti dal MIUR e altre amministrazioni:

A) PROVENTI OPERATIVI - II. CONTRIBUTI - 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni Centrali	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Fondo finanziamento ordinario delle universita'	333.266.396,59	336.118.154,69
Fondo per attivita' sportiva	383.910,63	304.179,54
Fondo per edilizia universitaria	6.881.070,38	8.367.745,46
Contributi per contratti di formazione specialistica medici ex art. 37 d.lgs. 368/99 - miur	26.775.867,92	29.065.813,68
Altri fondi per il finanziamento delle universita'	25.851,00	350.794,69
Trasferimenti correnti da organi dello stato diversi dal miur - contributi diversi	284.202,00	447.299,67
TOTALE	367.617.298,52	374.653.987,73
A) PROVENTI OPERATIVI - II. CONTRIBUTI -2) Contributi da Regioni e Province Autonome	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Contributi per investimenti da regioni e province autonome	647.730,38	2.072.056,14
Altri contributi da regioni e province autonome	9.610.343,71	11.487.359,55
Contributi per investimenti da province	5.750,00	
TOTALE	10.263.824,09	13.559.415,69
A) PROVENTI OPERATIVI - II. CONTRIBUTI -3) Contributi da altre Amministrazioni locali	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Altri contributi correnti da comuni	3.097,68	5.237,37
TOTALE	3.097,68	5.237,37
A) PROVENTI OPERATIVI - II. CONTRIBUTI -4) Contributi da Unione Europea e altri Organismi internazionali	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Contributi per ricerca da parte dell'unione europea	1.167.542,75	1.309.103,82
Altri contributi da parte dell'unione europea	1.285.376,21	1.984.021,30
Contributi per ricerca da parte di organismi internazionali	145.722,84	26.249,74
Altri contributi da parte di organismi internazionali	129.327,11	331.448,98
TOTALE	2.727.968,91	3.650.823,84
A) PROVENTI OPERATIVI - II. CONTRIBUTI -5) Contributi da Università	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Contributi per ricerca da altre universita'	73.874,06	138.964,23
Altri contributi da altre universita'	689.224,48	951.524,67
TOTALE	763.098,54	1.090.488,90
A) PROVENTI OPERATIVI - II. CONTRIBUTI - 6) Contributi da altri enti (pubblici)	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Altri contributi da aziende sanitarie	7.155,02	548.039,51
Altri contributi da aziende ospedaliere	27.393,20	358.990,13
Altri contributi da irccs pubblici	18.612,65	
Altri contributi da enti di previdenza	32.400,00	
Trasferimenti per investimenti da enti di ricerca	62.997,10	77.410,60
Altri contributi da enti di ricerca	1.905.433,93	2.067.260,03
Altri contributi da enti parco nazionali	113.000,00	151.500,00
Altri contributi da altre pubbliche amministrazioni	343.418,05	196.380,00
Altri contributi da imprese pubbliche	67.620,30	86.000,00
Altri contributi da aziende ospedaliero-universitarie	8.160,00	20.126,50
Contributi e trasferimenti per investimenti da aziende ospedaliero-universitarie	142.740,00	194.870,97
Altri contributi da istituti zooprofilattici sperimentali	87.300,00	298.358,00
TOTALE	2.816.230,25	3.998.935,74
A) PROVENTI OPERATIVI - II. CONTRIBUTI - 7) Contributi da altri enti (privati)	AL 31/12/2015	AL 31/12/2016
Contributi per ricerca da imprese private	1.518.133,43	1.056.650,68
Altri contributi da imprese private	2.325.379,46	990.938,19
Contributi per ricerca da istituzioni sociali private	339.458,69	521.348,63
Altri contributi da istituzioni sociali private	736.291,77	680.449,80
Contributi da privati (persone fisiche)	54.331,40	8.317,00
Altri contributi da privati (persone fisiche)	30.567,50	74.273,50
TOTALE	5.004.162,25	3.331.977,80

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A) PROVENTI OPERATIVI - V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Contratti/convenzioni/accordi programma: con il miur	366.424,86	31.850,00
Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri ministeri	203.622,84	153.276,82
Contratti/convenzioni/accordi programma: con unione europea	243.624,43	453.655,72
Contratti/convenzioni/accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	0,00	104.374,35
Contratti/convenzioni/accordi programma: con regioni e province autonome	361.949,13	460.929,63
Contratti/convenzioni/accordi programma: con comuni	0,00	3.257,05
Contratti/convenzioni/accordi programma: con enti di ricerca	1.018.630,16	1.613.612,93
Contratti/convenzioni/accordi programma: con altre amministrazioni pubbliche	40.000,00	209.150,00
Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri soggetti	718.138,52	403.726,64
Vendita prodotti agricoli	20.090,00	69.990,51
Vendita di altri beni e servizi	81.709,10	54.385,80
Fitti attivi da fabbricati	35.015,49	35.604,68
Fitti attivi da terreni	3.111,44	3.121,38
Utilizzo sale congressuali	47.384,00	78.850,00
Sconti e abbuoni attivi	669,20	175,10
Lasciti, oblazioni e donazioni	11.179,22	2.900,00
Proventi eventuali non classificabili in altre voci	1.820.795,40	1.156.576,82
Arrotondamenti positivi	44,76	0,48
Recuperi e rimborsi	1.335.073,82	1.143.862,64
Recuperi e rimborsi per personale comandato	231.770,41	166.457,56
Recuperi e rimborsi da Studenti	1.092.338,46	1.074.596,45
Altre poste correttive e compensative di spese	25.733,61	0,00
Utilizzo fondo vincolato beni pregressi	3.730.134,56	2.384.192,31
Utilizzo fondo arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0,00	105.150,11
Utilizzo fondo per altri rischi e oneri	0,00	459.895,74
Utilizzo fondo altri accantonamenti	0,00	110.451,82
Utilizzo fondo accantonamenti per la programmazione del personale	0,00	64.880,34
Utilizzo fondo ex art. 87 CCNL 16.10.2008	0,00	418.925,06
utilizzo fondo ex art. 90 CCNL 16.10.2008	0,00	1.176.626,32
Utilizzo riserve di Patrimonio Netto per decisioni degli organi istituzionali derivanti dalla conta	0,00	655.313,55
Utilizzo riserve di Patrimonio Netto (per progetti specifici, obblighi di legge o altro) derivanti	0,00	2.723.822,76
Altri proventi diversi	10.538.823,13	4.473.797,97
TOTALE	21.926.262,54	19.793.410,54

Si segnala che la voce altri proventi diversi, pari a Euro 4.473.798 si riferisce:

- per Euro 2.348.012, alla quota di competenza di proventi registrati per bandi PRIN realizzati dai Centri di Gestione aventi Autonomia Gestionale e Amministrativa;
- per Euro 854.995, alla quota di competenza di proventi registrati per bandi FIRB realizzati dai Centri di Gestione aventi Autonomia Gestionale e Amministrativa;
- per la restante parte, pari a Euro 1.270.791, alla quota di proventi di competenza, relativa a progetti realizzati dai Centri di Gestione aventi Autonomia Gestionale e Amministrativa, incassati da parte della Gestione Centralizzata.

Tali proventi sono stati indicati in suddetta voce poiché rappresentano la quota residua di proventi incassati dalla Gestione Centralizzata in esercizi precedenti alla transizione al Bilancio Unico d' Ateneo.

VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

A) PROVENTI OPERATIVI - VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

AL 31.12.2016

Storno di costi per incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	8.983.941,47
TOTALE	8.983.941,47

Come già descritto nella voce "Immobilizzazioni materiali in corso", la variazione si riferisce principalmente ai lavori di costruzione dei moduli L2, L3 e C del complesso "ex Cirio" e al completamento di parti afferenti al complesso Monte Sant'Angelo (Edificio "L" e Centrale Tecnologica).

B) COSTI OPERATIVI

I costi operativi sono quelli relativi ai fattori collegati da univoche e oggettive relazioni di causalità con l'attività istituzionale, ossia quelli attribuibili direttamente alle attività di formazione e di ricerca e ai fattori impiegati nell'attività svolta a supporto della didattica e della ricerca.

Riguardano, pertanto, il costo del personale docente, ricercatore, collaboratori linguistici, dirigenti e personale tecnico-amministrativo, nonché i costi per beni e servizi connessi alla gestione corrente della attività di formazione, ricerca e relativo supporto.

Si premette che nell'esercizio 2016 sono stati rispettati i limiti di spesa ed effettuati i versamenti imposti da:

- Decreto legislativo 31 maggio 2010 n. 78, convertito con legge 30 luglio 2012 n. 122, con applicazione delle disposizioni contenute nell'art.6, comma 21;
- Decreto Legge 112/2005, convertito con Legge 133/2008, art.67, c.6;
- Legge 228/2012, art.1, commi 141 e 142.

VIII. COSTO DEL PERSONALE:

Tale spesa costituisce la voce di maggior rilievo per il Bilancio Unico d'Ateneo. La gestione della spesa per il personale rappresenta, difatti, il problema centrale per l'amministrazione dell'Università, visto il regime di autonomia in cui essa opera: oltre alla numerosità delle unità di personale, va ricordata la rigidità della gestione di tale tipologia di costi, determinata dallo stato giuridico. La suddetta voce di costo include le spese fisse e accessorie, sostenute per il personale strutturato e non, in servizio presso l'Ateneo, nonché per i diversi interventi a titolo di: formazione, provvidenze, infortuni sul lavoro, ecc.

B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - a) docenti / Ricercatori		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Competenze fisse al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato	124.099.388,43	123.709.241,59
Competenze fisse a ricercatori a tempo determinato (td)	4.235.155,71	5.998.730,93
Altre competenze accessorie al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato	654.834,55	226.311,88
Competenze accessorie a ricercatori a tempo determinato (td)	0,00	365,80
Compensi a personale docente e ricercatore su attività' conto terzi (ti)	3.310.040,63	3.809.285,03
Compensi a personale docente e ricercatore su attività' conto terzi (td)	141.508,92	165.994,25
Contributi obbligatori per il personale docente e per i ricercatori a tempo indeterminato	30.337.161,65	30.138.447,41
Contributi obbligatori per ricercatori a tempo determinato (td)	1.171.928,92	1.539.997,09
Altri contributi per i ricercatori a tempo determinato	0,00	135.958,89
Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale docente e per i ricercatori a tempo indet.	5.607.238,56	5.600.822,00
Contributi per inden. fine serv. e tfr per ricercatori a tempo determinato (td)	186.458,47	199.064,20
Irap per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato	10.585.382,68	10.500.425,29
Irap per ricercatori a tempo determinato (td)	359.280,62	509.166,57
Irap per docenti e ricercatori su compensi per attività' in conto terzi (ti)	281.353,14	323.789,05
Irap per docenti e ricercatori su compensi per attività' in conto terzi (td)	12.028,27	14.109,50
Supplenze e affidamenti a personale docente e ricercatori	328.508,70	1.373.894,14
Contributi obbligatori sulle supplenze personale docente e ricercatori	79.499,48	332.482,94
Irap per affidamenti al personale docente	27.602,21	116.780,85
Indennità' di missione, rimborsi spese viaggi e iscrizione a convegni del personale docente e ricerc	3.672.238,76	3.369.480,60
Convegni e seminari	4.397,32	4.293,29
Ospitalità' visiting professor, esperti e relatori convegni	46.992,05	75.153,31
Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni	120.420,91	206.283,83
TOTALE	185.261.419,98	188.350.078,44
B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Assegni di ricerca	570.969,62	2.673.708,10
Contributi obbligatori per gli assegni di ricerca	115.533,95	556.235,94
TOTALE	686.503,57	3.229.944,04
B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - c) docenti a contratto		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Compensi fissi al personale docente a contratto	613.240,53	604.300,77
Contributi obbligatori per personale docente a contratto	42.888,37	46.110,38
Irap per i docenti a contratto	28.497,41	30.417,82
TOTALE	684.626,31	680.828,97
B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica - d) esperti linguistici		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Competenze fisse ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato (ti)	384.859,26	420.339,64
Contributi obbligatori per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminati	123.455,52	120.895,25
Contributi per inden. fine serv. e tfr per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a	23.375,87	23.629,41
Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato (ti)	32.447,01	35.729,02
TOTALE	564.137,66	600.593,32

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

B) COSTI OPERATIVI - VIII. COSTI DEL PERSONALE - 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Competenze fisse al direttore generale	169.042,07	160.636,19
Competenze fisse ai dirigenti a tempo indeterminato (ti)	535.316,48	584.239,53
Competenze fisse al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	68.167.135,57	66.500.466,54
Competenze fisse al personale tecnico-amministrativi a tempo determinato (td)	562.190,52	607.421,08
Competenze accessorie al direttore generale	0,00	0,00
Competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato (ti)	0,00	0,00
Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	4.723.368,68	4.522.302,52
Compensi al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti) per attivita' c/terzi	2.191.346,28	2.361.872,39
Contributi obbligatori per il direttore generale	41.701,53	39.667,29
Contributi obbligatori per i dirigenti a tempo indeterminato (ti)	132.374,33	142.026,47
Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	17.730.056,27	17.227.726,63
Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	77.600,03	82.427,34
Contributi per inden. fine serv. e tfr per il direttore generale	12.588,68	12.588,68
Contributi per inden. fine serv. e tfr per i dirigenti a tempo indeterminato (ti)	30.623,07	33.261,58
Contributi per inden. fine serv. e tfr per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	4.095.156,68	4.038.219,20
Irap per il direttore generale	14.647,23	13.932,75
Irap per i dirigenti a tempo indeterminato (ti)	45.659,80	50.529,99
Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	5.742.073,66	5.603.885,30
Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	47.152,92	50.886,34
Irap per il personale tecnico-amministrativo per attivita' conto terzi (ti)	176.885,07	189.731,19
Indennita' di missione, rimborsi spese viaggi del personale tecnico-amministrativo (ist.)	177.677,12	175.891,13
Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	2.281.729,31	1.827.883,20
Formazione del personale	121.361,99	97.576,35
Equo indennizzo personale	0,00	5.866,29
Sussidi e provvidenze a favore del personale	33.842,06	0,00
Indennita' di missione, rimborsi spese viaggi del personale tecnico-amministrativo (comm.)	6.919,47	11.264,15
TOTALE	107.116.448,82	104.340.302,13

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

1) Costi per il sostegno agli studenti:

Degli interventi a favore degli studenti si fornisce il dettaglio nella tabella seguente:

B) COSTI OPERATIVI - IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 1) Costi per sostegno agli studenti		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Borse di studio per scuole di specializzazione (escluso estero)	37.674,90	112.849,80
Borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma ue	25.085.354,45	29.180.372,75
Programmi di mobilita' e scambi culturali studenti	2.346.445,35	5.228.569,37
Altre borse	8.674.500,78	9.372.991,78
Contributi obbligatori per borse di studio per specializzazione medica	3.929.690,98	4.669.152,48
Iniziativa ed attivita' culturali gestite dagli studenti	0,00	0,00
Interventi a favore degli studenti disabili	0,00	670,00
Assegni per l'incentivazione dell'attivita' di tutorato	0,00	261.490,00
Altri interventi a favore degli studenti	568.806,63	463.750,77
Altri premi	46.840,00	37.839,94
Contributi obbligatori per attivita' di tutorato	0,00	55.296,83
Borse di collaborazione studenti, attivita' a tempo parziale art. 11 D. Lgs. n. 68 del 29.03.2012	822.408,98	843.428,67
Borse di studio per dottorato di ricerca	10.640.195,41	10.129.813,48
Contributi obbligatori per Borse di studio per dottorato di ricerca	2.150.494,72	2.106.694,62
TOTALE	54.302.412,20	62.462.920,49

Fra le voci riportate nella tabella si rinvencono i trattamenti economici relativi ai medici in formazione specialistica contrattualizzati per Scuole di Specializzazione di area medica (D.Lgs. 368/99). Tali trattamenti differiscono sulla base dell'anno di iscrizione alla Scuola.

La voce accoglie anche i costi per la mobilità Erasmus e altre iniziative specifiche per gli studenti, le borse di dottorato e contratti/borse di formazione specialistica area medica/non medica/medicina veterinaria.

4) Trasferimenti ai Partner di progetti coordinati

In tale voce trovano iscrizione i trasferimenti effettuati ai partner di progetti per i quali l'Ateneo è capofila.

B) COSTI OPERATIVI - IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Trasferimenti correnti ad altre universita' partner di progetti coordinati	41.580,00	255.179,97
Trasferimenti per investimenti ad altre universita' partner di progetti coordinati	193.064,54	189.206,19
Trasferimenti ai partner delle reti di eccellenza - por campaniafse 2007-2013	1.374.920,17	4.233.103,83
TOTALE	1.609.564,71	4.677.489,99

5) Acquisto materiali di consumo di laboratorio

La voce accoglie i costi sostenuti dall'Ateneo per l'acquisto di materiale di consumo di laboratorio.

B) COSTI OPERATIVI - IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 5) Acquisto materiale di consumo per laboratori		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Materiale di consumo per laboratorio (istituzionale)	10.163.946,93	6.817.466,05
Materiale di consumo per laboratorio (commerciale)	686.453,73	689.312,42
TOTALE	10.850.400,66	7.506.778,47

7) Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico, banche dati

La voce accoglie i costi sostenuti per gli acquisti relativi a libri e riviste a stampa e all'acquisto di risorse bibliografiche e banche dati on-line.

Come precisato nei criteri di valutazione si è ritenuto di iscrivere tali voci direttamente al costo.

B) COSTI OPERATIVI - IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Riviste e giornali (istituzionale)	180.713,79	226.282,70
Pubblicazioni editoriali non costituenti immobilizzazioni di materiale bibliografico (istituzionale)	3.775.286,03	4.158.229,07
Riviste e giornali (commerciale)	1.289,70	65,50
Pubblicazioni editoriali non costituenti immobilizzazioni di materiale bibliografico (commerciale)	41.526,46	83.593,29
TOTALE	3.998.815,98	4.468.170,56

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

Nella tabella seguente, sono dettagliate le spese per prestazioni di servizi sostenute dall'ateneo nel corso dell'esercizio.

La voce, oltre a comprendere le prestazioni di servizi in senso stretto, comprende, altresì, i costi per collaborazioni coordinate e continuative e i relativi oneri connessi, oltre le indennità e i gettoni di presenza per il funzionamento degli organi di governo, del collegio dei revisori e del nucleo di valutazione.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

B) COSTI OPERATIVI - IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Utenze e canoni per energia elettrica (istituzionale)	8.126.145,24	8.046.687,00
Utenze e canoni per telefonia fissa (istituzionale)	211.356,26	173.923,45
Utenze e canoni per telefonia mobile (istituzionale)	39.505,83	34.449,75
Utenze e canoni per reti di trasmissione (istituzionale)	42.667,95	37.269,29
Utenze e canoni per telefonia fissa (commerciale)	152,80	343,44
Utenze e canoni per acqua	1.243.255,31	917.650,36
Utenze e canoni per gas	985.588,45	1.058.361,11
Riscaldamento e condizionamento	793,00	0,00
Altre utenze e canoni (istituzionale)	7.023,17	8.300,91
Altre utenze e canoni (commerciale)	485,26	0,00
Pulizia	9.724.476,27	9.857.653,03
Smaltimento rifiuti nocivi	358.094,66	253.972,74
Traslochi e facchinaggio	140.601,52	226.039,25
Servizi di vigilanza	5.415.880,93	5.789.391,32
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili (istituzionale)	10.143.443,01	8.900.261,45
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature (istituzionale)	1.995.039,32	1.519.744,49
Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi (istituzionale)	24.467,56	15.310,48
Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi (istituzionale)	39.117,72	77.002,92
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni (istituzionale)	500.849,91	326.489,95
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili (commerciale)	1.913,44	4.511,58
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature (commerciale)	140.393,99	123.896,86
Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni (commerciale)	13.580,00	11.775,92
Rappresentanza (istituzionale)	19.417,62	8.636,92
Organizzazione manifestazioni e convegni (istituzionale)	1.102.907,12	1.196.553,35
Spese postali (istituzionale)	186.986,87	156.200,27
Assicurazioni (istituzionale)	848.099,21	841.579,97
Spese per le pubblicazioni dell'ateneo (istituzionale)	138.832,38	194.555,67
Spesa corrente per brevetti (istituzionale)	10.305,37	13.529,64
Altre spese per servizi (istituzionale)	5.629.639,89	4.980.791,09
Costi annuali per pubblicita'	6.116,00	7.124,80
Spese per pubblicita' degli atti	26.287,98	56.632,23
Spese per lavorazioni agricole effettuate da terzi	3.044,30	0,00
Rappresentanza (commerciale)	987,93	0,00
Organizzazione manifestazioni e convegni (commerciale)	13.903,00	36.130,20
Spese postali (commerciale)	6.115,92	4.272,38
Assicurazioni (commerciale)	6.569,94	15.682,36
Spese per le pubblicazioni dell'ateneo (commerciale)	0,00	2.358,52
Spesa corrente per brevetti (commerciale)	393,40	403,40
Altre spese per servizi (commerciale)	645.497,67	609.823,93
Consulenze tecnico-scientifiche (istituzionale)	2.000.956,02	1.482.271,82
Spese per liti (patrocinio legale) (istituzionale)	236.739,48	89.190,86
Spese notarili (istituzionale)	4.462,31	7.144,04
Consulenze tecnico-scientifiche (commerciale)	551.926,28	814.448,65
Prestazioni di lavoro autonomo (commerciale)	56.236,89	73.912,21
Prestazioni di lavoro autonomo (istituzionale)	1.108.857,34	985.738,06
Prestazioni di lavoro autonomo per studi ed indagini (commerciale)	201.658,63	117.190,24
Prestazioni di lavoro autonomo per studi ed indagini (istituzionale)	310.444,29	296.636,84
Altre prestazioni e servizi da terzi	694.246,63	561.603,90
Collaborazioni coordinate e continuative (commerciale)	382.476,40	258.467,65
Oneri inps/inail carico ente su co.co.co. (commerciale)	75.616,93	55.461,94
Oneri irap su co.co.co. (commerciale)	30.867,75	21.973,19
Indennita' di missione e rimborsi spese viaggi a co.co.co. (commerciale)	1.698,00	2.375,48
Collaborazioni coordinate e continuative (istituzionale)	5.479.771,66	3.747.749,71
Oneri inps/inail carico ente su co.co.co. (istituzionale)	1.103.399,51	779.182,09
Oneri irap su co.co.co. (istituzionale)	458.958,89	316.888,48
Indennita' di missione e rimborsi spese viaggi a co.co.co. (istituzionale)	44.760,05	28.045,74
Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	35.347,41	19.551,00
Gettoni/indennita' e rimborso spese di missione ai membri degli organi istituzionali di governo e c	36.764,33	30.037,49
Gettoni/indennita' e missioni ai membri del collegio dei revisori	83.562,77	62.119,11
Gettoni/indennita' e missioni ai membri del nucleo di valutazione	154.151,27	143.136,04
TOTALE	60.852.839,04	55.400.434,57

9) Acquisto altri materiali

Segue tabella esplicativa della voce acquisto altri beni materiali, dalla quale si evince con chiarezza il riparto della spesa complessiva. La voce "acquisto beni strumentali" accoglie il costo per l'acquisto di beni materiali strumentali di valore inferiore ad Euro 516,46, il quale è imputato per intero a conto economico e non assoggettato ad ammortamento.

B) COSTI OPERATIVI - IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 9) Acquisto altri materiali		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Carburanti, combustibili e lubrificanti (istituzionale)	66.134,78	43.891,35
Cancelleria e altro materiale di consumo (istituzionale)	2.032.182,47	1.788.891,48
Libretti e diplomi	1.225,56	0,00
Vestiaro	65.721,88	23.641,67
Sementi e concimi	7.309,70	19.047,40
Carburanti, combustibili e lubrificanti (commerciale)	284,00	0,00
Cancelleria e altro materiale di consumo (commerciale)	155.936,23	116.604,49
Acquisto beni strumentali (istituzionale)	956.432,52	2.192.504,61
Acquisto software per pc (istituzionale)	146.944,42	27.085,61
Acquisto beni strumentali (commerciale)	39.240,18	40.589,89
Acquisto software per pc (commerciale)	525,40	763,22
Sconti abbuoni e premi su acquisti	1,87	0,44
TOTALE	3.471.939,01	4.253.020,16

11) Costi per il godimento di beni di terzi

La tabella che segue, dettaglia in maniera analitica i costi sostenuti per il godimento di beni di terzi che, oltre alle spese di noleggio, sono rappresentati dalle locazioni passive di immobili quali l'ex cinema Astra, il complesso dell'Istituto Salesiano del Sacro Cuore, il centro avicunicolo di Varcaturato.

B) COSTI OPERATIVI - IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 11) Costi per godimento beni di terzi (spese condom terzi?)		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili (istituzionale)	33.771,73	7.706,25
Noleggio fax e fotocopiatrici (istituzionale)	212.081,55	256.981,07
Noleggio altre attrezzature (istituzionale)	387.151,59	254.819,97
Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili (commerciale)	5.174,59	510,00
Noleggio fax e fotocopiatrici (commerciale)	924,00	696,00
Noleggio altre attrezzature (commerciale)	89.480,63	53.952,19
Fitti passivi per locazione di edifici	555.476,12	529.274,30
Altri fitti passivi	0,00	2.850,00
Licenze software	2.320.772,41	2.894.050,61
TOTALE	3.604.832,62	4.000.840,39

12) Altri costi

Nella tabella altri costi sono compresi tutti i costi non altrove classificati, che vengono specificati in dettaglio nel loro ammontare. La voce quote associative, accoglie le quote dell'anno versate alle associazioni o società partecipate per eventuali contributi previsti da statuto e/o regolamento.

B) COSTI OPERATIVI - IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - 12) Altri costi		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Visite medico-fiscali	23.676,04	33.850,61
Quote associative	357.277,64	459.672,77
Compensi per commissioni di concorso del personale interno ed esterno	569.440,97	783.943,70
Oneri su compensi per commissioni di concorso di personale esterno	105.749,54	150.500,13
Missioni per commissioni di concorso di personale esterno	77.386,79	86.026,41
Altri costi per attivita' istituzionali	1.278.333,70	985.595,50
Costi per attivita' sportive l. 394/77	383.910,62	304.179,54
Cus - attivita' sportiva e gestione impianti sportivi	150.000,00	150.000,00
Trasferimenti vari	4.451.764,22	3.247.494,41
Trasferimenti all'azienda ospedaliera universitaria "Federico II"	2.107.419,47	2.864.090,34
Rimborsi az. ospedaliera univ. "Federico II" per fornitura acqua e energia termica fac. farmacia	354.103,95	290.836,65
Altri trasferimenti correnti	320.111,31	1.322.502,70
Interventi ed ilizi su immobilizzazioni in corso	13.996.615,44	8.983.941,47
Rimborsi tasse e contributi agli studenti	4.073.287,11	3.530.705,72
Restituzioni e rimborsi diversi	1.470.656,93	834.801,95
TOTALE	29.719.733,73	24.028.141,90

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce "Ammortamenti e svalutazioni" accoglie i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni.

Si riportano di seguito le tabelle che espongono in dettaglio gli ammortamenti operati sulle immobilizzazioni immateriali nonché sulle immobilizzazioni materiali.

1) Immobilizzazioni immateriali

La voce comprende gli ammortamenti dei diritti d'uso su beni di proprietà di terzi, tra i quali la fibra ottica di proprietà della Fastweb, in concessione decennale all'Università, nonché l'ammortamento delle manutenzioni e riparazioni eseguite su beni demaniali indicati nei conti d'ordine. Le manutenzioni e riparazioni su beni di terzi, non iscritti pertanto nello stato patrimoniale, vengono ammortizzate in funzione della durata dell'utilizzo del bene stesso, comprovato da contratto o altro atto avente il requisito della certezza.

B) COSTI OPERATIVI - X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI - 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Quota di ammortamento costi di impianto ed ampliamento	1.821,90	4.023,56
Quota di ammortamento costi di ricerca e sviluppo	2.437,83	883,28
Quota di ammortamento altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	95.483,32	70.700,00
Quota di ammortamento licenze d'uso	118.233,28	125.524,97
Quota di ammortamento marchi e diritti simili	119,76	0,00
Quota di ammortamento software	675.903,69	773.575,19
Quota di ammortamento altri diritti d'uso	28.867,62	28.867,62
Quota di ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	128.005,39	145.230,35
TOTALE	1.050.872,79	1.148.804,97

2) Immobilizzazioni materiali

Le manutenzioni e riparazioni di carattere straordinario eseguite sui beni immobili, sono state capitalizzate e quindi ammortizzate con lo stesso criterio e durata dell'immobile cui le stesse si riferiscono.

B) COSTI OPERATIVI - X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI - 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Quota di ammortamento fabbricati non residenziali	8.306.380,51	9.824.180,13
Quota di ammortamento strumenti per restauro e conservazione materiale bibliografico, artistico e m	111,08	0,00
Quota di ammortamento impianti e attrezzature (istituzionale)	2.009.339,41	2.138.217,67
Quota di ammortamento attrezzi agricoli	7.512,00	11.153,66
Quota di ammortamento impianti e attrezzature (commerciale)	15.269,36	18.155,30
Quota di ammortamento macchinari e attrezzature scientifiche (istituzionale)	4.456.644,18	4.296.502,22
Quota di ammortamento macchinari e attrezzature scientifiche (commerciale)	42.488,55	54.624,21
Quota di ammortamento materiale bibliografico	550.050,85	309.648,67
Quota di ammortamento mobili e arredi per locali ad uso specifico (istituzionale)	452.128,51	440.873,67
Quota di ammortamento mobili e arredi per alloggi e pertinenze	9.733,40	6.307,73
Quota di ammortamento mobili e arredi per locali ad uso specifico (commerciale)	3.929,90	4.712,07
Quota di ammortamento hardware (istituzionale)	1.989.753,74	1.962.515,68
Quota di ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto (istituzionale)	15.359,53	194,41
Quota di ammortamento autocarri (istituzionale)	8.054,78	8.054,78
Quota di ammortamento altri beni mobili (istituzionale)	43.527,65	44.786,23
Quota di ammortamento mezzi agricoli	6.404,00	7.772,83
Quota di ammortamento altri beni immobili	7.055,06	7.121,82
Quota di ammortamento hardware (commerciale)	33.611,98	52.586,44
Quota di ammortamento altri beni mobili (commerciale)	2.404,00	2.429,99
TOTALE	17.959.758,49	19.189.837,51

3) Svalutazione immobilizzazioni

Tale voce si riferisce alla svalutazione di costi di ricerca e sviluppo in corso non ritenuti a utilità pluriennale.

B) COSTI OPERATIVI - X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI - 3) Svalutazione immobilizzazioni distinguere tra materiali e immateriali?		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Svalutazione costi di ricerca e sviluppo	0,00	69.981,23
TOTALE	0,00	69.981,23

4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante

B) COSTI OPERATIVI - X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI - 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti verso Regioni e Province autonome	2.024.586,94	5.674.153,90
Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti verso altre Amministrazioni Locali	6.587,75	38.709,67
Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti verso Università	37.840,66	998.811,77
Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti verso altri (pubblici)	576.429,02	1.942.534,28
Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti verso altri (privati)	507.128,93	950.187,78
TOTALE	3.152.573,30	9.604.397,40

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Nella voce accantonamenti per rischi ed oneri sono compresi gli accantonamenti per arretrati di anni precedenti, dovuti a vario titolo al personale dipendente, sia a tempo indeterminato che a tempo determinato.

Nella voce sono compresi anche gli accantonamenti per cause e controversie in corso. Il dettaglio è riportato nella tabella seguente:

B) COSTI OPERATIVI - XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Quota accantonamento per arretrati di anni precedenti al personale docente e ai ricercatori a tempo	1.269.610,67	0,00
Quota accantonamento per arretrati di anni precedenti ai dirigenti a tempo indeterminato	172.122,00	78.500,00
Quota accantonamento per arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo in	579.645,03	205.074,94
Quota accantonamento per arretrati di anni precedenti ai collaboratori ed esperti linguistici di mad	52.436,20	35.705,45
Quota accantonamento per arretrati di anni precedenti ai direttori amministrativi	43.502,92	43.502,92
Quota accantonamento per arretrati di anni precedenti al personale tecnico amministrativo a tempo de	31.592,73	32.993,66
Quote di accantonamento ai fondi per cause e controversie in corso	6.603.106,53	354.577,79
Quote di accantonamento ai fondi per altri rischi e oneri	5.905.766,36	20.240.774,51
QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL COFINANZIAMENTO DI PROGETTI DI RICERCA DOCENTI E RICERCATORI	2.500.000,00	479.536,00
QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL COFINANZIAMENTO DI PROGETTI PER INIZIATIVE STUDENTESCHE E PA	224.249,92	200.000,00
Quote di accantonamento al Fondo rischi per verifiche in corso su progetti di ricerca	0,00	441.083,80
Quota di accantonamento al fondo oneri per assegnazioni interne	0,00	9.158.490,85
Quota di esercizio per altri accantonamenti	261.892,30	295.754,43
Accantonamento al Fondo differenziali di posizione economica e RIA cessati dal servizio	576.816,34	772.762,27
Quota di accantonamento al Fondo sussidi e provvidenze a favore del personale	513.213,03	78.000,00
Quota di accantonamento al Fondo accantonamenti per la programmazione del personale	5.622.242,40	7.278.319,78
Accantonamento a fondo ex art. 87 CCNL 16.10.2008	1.448.689,74	1.818.371,24
Accantonamento a fondo ex art. 90 CCNL 16.10.2008	329.252,32	305.403,93
Accantonamento a Fondo Unico di Ateneo per il finanziamento dei contratti dei ricercatori a T.D. ex	1.740.261,70	0,00
Accantonamento a Fondo accantonamento per il finanziamento degli Assegni di Ricerca	6.188.691,59	3.565.317,50
Accantonamento a Fondo accantonamento per il finanziamento dei Dottorati di Ricerca	1.524.271,58	1.467.979,30
Accantonamento a Fondo accantonamento per il finanziamento di affidamenti e docenze a contratto	3.184.869,17	2.695.593,90
TOTALE	38.772.232,53	49.547.742,27

Si riportano di seguito gli accantonamenti maggiormente significativi effettuati al Fondo per altri rischi ed oneri:

- Euro 1.300.000, a seguito dell'errata classificazione del debito, la cui manifestazione è solo probabile, scaturente dalla stipula, in data 20.02.2009, del Protocollo d'Intesa per la gestione del complesso immobiliare del "Palazzo Principe di Caposele" tra l'Università e il Comune di Portici a seguito delibera CdA n. 43 del 29.12.2008;
- Euro 4.402.808,00, per la stima dell'onere TARI 2016, Comune di Napoli;
- Euro 400.000,00, per la stima dell'onere TARI 2016, Comune di Portici;
- Euro 1.627.477,48, per oneri di accatastamento del complesso universitario di Monte S. Angelo (al netto degli oneri già accantonati in esercizi precedenti);
- Euro 244.000,00, per gli oneri del servizio di revisione volontaria del bilancio unico di ateneo, esercizio 2016/2017;
- Euro 300.699,42, per errata classificazione di debiti solo probabili.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La macrovoce oneri diversi di gestione raccoglie tutte le voci indicate in dettaglio nella tabella seguente, tra cui le imposte sul patrimonio, la TARI, l'imposta di registro, i valori bollati ed altri tributi.

Nella voce perdite su crediti sono rilevate le perdite, per la parte eccedente l'eventuale fondo, derivante dallo stralcio di crediti per i quali è stata accertata la definitiva inesigibilità.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

Il dettaglio della voce oneri diversi di gestione viene evidenziato nella tabella seguente:

B) COSTI OPERATIVI - XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Versamenti al Bilancio dello Stato ex art. 61, co. 5 e art. 67, co. 5, l.133/2008 e art. 6 d.l. 78/2	768.473,51	743.162,52
Riversamenti al bilancio dello stato	12.758,53	12.334,65
Oneri diversi di gestione	108.742,62	115.526,31
Assegnazioni finalizzate	145.566,76	2.123,18
Assegnazioni per la ricerca	1.552.950,00	0,00
Girofondi vari correnti	0,00	3.064,01
Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale) (istituzionale)	50.553,71	34.720,96
Perdita su crediti istituzionale	402.423,30	7.313.192,57
Perdita su crediti commerciali	506.741,27	2.176.850,71
Imposte sul patrimonio	6.664,43	22.676,00
Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	4.124,00	15.836,16
Imposte sul registro	11.028,14	39.760,01
Valori bollati	1.344,68	4.895,40
Altri tributi	24.077,38	33.181,10
Iva indettabile	93.315,62	74.833,91
TOTALE	3.688.763,95	10.592.157,49

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)

Il risultato della gestione operativa dato dalla differenza tra proventi e costi operativi è pari ad Euro 26.639.062.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La voce Proventi finanziari, accoglie i proventi finanziari da interessi attivi su depositi bancari.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI - 1) Proventi finanziari		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Interessi attivi	223.310,64	16.446,23
TOTALE	223.310,64	16.446,23

La voce Oneri finanziari accoglie interessi passivi su mutui a medio-lungo termine, nonché gli oneri bancari rappresentati da commissioni ed altre spese; in dettaglio la composizione della voce:

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI - 2) Interessi e altri oneri finanziari		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Oneri finanziari derivanti da operazioni di cartolarizzazione	215,69	0,00
Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	2.123.218,23	2.635.072,08
Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	128.949,47	137.310,29
TOTALE	2.252.383,39	2.772.382,37

La differenza tra proventi ed oneri finanziari, evidenzia un risultato negativo della gestione finanziaria di Euro 2.755.936, che impatta negativamente sul risultato d'esercizio ante imposte.

D) RETTIFICA DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La voce accoglie le rettifiche del valore delle partecipazioni, rispetto alla loro composizione al 31/12 dell'anno precedente.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE - 2) Svalutazioni		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Quote di accantonamento al fondo svalutazione partecipazioni	3.775.751,75	61.068,98
TOTALE	3.775.751,75	61.068,98

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Tra i componenti positivi straordinari del reddito, si rinvergono :

- recuperi e rimborsi da compagnie assicuratrici, che accolgono i regolamenti di polizze;
- sopravvenienze attive, rappresentate da proventi vari di natura straordinaria.

In dettaglio la voce presenta i saldi indicati nella tabella seguente:

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - 1) Proventi		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Recuperi e rimborsi da compagnie assicuratrici	92.451,96	189.479,40
Sopravvenienze e insussistenze attive	1.681.071,97	9.071.974,01
Plusvalenze straordinarie da alienazione immobilizzazioni	0,00	23.000,00
Proventi vari straordinari	3.027,84	11.238,24
TOTALE	1.776.551,77	9.295.691,65

Con riferimento alla voce più consistente di sopravvenienze e insussistenze attive si precisa che essa è da riferirsi ad revisione di stime di anni precedenti. In particolare si è provveduto a ridurre il fondo per cause e controversie in corso a seguito della sentenza del 25.05 u.s. con cui la Corte Costituzionale ha dichiarato inammissibile la questione di costituzionalità della norma che attualmente impedisce la revocazione di sentenze passate in giudicato.

Pertanto, tutti i ricorsi pendenti diretti alla revocazione delle sentenze dovrebbero avere un probabile esito favorevole per l'Ateneo e, di conseguenza, il fondo in discorso è stato ridotto nella misura di Euro 5.400.000,00 scaturente dal prodotto delle 90 unità di personale cosiddetto ex gettonato per il quale era stato fatto l'accantonamento di euro 60.000,00 ciascuno.

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI NAPOLI FEDERICO II
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI ESERCIZIO AL 31.12.2016

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI - 2) Oneri		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Arrotondamenti negativi	2,66	6,02
Sopravvenienze passive	6.512.612,42	611.094,79
Minusvalenze straordinarie da alienazione immobilizzazioni materiali	19.349,86	38.122,03
Oneri vari straordinari	1.168,11	176,27
TOTALE	6.533.133,05	649.399,11

Limitatamente alle sopravvenienze passive si segnala che le stesse sono riconducibili principalmente a sistemazioni contabili per duplicazioni e a erronee contabilizzazioni.

F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

La voce "Imposte sul reddito d'esercizio correnti, differite, anticipate" accoglie l'IRES di competenza dell'esercizio 2016 per Euro 797.615,00.

L'IRES è stata determinata sulla somma presunta dei redditi da terreni e fabbricati, redditi derivanti da attività in conto terzi e redditi diversi: sono stati liquidati e pagati i due acconti riferiti all'anno di competenza fiscale 2016 e inoltre il saldo 2015.

Le imposte sul reddito e sul patrimonio sono determinate in base ad una prudenziale previsione dell'onere fiscale corrente, in relazione alle vigenti norme tributarie, in particolare, nelle more della predisposizione del modello Unico 2017, si è provveduto a rilevare l'IRES di competenza dell'anno 2016, sulla base di quella determinata per l'anno 2015. Non si è resa necessaria la previsione di imposte anticipate e/o differite.

Si riporta nella tabella seguente, il carico fiscale dell'esercizio.

F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		
Voce COGE	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2016
Imposte sul reddito	704.051,00	797.615,00
TOTALE	704.051,00	797.615,00

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

L'Ateneo ha conseguito un utile d'esercizio di Euro 31.670.734,38.

Va evidenziato che tale risultato di esercizio è positivo per l'effetto preponderante della gestione caratteristica, che evidenzia una differenza tra proventi e costi operativi positiva per Euro 26.577.993.

ALLEGATO A: ELENCO PARTECIPAZIONI AL 31.12.2016

ENTE/ SOCIETA'	VALORE NETTO CONTABILE AL 31.12.2016
CONSORZIO CREATE	5.165
TECHNAPOLI	1
CONSORZIO TRE	20.818
CRAA - CONSORZIO PER LA RICERCA APPLICATA IN AGRICOLTURA	9.520
ONCOTECH (DATI 2012)	20.658
ALMALAUREA - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO	5.164
CIB - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER LE BIOTECNOLOGIE	12.911
CINI - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER L'INFORMATICA	15.494
CIRCMSB - Consorzio Interuniversitario di Ricerca in Chimica dei Metalli nei Sistemi Biologic	5.165
CISIA-CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SISTEMI INTEGRATI PER L'ACCESSO	20.774
CIVILTA' DEL MEDITERRANEO	929
CNISM - CONSORZIO NAZIONALE INTERUNIVERSITARIO PER LE SCIENZE FISICHE PER LA MATERIA	15.000
CNIT - Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni	5.165
CONISMA-Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Scienze del Mare	15.223
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO " CENTRO UNIVERSITARIO PER LA PREVISIONE E PREVENZIONE DEI GRANDI RISCHI" CUGRI	12.911
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO "ISTITUTO NAZIONALE PER LE RICERCHE CARDIOVASCOLARI" INRC	7.800
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO GERARD BOULVERT	18.076
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LA BIONCOLOGIA - CINBO	516
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LA REATTIVITA' CHIMICA E LA CATALISI - CIRCC	2.497
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO NAZIONALE PER LE METODOLOGIE E PROCESSI INNOVATIVI DI SINTESI - CINMPIS	5.170
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER I TRAPIANTI D'ORGANO	10
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER L'IDROLOGIA - CINID	4.430
Consorzio Nazionale Interuniversitario per i Trasporti e la Logistica - NITEL	5.165
CUJA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO ITALIANO PER L'ARGENTINA	14.239
ENSIEL	3.635
I.S.O. ISTITUTO SUPERIORE DI ONCOLOGIA	6.404
INBB - Istituto Nazionale Biostrutture e Biosistemi"	5.165
INSTM - Consorzio Interuniversitario Nazionale per la Scienza e Tecnologia dei Materiali	216.110
ME. S. E. - CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO DI RICERCA IN METRICHE E TECNOLOGIE DI MISURA SUI SISTEMI ELETTRICI	1.500
RELUIS	5.000
CINECA CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO	115.000
RITAM	1.500
AMRA - ANALISI E MONITORAGGIO DEL RISCHIO AMBIENTALE	1.197.344
BENECON S.CaR.L	18.907
BIOGEM S.C.AR.L	10.400
CAMPEC SCRL - in liquidazione dall'assemblea del 25/06/09	16.775
CEINGE - Biotecnologie avanzate SCarI	249.900
CERICT - CENTRO REGIONALE INFORMATION COMMUNICATION TECHNOLOGY SCRL	52.350
CRdC NUOVE TECNOLOGIE PER LE ATTIVITA' PRODUTTIVE SCARL	80.000
CRIAI - CONSORZIO CAMPANO DI RICERCA PER L'INFORMATICA E L'AUTOMAZIONE INDUSTRIALE	1.825
DIAGNOSTICA E FARMACEUTICA MOLECOLARE SCARL	87.092
Distretto ad Alta TecnologiA per i BENI Culturali- DATABENC ScarI	44.030
DISTRETTO TECNOLOGICO AEROSPAZIALE DELLA CAMPANIA SCARL	55.000
DISTRETTO TECNOLOGICO CAMPANIA BIOSCIENZE S.C.A.R.L.	149.677
EHEALTHNET SCRL	8.400
IMAST	105.000
INCIPIT SCARL	12.135
INNOVA S.C.A R.L.	113.476
LINFA SCARL	3.900
MAREA SCARL	24.000
NAPOLI ATTIVA ScarI	5.175
PRODAL SCARL (DATI 2012)	49.500
SEAPOWERS S.c.a r.l.	20.000
SOCIETA' BIOMEDICA BIOINGEGNERISTICA CAMPANA SCARL - BIOCAM	21.342
SORRISO SCARL	12.000
STRESS S.c.ar.l.	150.320
TEST TECHNOLOGY, ENVIRONMENT, SAFETY, TRANSPORT S.C.A.R.L.	62.709
BIOTEKNET CENTRO REGIONALE DI COMPETENZA IN BIOTECNOLOGIE INDUSTRIALI	210.000
STOA' ISTITUTO DI STUDI PER LA DIREZIONE E GESTIONE D'IMPRESA S.C.P.A.	2.656
ITALCERTIFER S.P.A.	40.000
RIMIC	33.997
Consorzio Interuniversitario Sinottaliano per la Cina - C.I.S.I	1.000
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO RIO PER L'APPRENDIMENTO O PERMANENTE (C.I.p.A.P.)	2.929
Smart Power System ScarI distretto ad alta tecnologia in Campania	6.250
	3.425.203

ALLEGATO B: IMMOBILI DI PROPRIETÀ DI CARATTERE STORICO ARTISTICO

DESCRIZIONE	IMPORTO
EDIFICIO VIA PARTENOPE, 34 - NAPOLI	8.100.504,09
EDIFICIO VIA PORTA DI MASSA, 1 - NAPOLI	246.866,40
VILLA DELLE GINESTRE - VIA G. LEOPARDI,13 - TORRE DEL GRECO - NA	9.167,11
EDIFICIO CALATA TRINITA' MAGGIORE, 15 - NAPOLI	498.380,91
EDIFICIO "PALAZZO LATILLA" - VIA TARSIA, 31 - NAPOLI	1.837.295,42
APPARTAMENTO VIA PALADINO, 25 - NAPOLI	71.012,82
COMPLESSO SAN BIAGIO DEI LIBRAI, VICO MONTE DELLA PIETA', 1 - NAPOLI	6.817.231,07
COMPLESSO VIA TOLEDO, 402 - VIA FORNO VECCHIO, 36 - NAPOLI	43.751.253,70
TOTALE	61.331.711,52