

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017



UNIVERSITÀ
DI PAVIA

**GRUPPO
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA**

BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

INDICE

1. BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA anno 2017.....	3
1.1. STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	3
1.2. CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	4
1.3. NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CONSOLIDATO	5
INFORMAZIONI GENERALI SUL GRUPPO E AREA DI CONSOLIDAMENTO	5
L'Università degli Studi di Pavia	5
La Fondazione Alma Mater Ticinensis.....	6
La Fondazione Maria Corti	6
L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario - EDISU.....	7
La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.....	7
Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	8
CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO	9
Bilanci utilizzati.....	9
Data di riferimento.....	9
Metodo di Consolidamento	10
Criteri di valutazione delle voci di bilancio.....	19
ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO	26
ATTIVITA'	26
IMMOBILIZZAZIONI (A).....	26
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I).....	26
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI(II)	28
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III).....	33
ATTIVO CIRCOLANTE (B).....	35
RIMANENZE (I).....	35
CREDITI (II).....	35
ATTIVITA' FINANZIARIE (III)	38
DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV)	39
RATEI E RISCONTI ATTIVI (C).....	39
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO.....	40
PASSIVITA'	41
PATRIMONIO NETTO (A)	41
FONDI PER RISCHI ED ONERI (B).....	48

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C).....	49
DEBITI (D)	49
RATEI E RISCONTI PASSIVI (E).....	53
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO.....	54
ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO	55
PROVENTI OPERATIVI (A)	55
PROVENTI PROPRI (I).....	55
CONTRIBUTI (II)	56
PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)	59
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV)	59
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)	59
VARIAZIONE RIMANENZE (VI)	60
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII).....	60
COSTI OPERATIVI (B)	60
COSTI DEL PERSONALE (VIII).....	61
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)	63
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X).....	69
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI).....	70
ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII).....	71
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B).....	71
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	71
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	73
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	73
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E).....	75
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F).....	75
RISULTATO DI ESERCIZIO	75
EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	76
OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE	76
1.4 PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO, IL RISULTATO DELLA CAPOGRUPPO, IL PATRIMONIO NETTO E IL RISULTATO CONSOLIDATO	77
1.5. PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO	78
1.6 COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO	80
1.7. ALLEGATI AL BILANCIO CONSOLIDATO.....	81

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

1. BILANCIO CONSOLIDATO GRUPPO UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA anno 2017
1.1. STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (schema D.L.248/2016)					
ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016	PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	7.212.935,70	6.901.451,72	I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	39.640.399,33	39.640.399,33
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	129.141.036,94	131.696.415,53	II - PATRIMONIO VINCOLATO	145.555.955,29	124.031.958,79
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3.974.953,13	2.718.203,13	III - PATRIMONIO NON VINCOLATO	54.790.514,73	57.158.467,56
TOTALE (A)	140.328.925,77	141.316.070,38	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	239.986.869,35	220.830.825,68
B) ATTIVO CIRCOLANTE			B) FONDI PER RISCHI E ONERI	15.263.841,47	24.364.932,21
I - RIMANENZE	68.718,33	110.120,52	TOTALE (B)	15.263.841,47	24.364.932,21
II - CREDITI	70.021.507,79	69.733.385,92			
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	1.889.536,00	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.087.393,55	1.000.926,27
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE	148.979.323,02	137.342.534,43	TOTALE (C)	1.087.393,55	1.000.926,27
TOTALE (B)	219.069.549,14	209.075.576,87	D) DEBITI	38.055.173,87	35.063.441,10
C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	4.549.902,26	5.110.221,68	TOTALE (D)	38.055.173,87	35.063.441,10
TOTALE (C)	4.549.902,26	5.110.221,68	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	69.555.098,93	74.241.743,67
			TOTALE (E)	69.555.098,93	74.241.743,67
TOTALE ATTIVO	363.948.377,17	355.501.868,93	TOTALE PASSIVO	363.948.377,17	355.501.868,93
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO			CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO		
I) Beni di terzi (Fabbricatie Terreni Demaniali)	48.068.813,00	48.068.813,00	I) Beni in leasing	0,00	0,00
II) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.667.016,55	1.375.681,79	II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	7.372.312,80	7.120.651,91
III) Futuri incrementi di immobilizzazioni	2.933.414,21	2.726.060,98	III) Scritture di vincolo su passività	1.430.814,53	515.308,29
IV) Mutuo A.C	10.329.137,98	10.329.137,98	IV) Ipotecche	84.561.473,00	90.561.473,00
V) Scritture di vincolo su attività	11.274,00	2.440,00	V) Fidejussioni	219.158,30	364.593,23
VI) Fidejussioni	14.715.924,94	14.026.097,23			
VII) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00	2.500,00			
VIII) Contratti di comodato	2.645.926,58	2.645.926,58			
IX) Cofinanziamento 1° Lotto Campus Salute	5.000.000,00	5.000.000,00			
X) Finanziamento Botta 1 Lotto 1 Museo Spallanzani	1.400.000,00	1.400.000,00			
TOTALE CONTI D'ORDINE attivo	86.774.007,26	79.176.657,56	TOTALE CONTI D'ORDINE passivo	93.583.758,63	98.562.026,43

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

1.2. CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO (schema D.I.248/2016)		
	31/12/2017	31/12/2016
A) PROVENTI OPERATIVI		
I - PROVENTI PROPRI	51.721.591,88	48.010.972,88
II - CONTRIBUTI	164.004.504,78	160.957.561,23
III - PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	7.825.471,18
IV - PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	4.570.117,01	4.467.192,33
V - ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	11.226.308,31	18.758.424,70
VI - VARIAZIONI RIMANENZE	68.718,33	110.120,52
VII - INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00
TOTALE (A)	231.591.240,31	240.129.742,84
B) COSTI OPERATIVI		
VIII - COSTI DEL PERSONALE	114.176.954,54	123.860.973,03
IX - COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	84.297.477,95	79.665.033,92
X - AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.404.728,59	6.396.486,48
XI - ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	784.243,50	5.998.478,69
XII - ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.642.021,00	3.316.089,38
TOTALE (B)	208.305.425,58	219.237.061,50
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	23.285.814,73	20.892.681,34
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	179.180,66	74.573,20
TOTALE (C)	179.180,66	74.573,20
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
TOTALE (D)	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	2.489.071,28	115.421,60
TOTALE (E)	2.489.071,28	115.421,60
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)	25.954.066,67	21.082.676,14
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	6.620.954,71	7.320.982,94
TOTALE (F)	6.620.954,71	7.320.982,94
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO (A-B+/-C+/-D+/-E-F)	19.333.111,96	13.761.693,20
di cui di competenza della Capogruppo	19.344.972,44	13.770.171,73
di cui di competenza di Terzi	-11.860,48	-8.478,53

1.3. NOTA INTEGRATIVA DEL BILANCIO CONSOLIDATO

INFORMAZIONI GENERALI SUL GRUPPO E AREA DI CONSOLIDAMENTO

L'art. 6 del Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, di attuazione della Legge 30 dicembre 2010, n. 240 (Riforma Gelmini), prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche sono tenute alla predisposizione di un bilancio consolidato in conformità alle disposizioni contenute nel Decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, di attuazione della Legge 31 dicembre 2009, n. 196. Per l'attuazione di tale previsione è stato emanato il Decreto interministeriale MIUR – MEF 11 aprile 2016, n. 248, ove si stabilisce la predisposizione del primo bilancio consolidato a decorrere dall'esercizio 2016 e si fissano i criteri sulla base dei quali le università statali devono procedere anche nell'individuazione dei soggetti appartenenti al c.d. "Gruppo", nonché principi e atti del consolidamento.

Ai sensi di tali citate disposizioni di legge, il Gruppo Università degli Studi di Pavia (nel seguito definito "Gruppo") fa capo all'Università degli Studi di Pavia (nel seguito definita "Capogruppo") e, come da delibera ricognitiva del Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Pavia del 27 giugno 2017 n. 209, rientrano nell'area di consolidamento (invariata per l'esercizio 2017 rispetto al 2016), oltre che alla Capogruppo, anche:

- la Fondazione Alma Mater Ticinensis
- la Fondazione Maria Corti
- l'Ente per il Diritto allo Studio Universitario (EDISU)
- la società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.
- il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

L'Università degli Studi di Pavia

La Capogruppo, Università degli Studi di Pavia, ha una storia risalente all'825 quando l'imperatore longobardo Lotario istituì a Pavia la scuola, alla quale dovevano convenire i giovani di larga parte dell'Italia settentrionale, specializzata per gli insegnamenti di diritto. La vera fondazione a Pavia di uno Studium generale dal quale deriva l'Università risale però all'imperatore Carlo IV, nel 1361, dietro sollecitazione di Galeazzo II Visconti duca di Milano; dal quel momento in poi gli insegnamenti si allargarono anche al diritto canonico e civile, alla filosofia, alla medicina e alle arti liberali. Dopo un periodo di crisi, la rinascita dell'Università fu dovuta alla politica illuminata dei sovrani austriaci, Maria Teresa e Giuseppe II, nella seconda metà del XVIII secolo. Essi operarono un potenziamento delle strutture didattiche, di ricerca e di riassetto edilizio, che ha dato alla sede dell'Università l'aspetto che ancora oggi conserva. Nel corso degli anni '60, alle facoltà tradizionali si aggiunsero quella di economia e commercio e quella di ingegneria. Lo sviluppo delle strutture didattiche e scientifiche (biblioteche, laboratori e seminari) è continuato sino ad oggi caratterizzando l'Università di Pavia come istituzione di ricerca e di studio a livello internazionale.

L'Università degli Studi di Pavia ha la sua sede legale in Strada Nuova 65 a Pavia.

L'Università degli Studi di Pavia è un'istituzione pubblica di libera ricerca e libera formazione dedicata all'elaborazione, trasmissione e apprendimento critico del sapere, finalizzata alla preparazione culturale e professionale degli studenti. Essa ha piena capacità di diritto pubblico e privato e il suo rappresentante legale è il Rettore che svolge funzioni di indirizzo, iniziativa e coordinamento delle attività scientifiche e didattiche. Il Rettore convoca e presiede il Senato Accademico e il Consiglio di Amministrazione. Il Senato Accademico è competente per quanto riguarda la programmazione, lo sviluppo, il coordinamento e la valutazione dell'attività didattica e di ricerca. Il Consiglio di Amministrazione svolge, invece, funzioni di indirizzo strategico e di vigilanza sulla sostenibilità finanziaria delle attività dell'ateneo. Alle riunioni dei due citati organi collegiali partecipa il Direttore Generale in quanto è responsabile della legittimità, dell'imparzialità, della trasparenza e del buon andamento dell'attività amministrativa e della complessiva gestione e organizzazione dei servizi, del personale tecnico amministrativo e delle risorse strumentali e finanziarie dell'ateneo. La vigilanza sulla regolarità contabile

e finanziaria della gestione e sulla qualità ed efficacia dell'offerta didattica è svolta rispettivamente dal Collegio dei Revisori dei Conti e dal Nucleo di Valutazione.

L'Università degli Studi di Pavia è individuata quale Capogruppo, ai sensi del Decreto Interministeriale MIUR-MEF n.248/2016, e redige il presente bilancio consolidato come previsto dal Decreto Legislativo n.18/2012, a norma dell'art.5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a) della Legge n.240/2010.

La Fondazione Alma Mater Ticinensis

La Fondazione Alma Mater Ticinensis, nella quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 50% , è stata costituita il 24 ottobre 2007, ed ha la sua sede legale in Strada Nuova 65 a Pavia, presso l'Università degli Studi di Pavia.

Lo scopo della Fondazione è promuovere ,valorizzare e rendere fruibili le conoscenze dell'Università degli Studi di Pavia, favorendo la collaborazione fra l'ateneo e la comunità economica e sociale, sostenendo la creazione di nuove realtà imprenditoriali, agevolando il trasferimento di innovazione dal mondo accademico alle aziende e alla pubblica amministrazione, dando impulso alla realizzazione di cooperazioni internazionali , incentivando la ricerca innovativa di eccellenza.

I soci fondatori sono l'Università degli Studi di Pavia e la Fondazione Banca del Monte di Lombardia (una fondazione di origine bancaria che persegue esclusivamente scopi di utilità sociale e di promozione dello sviluppo economico).

La Fondazione Alma Mater Ticinensis ha personalità giuridica di diritto privato e non ha scopo di lucro, non può distribuire utili ed opera esclusivamente nell'interesse dell'Università degli Studi di Pavia, che esercita le funzioni di indirizzo e di riscontro sull'effettiva coerenza dell'attività della Fondazione con l'interesse dell'Università stessa.

Essa è amministrata da un Consiglio di Amministrazione, del quale l'Università degli Studi di Pavia designa la maggioranza dei membri tra cui il Presidente della Fondazione, nella persona del Rettore dell'Università, che, oltre ad avere la rappresentanza legale della Fondazione, cura le relazioni con enti, istituzioni, imprese pubbliche e private al fine di instaurare rapporti di collaborazione e inoltre cura l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile. Tra gli organi della Fondazione vi è anche il Direttore Generale che sovrintende all'organizzazione e al funzionamento degli uffici e dei servizi amministrativi ed è responsabile delle relative attività. Accanto ai citati organi vi è il Collegio dei Revisori dei Conti (organo di controllo) e il Comitato Scientifico (organo che svolge attività di consulenza e collaborazione con il CdA e il Presidente).

La Fondazione Alma Mater Ticinensis è inclusa nell'area di consolidamento in quanto fondazione universitaria costituita ai sensi dell'art. 59, comma 3, della legge 388/2000 e del DPR 24 maggio 2001 (così come previsto dall'art.6, comma 2 , lettera a) del Decreto Legislativo n.18/2012).

La Fondazione Maria Corti

La Fondazione Maria Corti , nella quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 100%, è stata costituita il 5 dicembre 2013, su iniziativa dell'Università degli Studi di Pavia, in memoria della defunta professoressa Maria Corti.

La Fondazione ha la sua sede legale in Strada Nuova 65 a Pavia, presso il Centro di Ricerca sulla Tradizione Manoscritta di Autori Moderni e Contemporanei dell'Università degli Studi di Pavia.

Lo scopo della Fondazione è promuovere la ricerca, la tutela e la valorizzazione dei beni culturali, in particolare, dando sostegno e supporto alle attività e alle finalità del Centro di Ricerca sulla Tradizione Manoscritta di Autori Moderni e Contemporanei dell'Università degli Studi di Pavia, collaborando con enti pubblici e privati, associazioni e stipulando con essi accordi e convenzioni.

La Fondazione Maria Corti ha personalità giuridica di diritto privato senza scopo di lucro, non può distribuire utili ed eventuali proventi o rendite derivanti dallo svolgimento delle sue attività possono essere utilizzati interamente per perseguire gli scopi per cui è stata costituita.

Essa è amministrata da un Consiglio di Amministrazione (nel quale quattro consiglieri sono nominati dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Pavia), presieduto dal Presidente della Fondazione, che ne è anche il rappresentante legale. La funzione di controllo è svolta dal Collegio dei Revisori dei Conti. Un ulteriore organo è il Comitato Scientifico che è l'organo consultivo ed è presieduto dal Presidente della Fondazione.

L'Università degli Studi di Pavia definisce le linee guida dell'attività della Fondazione per tutta la durata del Consiglio di Amministrazione, approvando inoltre il piano annuale e pluriennale delle attività e verificando periodicamente l'attuazione delle linee guida.

La Fondazione Maria Corti è inclusa nell'area di consolidamento in quanto è un ente nel quale l'Università può nominare la maggioranza dei componenti degli organi di amministrazione (così come previsto dall'art.6, comma 2 , lettera a) del Decreto Legislativo n.18/2012).

L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario - EDISU

L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario – EDISU, nel quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 100%, è stato costituito nel 2006 (in attuazione della Legge Regione Lombardia n. 33 del 13 dicembre 2004 “Norme sugli interventi regionali per il diritto allo studio universitario “ in sostituzione del disciolto ISU) dall'Università degli Studi di Pavia quale suo ente strumentale di diritto pubblico con personalità giuridica.

L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario – EDISU ha la sua sede legale in via Sant'Ennodio 26 a Pavia.

Lo scopo dell'Ente è gestire il diritto allo studio universitario per la realizzazione degli interventi di cui all'art.3 della Legge Regione Lombardia n.33/2004, nonché delle altre iniziative inerenti il diritto allo studio demandate dalla legislazione vigente alle Università e dall'Università degli Studi di Pavia all'Ente, sulla base di specifici accordi. In particolare l'Ente promuove: la frequenza agli studi universitari (migliorando e innovando i servizi rivolti agli studenti, in particolare per quanto attiene alla residenzialità e alla rimozione delle difficoltà economiche ostative alla frequenza dei corsi universitari), e gli scambi internazionali degli studenti e dei ricercatori.

L'EDISU ha una gestione e un bilancio distinti da quelli dell'Università degli Studi di Pavia.

Esso è amministrato da un Consiglio di Amministrazione, è presieduto dal Presidente dell'Ente (che è il Rettore dell'Università degli Studi di Pavia), ed è composto da due docenti universitari (designati dal CdA dell'Università degli Studi di Pavia su proposta del Rettore) e da due studenti iscritti all'Università degli Studi di Pavia. Il Presidente dell'Ente ne ha la rappresentanza legale e ha poteri di iniziativa per il buon funzionamento amministrativo e gestionale, tra cui la cura delle relazioni con enti, istituzioni e imprese per rapporti collaborativi e di sostegno. Il Presidente dell'Ente convoca e coordina altresì il Comitato Consultivo che ha il compito di formulare suggerimenti e proposte in ordine alle strategie e ai programmi generali, e di segnalare settori di intervento e di sviluppo dell'attività e del ruolo dell'Ente. L'attività di controllo è svolta dal Revisore nominato dal CdA dell'Università degli Studi di Pavia.

L'Ente per il Diritto allo Studio Universitario – EDISU è incluso nell'area di consolidamento in quanto è un ente nel quale l'Università può nominare la maggioranza dei componenti degli organi di amministrazione (così come previsto dall'art.6, comma 2 , lettera d) del Decreto Legislativo n.18/2012).

La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

La società Polo Tecnologico Servizi Srl (PTS) è nata nel febbraio 2007 per iniziativa di Università di Pavia, Comune, Provincia e Camera di Commercio di Pavia e si è trasformata nel dicembre 2014 in Parco Tecnico Scientifico di Pavia società consortile a r.l., nella quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 59.16% .

La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. ha la sua sede legale in piazza Municipio 2 a Pavia.

La società consortile, che non ha fini di lucro, opera per lo sviluppo scientifico e culturale nel territorio provinciale di Pavia, attraverso la promozione e lo svolgimento in modo continuativo di iniziative scientifiche e culturali utili allo sviluppo del sistema economico e produttivo non solo locale; ciò anche attraverso contributi a vario titolo per la promozione e il sostegno alla nascita ed allo sviluppo di nuove imprese innovative, l'attrazione di imprese innovative esistenti orientate alla ricerca e alla progettazione, nonché attraverso lo stimolo ed il supporto dei processi di innovazione tecnologica e gestionale nelle imprese prevalentemente operanti nell'area pavese, sia nel campo dell'industria che dei servizi.

Essa gestisce un incubatore di imprese in ambito biotecnologico e ICT, il PTS Life Sciences Pavia che include numerose società quali:

- la Ardis (spin-off accademico dell'Università di Pavia dedicata allo sviluppo ed alla commercializzazione di anticorpi monoclonali contro potenziali target per la terapia del cancro),
- la beSharp Srl (nata come spin off dell'Università di Pavia, ora start up innovativa di System Integration e consulenza nell'ambito IT nella realizzazione di infrastrutture in Cloud Computing per servizi di storage e data security, business continuity, disaster recovery, virtualizzazione e hosting di applicativi web based),
- la Biobasic Europe (polo di rilevanza Nazionale ed Internazionale per percorsi di testing destinati a valutare e migliorare le performance dei prodotti dermo-cosmetologici e farmaceutici, dispositivi medici, integratori alimentari, biocidi, presidi medico-chirurgici e preparati pericolosi),
- la NAM- Nano Analysis & Materials (giovane startup italiana e spin-off dell'Università di Pavia, che si occupa della separazione e caratterizzazione di nanomateriali e dello sviluppo di materiali silicei, in particolare aerogels ottenuti con un processo ecosostenibile innovativo di trattamento della lolla del riso),
- la Polymerix – POLYMER matrIX for life (spin-off dell'Università di Pavia, nato dall'esperienza di ricerca nell'ambito biochimico, biotecnologico, biologico-molecolare e delle scienze farmaceutiche, che offre servizi di consulenza nella progettazione di polimeri complessi naturali e sintetici originali direttamente applicabili all'ingegneria tissutale, produzione di proteine ricombinanti ad alto valore terapeutico e diagnostico oltre al set up e validazione di metodi analitici ed all'ideazione di sistemi terapeutici e medical devices innovativi).

La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri (di cui due, tra i quali viene scelto il Presidente del Consiglio di Amministrazione, designati dall'Università degli Studi di Pavia, e i rimanenti tre designati da Comune Provincia e Camera di Commercio di Pavia). La rappresentanza generale della società di fronte a terzi e in giudizio spetta al Presidente del Consiglio di Amministrazione. Un ulteriore organo della società è l'Assemblea dei Soci, che approva il bilancio e la destinazione del risultato d'esercizio. L'organo di controllo, alla data di redazione del presente bilancio, è costituito da un sindaco revisore unico.

La società Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. è inclusa nell'area di consolidamento in quanto è una società di capitali controllata dall'Università ai sensi del Codice Civile art. 2359 (così come previsto dall'art.6, comma 2, lettera b) del Decreto Legislativo n.18/2012).

Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria

Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria, nel quale la Capogruppo detiene una partecipazione di controllo del 61.53%, è stato costituito il 29 ottobre 2001. I membri fondatori sono: l'Università degli Studi di Pavia (con 8 quote), la Fondazione Salvatore Maugeri (con 2 quote), l'Istituto di cura Città di Pavia (con 1 quota), l'Istituto Clinico prof. Morelli S.p.a (con 1 quota) e il Collegio Ghislieri (con 1 quota).

Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria ha la sua sede legale in Strada Nuova 65 e sede operativa in via Forlanini 2 a Pavia presso l'Unità di Igiene del Dipartimento di Sanità Pubblica Medicina Sperimentale e Forense dell'Università degli Studi di Pavia.

Il consorzio è un ente non commerciale e non ha fini di lucro, ha per scopo lo studio, la promozione e la realizzazione di iniziative rivolte alla formazione del personale di aziende sanitarie pubbliche e private. A tal fine

provvede ad organizzare corsi di aggiornamento, di perfezionamento, di specializzazione e di formazione permanente, nonché master ed altre iniziative formative ad alto contenuto professionale nel settore sanitario. Come previsto dallo Statuto del consorzio l'Università degli Studi di Pavia è tenuta al solo apporto scientifico culturale, nonché alla messa a disposizione della sede operativa, presso l'Unità di Igiene del Dipartimento di Sanità Pubblica Medicina Sperimentale e Forense, dotata di quanto occorrente per il suo funzionamento.

Uno degli organi del consorzio è l'Assemblea, costituita dai rappresentanti dei soggetti consorziati, che, tra gli altri, ha il compito di approvare i bilanci, i programmi di attività, eleggere i membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio dei Revisori, e determinare le direttive generali di sviluppo e orientamento. Il Presedente del Consorzio è nominato dal Consiglio di Amministrazione tra i propri componenti; egli rappresenta legalmente il consorzio, convoca e presiede l'Assemblea e il Consiglio di Amministrazione. Quest'ultimo amministra il consorzio ed è composto da otto membri, tra i quali, in rappresentanza dell'Università degli Studi di Pavia: il Rettore, due docenti ed un esperto designati dalla facoltà di Medicina. La revisione della gestione amministrativo-contabile è effettuata da un Collegio dei Revisori dei Conti composto da tre membri nominati dall'Assemblea.

Nell'ambito del consorzio è istituito un Centro per studiare ed attuare le iniziative rivolte all'analisi dei problemi delle aziende sanitarie e ospedaliere, e alla preparazione del personale sanitario. Per ciascun Centro è istituito un Comitato Scientifico di cinque membri nominati dal Consiglio di Amministrazione tra cui due professori ordinari dell'Università degli Studi di Pavia.

Il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria è inclusa nell'area di consolidamento in quanto è un ente nel quale l'Università ha il potere di esercitare la maggioranza dei voti nell'Assemblea dei soci (così come previsto dall'art.6, comma 2, lettera c) del Decreto Legislativo n.18/2012).

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO

Il bilancio consolidato è redatto in conformità al disposto degli articoli 29, 30, 34, 35, 38 e 39 del D.Lgs. 127/1991, integrato dai principi contabili emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (in particolare si è fatto riferimento all'OIC 17 e OIC 21 dell'agosto 2014), e si compone dei seguenti documenti: Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa (così come previsto dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 248/2016).

È, inoltre, corredato dalla Relazione sulla Gestione, ove sono riportate le informazioni in merito alla natura e alle attività delle società del Gruppo, e i rapporti in essere tra le stesse.

I valori delle voci di Stato Patrimoniale, Conto Economico nonché i dettagli in Nota Integrativa sono espressi in euro.

Bilanci utilizzati

Per la redazione del bilancio consolidato del Gruppo Università degli Studi di Pavia sono stati utilizzati i bilanci d'esercizio chiusi al 31/12/2017 dei soggetti rientranti nell'area di consolidamento.

I singoli bilanci, sono stati armonizzati e uniformati ai principi contabili di Gruppo, definiti dalla Capogruppo che redige il bilancio consolidato e quindi con la struttura e i criteri di valutazione disciplinati dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 19/2014 così come previsto dal Decreto Interministeriale MIUR-MEF 248/2016 in materia di bilancio consolidato delle università. Si precisa che per l'esercizio 2017 si è tenuto conto degli schemi previgenti alle modifiche introdotte dal D.l. n. 394/2017 all'Allegato 1 del D.l. n. 19/2014, in ottemperanza a quanto indicato dal MIUR con Circolare prot.11734 del 9/10/17.

Così come previsto da tale recente decreto n.248/2016 all'articolo 3, nel caso in cui all'interno del Gruppo siano compresi soggetti in regime di contabilità finanziaria, ai bilanci di tali soggetti si applicano, ai fini del consolidamento, i principi contabili della Capogruppo.

Data di riferimento

La data di chiusura dei bilanci utilizzati per la predisposizione del consolidato è il 31 dicembre 2017, coincidente con quello della Capogruppo, e l'esercizio contabile corrisponde all'anno solare.

Metodo di Consolidamento

Per tutti i soggetti inclusi nell'area di consolidamento, dei quali la Capogruppo detiene direttamente la quota di controllo del capitale, i valori di bilancio sono consolidati con il metodo del consolidamento integrale.

Tale metodo comporta la sommatoria di tutti i valori dell'attivo e del passivo patrimoniale, dei ricavi e dei costi indipendentemente dalle percentuali di possesso.

La metodologia in esame comporta:

- a) l'omogeneizzazione delle poste iscritte in bilancio per rendere confrontabili i bilanci da consolidare. Poiché gli schemi di bilancio dei soggetti inclusi nell'area di consolidamento non sono tutti omogenei, è stato richiesto di compilare un prospetto di raccordo in modo da riclassificare le voci dei bilanci dei singoli membri del gruppo nelle voci degli schemi di bilancio della Capogruppo;
- b) l'esecuzione di rettifiche di preconsolidamento che, in caso di registrazioni contabili infragruppo non allineate (per motivi vari quali ad esempio la diversa applicazione del criterio di competenza economica o altri criteri) allineassero i bilanci da consolidare;
- c) la sommatoria delle poste attive e passive dello stato patrimoniale e del conto economico per la formazione del bilancio aggregato;
- d) l'elisione delle operazioni infragruppo cioè dei conti reciproci patrimoniali ed economici che costituiscono semplicemente il trasferimento di risorse all'interno del gruppo (crediti/debiti infragruppo e costi/ricavi infragruppo). Il bilancio consolidato deve includere solo le operazioni che le società comprese nel perimetro di consolidamento hanno effettuato con i terzi.

Le eliminazioni delle operazioni infragruppo si distinguono in:

- ELISIONI, non modificano il risultato e il patrimonio netto aggregato e sono relative a crediti/debiti, costi/ricavi;
- ELIMINAZIONI, modificano il risultato e il patrimonio aggregato e sono relative a: cessioni di merci, cessioni di immobilizzazioni e dividendi distribuiti.

Nell'esercizio 2017 tra i soggetti del Gruppo non si sono registrate operazioni classificabili tra i casi di eliminazioni.

- e) l'eliminazione della Partecipazione iscritta nel Bilancio della controllante contro la corrispondente quota di Patrimonio Netto della partecipata. Al momento dell'acquisizione o all'atto del primo consolidamento la differenza tra il costo di acquisizione e la relativa quota del patrimonio netto è imputata nel bilancio consolidato, ove possibile, agli elementi dell'attivo e del passivo, dei soggetti inclusi nel consolidamento. L'eventuale residuo, se negativo, è iscritto in una voce del patrimonio netto denominata "Riserva di consolidamento", ovvero, quando sia dovuta a previsione di risultati economici sfavorevoli, in una voce denominata "Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri"; se positiva, è iscritta in una voce dell'attivo patrimoniale denominata "Differenza di consolidamento", se l'eccedenza risponde ai requisiti per l'iscrizione dell'avviamento previsti dal principio OIC 24 "Immobilizzazioni Immateriali".

Nel caso in cui l'eccedenza non corrisponda ad un reale maggior valore della partecipata, bensì sia dovuta ad un cattivo affare, oppure a decisioni non direttamente correlabili con l'andamento reddituale della partecipata, essa viene iscritta in detrazione della riserva di consolidamento o, in alternativa, è addebitata al Conto Economico

Per il bilancio consolidato 2016 del Gruppo Università degli Studi di Pavia, trattandosi del primo bilancio consolidato redatto, la data di consolidamento non coincide con la data di acquisizione del controllo delle partecipate (come previsto dall'OIC 17 agosto 2014, paragrafo 64 e 76). In sede di assestamento delle partecipazioni si è scelto tuttavia di far riferimento ai patrimoni netti delle controllate all'epoca dell'acquisto del controllo, poiché tale soluzione è tecnicamente preferibile e stante la disponibilità dei dati necessari. Di conseguenza, si è proceduto a calcolare l'iniziale differenza da annullamento facendo riferimento ai patrimoni netti delle controllate all'epoca della loro acquisizione e/o costituzione. La differenze conseguenti alle variazioni di patrimonio netto delle controllate, successive all'acquisizione, sono state attribuite al patrimonio netto della capogruppo secondo l'interessenza partecipativa, alla voce Riserve Consolidate. Negli esercizi successivi al primo consolidamento, le variazioni intervenute nel

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Patrimonio netto contabile delle controllate sono attribuite al Patrimonio netto di Gruppo di competenza della Capogruppo secondo il principio di competenza;

- f) l'evidenza del risultato d'esercizio e del patrimonio netto non di competenza del gruppo quindi di competenza di terzi .

Di seguito si riportano le tabelle relative all'esercizio 2016 e 2017 riepilogative della composizione del Gruppo, con le percentuali di partecipazione, i singoli Patrimoni, il valore della partecipazione iscritta nel bilancio della Capogruppo con l'indicazione dell'eliminazione delle partecipazioni iscritte nel bilancio della controllante contro la corrispondente quota di Patrimonio Netto della partecipata, e le differenze da annullamento Iniziale alla data del primo consolidamento 2016 e la variazione rispetto a tale dato intervenuta al Patrimonio netto contabile della controllata al 31/12/2017. I dati del Patrimonio Netto includono le rettifiche di preconsolidamento, che hanno avuto impatti sui risultati di esercizio e di esercizi precedenti dei soggetti appartenenti al Gruppo (OIC 17 agosto 2014 paragrafo 44d). Per maggiori dettagli circa la determinazione del Patrimonio Netto di competenza della Capogruppo e dei Terzi si rimanda alla specifica sezione.

Tabella esercizio 2016

PN Differenze da Consolidamento con dati bilancio con rettifiche di preconsolidamento															
DENOMINAZIONE	A	B	C	D	E	F	G (A*B)	H (F-G)	I	J (*B)	J+G-B	L=J-N	M	N = M*1	O (M*A)
	QUOTA DI PARTECIPAZIONE di UNIPV al 31/12/2016	PATRIMONIO NETTO al 31/12/2016 dopo preconsolidamento	VALORE DELLA PARTECIPAZIONE AL COSTO al 31/12/2016	VALORE DELLA PARTECIPAZIONE E ISCRITTA IN BILANCIO 31.12.2016	Fondo Svalutazione Partecipazioni 31/12/2016	VALORE NETTO PARTECIPAZIONE al 31/12/2016	valore partecipazioni UNIPV percentuale su PN partecipate	Differenza tra partecipazione in bilancio e PN partecipate	QUOTA DI PARTECIPAZIONE di TERZI al 31/12/2016	valore partecipazioni di TERZI percentuale su PN partecipate	controllo tot	Capitale sociale e riserve di Terzi	Risultato d'esercizio 2016	Risultato d'esercizio 2016 di competenza di Terzi	Risultato d'esercizio 2016 di competenza Capogruppo
Fondazione Maria Corti	100%	2.973.987,14	0,00	0,00	0,00	0,00	2.973.987,14	-2.973.987,14	0,00%	-	€ -	€ -	-206.300,63	-	-206.300,63
Fondazione Alma Mater Ticinensis	50%	9.598.082,75	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	4.799.041,38	-4.749.041,38	50,00%	4.799.041,38	€ -	€ 4.806.245,05	14.407,37	-7.203,68	7.203,69
Edisu	100%	5.991.675,32	0,00	0,00	0,00	0,00	5.991.675,32	-5.991.675,32	0,00%	-	€ -	€ -	382.293,57	-	382.293,57
Consorzio Pavese per studi postuniversitari - area sanitaria	61,53%	28.620,42	0,00	0,00	0,00	0,00	17.610,14	-17.610,14	38,47%	11.010,28	€ -	€ 11.465,60	1.183,59	- 455,33	728,26
Parco Tecnico Scientifico di Pavia Srl (già Polo Tecnologico Servizi Srl)	59,16%	186.356,37	190.000,00	190.000,00	78.565,04	111.434,96	110.248,43	1.186,53	40,84%	76.107,94	€ -	€ 76.927,46	2.006,66	- 819,52	1.187,14
Totale		18.778.722,00	240.000,00	240.000,00	78.565,04	161.434,96	13.892.562,41			4.886.159,59	€ -	€ 4.894.638,11	158.395,32	-8.478,52	166.873,85

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Tabella esercizio 2017

PN Differenze da Consolidamento con dati bilancio con rettifiche di preconsolidamento 2017																	
	A	B	C	D	E	F	G (E-F)	H (B*C)	I	J (G-H)	K	L (K*C)	L+H-C	M=L-O	N	O=N*K	P (N*B)
DENOMINAZIONE	PATRIMONIO NETTO 2016 : epoca redazione primo bilancio consolidato (post preconsolidamento)	QUOTA DI PARTECIPAZIONE di UNIPV al 31/12/2017	PATRIMONIO NETTO al 31/12/2017 dopo preconsolidamento	VALORE DELLA PARTECIPAZIONE AL COSTO al 31/12/2017	VALORE DELLA PARTECIPAZIONE ISCRITTA IN BILANCIO 31.12.2017	Fondo Svalutazione Partecipazioni 31/12/2017	VALORE NETTO PARTECIPAZIONE al 31/12/2017	valore partecipazioni UNIPV percentuale su PN partecipate	Differenza INIZIALE DA ANNULLAMENTO 2016 : epoca redazione primo bilancio consolidato tra partecipazione in bilancio e PN partecipate	VARIAZIONE PN CONTROLLATA dal 2016 epoca redazione primo bilancio consolidato al 31/12/2017	QUOTA DI PARTECIPAZIONE di TERZI al 31/12/2017	valore partecipazioni di TERZI percentuale su PN partecipate	controllo tot	Capitale sociale e riserve di Terzi	Risultato d'esercizio 2017	Risultato d'esercizio 2017 di competenza di Terzi	Risultato d'esercizio 2017 di competenza Capogruppo
Fondazione Maria Corti	2.973.987,14	100%	3.012.009,19	0,00	0,00	0,00	0,00	3.012.009,19	-2.973.987,14	-38.022,05	0,00%	-	€ -	€ -	19.864,19	-	19.864,19
Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.598.082,75	50%	9.307.844,76	50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	4.653.922,38	-4.749.041,38	145.119,00	50,00%	4.653.922,38	€ -	€ 4.660.563,68	13.282,60	6.641,30	6.641,30
Edisu	5.991.675,32	100%	6.333.797,91	0,00	0,00	0,00	0,00	6.333.797,91	-5.991.675,32	-342.122,59	0,00%	-	€ -	€ -	342.122,69	-	342.122,69
Consorzio Pavese per studi postuniversitari - area sanitaria	28.620,42	61,53%	28.257,17	0,00	0,00	0,00	0,00	17.386,64	-17.610,14	223,50	38,47%	10.870,53	€ -	€ 11.053,41	475,38	182,88	292,50
Parco Tecnico Scientifico di Pavia Scrl (già Polo Tecnologico Servizi Srl)	186.356,37	59,16%	174.024,46	190.000,00	190.000,00	79.751,79	110.248,21	102.952,87	1.186,53	6.108,81	40,84%	71.071,59	€ -	€ 76.107,89	12.331,78	5.036,30	7.295,48
Totale	18.778.722,00		18.855.933,49	240.000,00	240.000,00	79.751,79	160.248,21	14.120.068,99	-13.731.127,45	-228.693,33		4.735.864,50	€ -	€ 4.747.724,98	296.168,74	11.860,48	308.029,22

A seguire si riporta il dettaglio dei dati aggregati dei soggetti rientranti nell'area di consolidamento con evidenza delle elisioni di consolidamento. Tali dati includono le rettifiche di preconsolidamento, che hanno avuto impatti su diverse voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dei soggetti appartenenti al Gruppo (OIC 17 agosto 2014 paragrafo 44d).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO 2016

	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI/RETTIFICHE CHE DARE	ELISIONI/RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO
	Importo da bilancio unico Capogruppo (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)				
STATO PATRIMONIALE										
ATTIVO										
A) IMMOBILIZZAZIONI										
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	0,00	1.812,08	1.812,08			1.812,08
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	53.737,78	-	-	-	0,00	3.867,44	57.605,22			57.605,22
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	88.397,07	6.000,06	-	-	0,00	215,17	94.612,30			94.612,30
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.108.530,54	-	-	-	0,00	-	1.108.530,54			1.108.530,54
5) Altre immobilizzazioni immateriali	40.443,37	2.371,22	-	5.521.624,99	70.000,00	4.452,00	5.638.891,58			5.638.891,58
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.291.108,76	8.371,28	-	5.521.624,99	70.000,00	10.346,69	6.901.451,72			6.901.451,72
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
1) Terreni e fabbricati										
1.a) Terreni	39.150.021,30	-	-	-	0,00	-	39.150.021,30			39.150.021,30
1.b) Fabbricati	67.348.091,95	8.746.197,16	-	-	0,00	-	76.094.289,11			76.094.289,11
2) Impianti e attrezzature	3.051.599,02	339.847,54	-	68.311,77	0,00	14.047,10	3.473.805,43			3.473.805,43
3) Attrezzature scientifiche	3.528.869,39	-	-	-	0,00	-	3.528.869,39			3.528.869,39
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	7.427.926,68	-	-	-	321.700,00	-	7.749.626,68			7.749.626,68
5) Mobili e arredi	1.095.382,29	57.025,00	-	364.740,06	78.220,00	-	1.595.367,35			1.595.367,35
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	0,00	-	-			-
7) Altre immobilizzazioni materiali	77.348,38	13.361,89	602,32	-	2.486,00	10.637,68	104.436,27			104.436,27
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	121.679.239,01	9.156.431,59	602,32	433.051,83	402.406,00	24.684,78	131.696.415,53			131.696.415,53
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.879.638,09	0	0	-	0,00	-	2.879.638,09	161.434,96		2.718.203,13
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.879.638,09	-	-	-	-	-	2.879.638,09			2.718.203,13
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	125.849.985,86	9.164.802,87	602,32	5.954.676,82	472.406,00	35.031,47	141.477.505,34			141.316.070,38
B) ATTIVO CIRCOLANTE										
I - RIMANENZE										
TOTALE RIMANENZE	110.120,52	-	-	-	0,00	-	110.120,52			110.120,52
II - CREDITI										
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	27.154.578,23	-	-	-	0,00	-	27.154.578,23			27.154.578,23
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	2.322.333,02	-	-	-	0,00	-	2.322.333,02			2.322.333,02
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	530.541,35	-	-	-	0,00	-	530.541,35			530.541,35
4) Crediti verso l'Unione Europea e altri organismi internazionali	6.695.042,77	-	-	-	0,00	-	6.695.042,77			6.695.042,77
5) Crediti verso Università	1.859.931,42	9.000,00	-	600.918,00	0,00	36.358,74	2.506.208,16	646.276,74		1.859.931,42
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	1.603,04	-	-	49.712,43	0,00	-	51.315,47			51.315,47
7) Crediti verso società ed enti controllati	-	-	-	-	0,00	-	-			-
8) Crediti verso altri (pubblici)	15.474.077,90	2.118,37	4.553,46	57.881,00	4.473,00	-	15.543.103,73	18.668,88		15.524.434,85
9) Crediti verso altri (privati)	14.688.067,03	39.894,00	-	1.126.735,00	0,00	93.746,87	15.948.442,90	353.234,09		15.595.208,81
TOTALE CREDITI	68.726.174,76	51.012,37	4.553,46	1.835.246,43	4.473,00	130.105,61	70.751.565,63			69.733.385,92
III - ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	1.889.536,00	-	1.889.536,00			1.889.536,00
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	1.889.536,00	-	1.889.536,00			1.889.536,00
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE										
1) Depositi bancari e postali	127.563.628,83	847.560,86	85.274,21	8.101.225,08	696.546,00	42.794,13	137.337.029,11			137.337.029,11
2) Denaro e valori in cassa	-	250,20	1.678,02	2.258,00	1.085,00	234,10	5.505,32			5.505,32
TOTALE (IV)	127.563.628,83	847.811,06	86.952,23	8.103.483,08	697.631,00	43.028,23	137.342.534,43			137.342.534,43
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	196.399.924,11	898.823,43	91.505,69	9.938.729,51	2.591.641,00	173.133,84	210.093.756,58			209.075.576,87
C) RATEI E RISCONTI (TOTALE)										
c1) Ratei per progetti e ricerche in corso	2.850.904,03	-	-	-	0,00	-	2.850.904,03			2.850.904,03
c2) Altri ratei e risconti attivi	2.201.050,58	47.222,31	-	49.300,57	77.215,82	1.962,00	2.376.751,28	117.433,63		2.259.317,65
TOTALE RATEI E RISCONTI	5.051.954,61	47.222,31	-	49.300,57	77.215,82	1.962,00	5.227.655,31			5.110.221,68
TOTALE ATTIVO	327.301.864,58	10.110.848,61	92.108,01	15.942.706,90	3.141.262,82	210.127,31	356.798.917,23			355.501.868,93

	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI/ RETTIFICHE DARE	ELISIONI / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO
Schema bilancio Capogruppo UnIPv (allegato 1 - D.L. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.E. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.E. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.E. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.E. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.E. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)				
STATO PATRIMONIALE PASSIVO										
A) PATRIMONIO NETTO										
I - FONDO DI DOTAZIONE	39.640.399,33	684.334,75	-	-	0,00	188.361,90	40.513.095,98	872.696,65		39.640.399,33
II - PATRIMONIO VINCOLATO										
1) Fondi vincolati destinati da terzi	2.575.746,84	-	-	-	3.547.458,00	-	6.123.204,84	3.547.458,00		2.575.746,84
2) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	87.085.027,03	-	-	5.355.651,60	0,00	-	92.440.678,63	5.355.651,60		87.085.027,03
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	34.371.184,92	-	-	-	0,00	-	34.371.184,92	-		34.371.184,92
4) Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati	-	-	-	-	-367.171,23	-	367.171,23	367.171,23		-
5) Risultato gestionale esercizio vincolato	-	-	-	-	-206.300,63	-	206.300,63	206.300,63		-
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	124.031.958,79	-	-	5.355.651,60	2.973.987,14	-	132.361.596,53	-		124.031.958,79
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO										
1) Risultato gestionale esercizio	13.604.484,41	14.407,37	1.183,59	382.293,57	-	2.006,66	13.969.180,36	365.882,48	166.873,85	13.770.171,73
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	24.936.697,11	15.054,23	112,13	253.730,15	-	-	25.205.369,36	268.672,25	-	24.936.697,11
3) Riserve statutarie	-	8.913.101,14	29.916,14	-	-	1,13	8.943.018,41	8.943.018,41	-	13.565.440,14
4) Riserve consolidate	-	-	-	-	-	-	-	166.873,85	13.732.313,99	-
5) Riserve da arrotondamento	-	-	-	-	-	-	-	1,00	-	1,00
6) Riserva da consolidamento/ annullamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Capitale e Riserve di Terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	4.894.638,11	4.894.638,11
8) Risultato gestionale esercizio di competenza di Terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	8.478,53	8.478,53
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	38.541.181,52	8.913.748,00	28.620,42	636.023,72	0,00	2.005,53	48.117.568,13	-	-	57.158.467,56
TOTALE PATRIMONIO NETTO	202.213.539,64	9.598.082,75	28.620,42	5.991.675,32	2.973.987,14	186.356,37	220.992.260,64			220.830.825,68
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	23.960.117,54	4.814,67	-	400.000,00	-	-	24.364.932,21			24.364.932,21
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	23.960.117,54	4.814,67	-	400.000,00	0,00	-	24.364.932,21			24.364.932,21
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	930.495,01	70.431,26	-	-	0,00	-	1.000.926,27			1.000.926,27
D) DEBITI										
1) Mutui e debiti verso le banche	1.985.674,44	-	-	1.325.291,19	0,00	69,06	3.311.034,69	-	-	3.311.034,69
2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	64.589,29	-	-	-	0,00	-	64.589,29	-	-	64.589,29
3) Debiti verso Regioni e Province Autonome	3.651.529,00	-	-	-	0,00	-	3.651.529,00	-	-	3.651.529,00
4) Debiti verso altre Amministrazioni locali	6.113,77	-	-	21,29	0,00	-	6.135,06	-	-	6.135,06
5) Debiti verso l'Unione Europea e altri organismi internazionali	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-
6) Debiti verso Università	888.083,44	331.378,64	112,13	18.668,88	16.638,68	-	1.254.881,77	967.716,33	-	287.165,44
7) Debiti verso studenti	244.164,84	-	-	3.027.945,19	0,00	-	3.272.110,03	-	-	3.272.110,03
8) Acconti	8.109,87	-	-	-	0,00	-	8.109,87	-	-	8.109,87
9) Debiti verso fornitori	6.678.417,10	78.228,75	39.259,50	1.056.240,46	0,00	8.205,02	7.860.350,83	14.104,64	-	7.846.246,19
10) Debiti verso dipendenti	4.625.757,28	-	-	87.935,11	0,00	-	4.713.692,39	-	-	4.713.692,39
11) Debiti verso società ed enti controllati	-	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-
12) Altri debiti	11.527.428,76	27.848,90	9.782,01	223.491,21	150.637,00	-	11.939.187,88	36.358,74	-	11.902.829,14
TOTALE DEBITI (D)	29.679.867,79	437.456,29	49.153,64	5.739.593,33	167.275,68	8.274,08	36.081.620,81			35.063.441,10
E) RATEI E RISCONTI										
e1) Risconti per progetti e ricerche in corso	25.435.096,66	-	-	-	0,00	-	25.435.096,66	-	-	25.435.096,66
e2) Contributi agli investimenti	33.864.702,95	-	-	3.737.102,64	0,00	-	37.601.805,59	-	-	37.601.805,59
e3) Altri ratei e risconti passivi	11.218.044,99	63,64	14.333,95	74.335,61	0,00	15.496,86	11.322.275,05	117.433,63	-	11.204.841,42
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	70.517.844,60	63,64	14.333,95	3.811.438,25	0,00	15.496,86	74.359.177,30			74.241.743,67
TOTALE PASSIVO	327.301.864,58	10.110.848,61	92.108,01	15.942.706,90	3.141.262,82	210.127,31	356.798.917,23			355.501.868,93
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO										
I) Beni di terzi (Fabbricati e Terreni Demaniali)	48.068.813,00	-	-	-	-	-	48.068.813,00	-	-	48.068.813,00
II) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.375.681,79	-	-	-	-	-	1.375.681,79	-	-	1.375.681,79
III) Futuri incrementi di immobilizzazioni	2.726.060,98	-	-	-	-	-	2.726.060,98	-	-	2.726.060,98
IV) Mutuo A.C	10.329.137,98	-	-	-	-	-	10.329.137,98	-	-	10.329.137,98
V) Scritture di vincolo su attività	2.440,00	-	-	-	-	-	2.440,00	-	-	2.440,00
VI) Fidejussioni	14.026.097,23	-	-	-	-	-	14.026.097,23	-	-	14.026.097,23
VII) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00	-	-	-	-	-	2.500,00	-	-	2.500,00
VIII) Contratti di comodato	2.645.926,58	-	-	-	-	-	2.645.926,58	-	-	2.645.926,58
TOTALE CONTI D'ORDINE attivo	79.176.657,56	-	-	-	0,00	-	79.176.657,56			79.176.657,56
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO										
I) Beni in leasing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	7.120.651,91	-	-	-	-	-	7.120.651,91	-	-	7.120.651,91
III) Scritture di vincolo su passività	515.308,29	-	-	-	-	-	515.308,29	-	-	515.308,29
IV) Ipoteche	90.561.473,00	-	-	-	-	-	90.561.473,00	-	-	90.561.473,00
V) Fidejussioni	364.593,23	-	-	-	-	-	364.593,23	-	-	364.593,23
TOTALE CONTI D'ORDINE passivo	98.562.026,43	-	-	-	0,00	-	98.562.026,43			98.562.026,43

Gruppo Università degli Studi di Pavia

BILANCIO CONSOLIDATO

ANNO 2017

PROSPETTO DI STATO PATRIMONIALE CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO 2017

	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO 2017	ELISIONI / RETTIFICHE DARE	ELISIONI / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO 2017
Schema bilancio Capogruppo UniPv (allegato 1 - D.I. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)				
STATO PATRIMONIALE 2017										
ATTIVO										
A) IMMOBILIZZAZIONI										
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	16.554,16	-	-	-	0,00	1.359,06	17.913,22			17.913,22
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	89.871,11	-	-	-	0,00	1.241,22	91.112,33			91.112,33
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	107.425,94	5.333,40	-	-	0,00	198,64	112.957,98			112.957,98
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.907.074,67	-	-	-	0,00	-	1.907.074,67			1.907.074,67
5) Altre immobilizzazioni immateriali	34.355,76	1.580,82	-	4.974.746,92	70.000,00	3.194,00	5.083.877,50			5.083.877,50
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.155.281,64	6.914,22	-	4.974.746,92	70.000,00	5.992,92	7.212.935,70			7.212.935,70
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
1) Terreni e fabbricati										
1.a) Terreni	39.150.021,30	-	-	-	0,00	-	39.150.021,30			39.150.021,30
1.b) Fabbricati	64.973.690,17	8.657.112,38	-	-	0,00	-	73.630.802,55			73.630.802,55
2) Impianti e attrezzature	3.249.905,70	413.217,24	-	47.641,75	-	19.315,83	3.730.080,52			3.730.080,52
3) Attrezzature scientifiche	3.302.562,76	-	-	-	0,00	-	3.302.562,76			3.302.562,76
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	7.427.926,68	-	-	-	426.169,50	-	7.854.096,18			7.854.096,18
5) Mobili e arredi	949.692,45	56.641,47	-	293.468,31	78.220,00	1.905,82	1.379.928,05			1.379.928,05
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	0,00	-	-			-
7) Altre immobilizzazioni materiali	91.163,41	-	-	-	2.382,17	-	93.545,58			93.545,58
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	119.144.962,47	9.126.971,09	-	341.110,06	506.771,67	21.221,65	129.141.036,94			129.141.036,94
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.885.201,34	-	-	-	1.250.000,00	-	4.135.201,34	160.248,21		3.974.953,13
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	2.885.201,34	-	-	-	1.250.000,00	-	4.135.201,34			3.974.953,13
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	124.185.445,45	9.133.885,31	-	5.315.856,98	1.826.771,67	27.214,57	140.489.173,98			140.328.925,77
B) ATTIVO CIRCOLANTE										
I - RIMANENZE										
TOTALE RIMANENZE	68.718,33	-	-	-	-	-	68.718,33			68.718,33
II - CREDITI										
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	30.146.671,75	-	-	-	0,00	-	30.146.671,75			30.146.671,75
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	4.265.928,00	-	-	127.212,00	0,00	-	4.393.140,00			4.393.140,00
3) Crediti verso altre Amministrazioni locali	392.584,90	-	-	-	0,00	-	392.584,90			392.584,90
4) Crediti verso l'Unione Europea e altri organismi internazionali	7.742.644,41	-	-	-	0,00	-	7.742.644,41			7.742.644,41
5) Crediti verso Università	2.194.947,50	12.381,84	-	39.180,86	0,00	-	2.246.510,20	51.571,70		2.194.938,50
6) Crediti verso studenti per tasse e contributi	36.793,18	-	-	1.249.992,85	0,00	-	1.286.786,03			1.286.786,03
7) Crediti verso società ed enti controllati	430.554,15	-	-	-	0,00	-	430.554,15	411.885,27		18.668,88
8) Crediti verso altri (pubblici)	8.849.668,25	20.922,02	2.004,59	50.339,37	3.982,24	67.735,52	8.994.651,99	18.668,88		8.975.983,11
9) Crediti verso altri (privati)	14.723.850,26	14.564,22	-	130.401,33	3,86	21.904,07	14.890.723,74	20.633,53		14.870.090,21
TOTALE CREDITI	68.783.642,40	47.868,08	2.004,59	1.597.126,41	3.986,10	89.639,59	70.524.267,17			70.021.507,79
III - ATTIVITA' FINANZIARIE										
1) Deposito titoli	-	-	-	-	-	-	-			-
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-			-
IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE										
1) Depositi bancari e postali	137.898.446,25	632.758,58	99.610,22	9.165.409,66	1.112.141,33	65.053,13	148.973.419,17			148.973.419,17
2) Denaro e valori in cassa	704,00	286,02	1.678,02	2.258,00	674,18	303,63	5.903,85			5.903,85
TOTALE (IV)	137.899.150,25	633.044,60	101.288,24	9.167.667,66	1.112.815,51	65.356,76	148.979.323,02			148.979.323,02
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	206.751.510,98	680.912,68	103.292,83	10.764.794,07	1.116.801,61	154.996,35	219.572.308,52			219.069.549,14
C) RATEI E RISCONTI (TOTALE)										
c1) Ratei per progetti e ricerche in corso	3.183.495,24	-	-	-	-	-	3.183.495,24			3.183.495,24
c2) Altri ratei e risconti attivi	1.319.906,53	40.669,58	-	-	107.089,73	6.501,89	1.474.167,73	19.981,75	127.742,46	1.366.407,02
TOTALE RATEI E RISCONTI	4.503.401,77	40.669,58	-	-	107.089,73	6.501,89	4.657.662,97			4.549.902,26
TOTALE ATTIVO	335.440.358,20	9.855.467,57	103.292,83	16.080.651,05	3.050.663,01	188.712,81	364.719.145,47			363.948.377,17

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PAVIA	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO 2017	ELISIONI/ RETTIFICHE DARE	ELISIONI / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO 2017
Schema bilancio Capogruppo UniPv (allegato 1 - D.I. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)				
STATO PATRIMONIALE 2017										
PASSIVO										
A) PATRIMONIO NETTO										
I - FONDO DI DOTAZIONE	39.640.399,33	684.334,75	-	-	-	188.361,90	40.513.095,98	872.696,65		39.640.399,33
II - PATRIMONIO VINCOLATO										
1) Fondi vincolati destinati da terzi	2.575.746,84	-	-	-	3.645.308,18	-	6.221.055,02	3.645.308,18		2.575.746,84
2) Fondi vincolati per decisione organi istituzionali	108.609.023,53	-	-	5.355.651,60	0,00	-	113.964.675,13	5.355.651,60		108.609.023,53
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	34.371.184,92	-	-	-	0,00	-	34.371.184,92	-		34.371.184,92
4) Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati	-	-	-	-	-613.434,80	-	613.434,80	-	613.434,80	-
5) Risultato gestionale esercizio vincolato	-	-	-	-	-19.864,19	-	19.864,19	-	19.864,19	0,00
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	145.555.955,29	-	-	5.355.651,60	3.012.009,19	-	153.923.616,08	-	-	145.555.955,29
III - PATRIMONIO NON VINCOLATO										
1) Risultato gestionale esercizio	19.043.052,03	13.282,60	475,38	342.122,69	-	12.331,78	19.359.084,96	322.141,74	308.029,22	19.344.972,44
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	17.051.777,42	-	-	636.023,62	-	2.006,66	17.685.794,38	634.016,96	-	17.051.777,42
3) Riserve statutarie	-	8.636.792,61	28.732,55	-	-	1,00	8.665.526,16	8.665.526,16	0,00	8.665.526,16
4) Riserve consolidate	-	-	-	-	-	-	-	309.215,75	13.967.116,12	13.657.900,37
5) Riserve da arrotondamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Riserva da consolidamento/annullamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Capitale e Riserve di Terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	4.747.724,98	4.747.724,98
8) Risultato gestionale esercizio di competenza di Terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	11.860,48	11.860,48
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	36.094.829,45	8.623.510,01	28.257,17	978.146,31	-	14.337,44	45.710.405,50	-	11.860,48	54.790.514,73
TOTALE PATRIMONIO NETTO	221.291.184,07	9.307.844,76	28.257,17	6.333.797,91	3.012.009,19	174.024,46	240.147.117,56	-	-	239.986.869,35
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	15.058.986,84	4.854,63	-	200.000,00	-	-	15.263.841,47	-	-	15.263.841,47
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)	15.058.986,84	4.854,63	-	200.000,00	-	-	15.263.841,47	-	-	15.263.841,47
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	999.198,46	88.195,09	-	-	-	-	1.087.393,55	-	-	1.087.393,55
D) DEBITI										
1) Mutui e debiti verso le banche	578.223,09	-	-	1.165.096,61	-	29,71	1.743.349,41	-	-	1.743.349,41
2) Debiti verso MIUR e altre Amministrazioni centrali	116.552,86	-	-	-	-	-	116.552,86	-	-	116.552,86
3) Debiti verso Regioni e Province Autonome	3.999.317,00	-	-	-	-	-	3.999.317,00	-	-	3.999.317,00
4) Debiti verso altre Amministrazioni locali	44.972,00	-	-	21,29	-	-	44.993,29	-	-	44.993,29
5) Debiti verso l'Unione Europea e altri organismi internazionali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Debiti verso Università	600.661,48	377.263,89	-	18.718,88	34.571,38	-	1.031.215,63	430.554,15	-	600.661,48
7) Debiti verso studenti	242.732,32	-	-	3.523.744,91	-	-	3.766.477,23	-	-	3.766.477,23
8) Accounti	10.726,36	-	-	-	-	-	10.726,36	-	-	10.726,36
9) Debiti verso fornitori	8.473.864,20	67.177,00	16.825,72	857.699,67	-	4.568,00	9.420.134,59	20.633,53	-	9.399.501,06
10) Debiti verso dipendenti	6.402.687,45	3.194,00	-	87.092,11	-	-	6.492.973,56	-	-	6.492.973,56
11) Debiti verso società ed enti controllati	17.254,84	-	-	-	-	-	17.254,84	14.440,46	-	2.814,38
12) Altri debiti	11.635.127,83	6.938,20	2.083,59	229.185,10	4.082,44	390,08	11.877.807,24	-	-	11.877.807,24
TOTALE DEBITI (D)	32.122.119,43	454.573,09	18.909,31	5.881.558,57	38.653,82	4.987,79	38.520.802,01	-	-	38.055.173,87
E) RATEI E RISCOINTI										
e1) Riscconti per progetti e ricerche in corso	28.361.500,60	-	-	-	-	-	28.361.500,60	-	-	28.361.500,60
e2) Contributi agli investimenti	30.905.902,05	-	-	3.590.958,96	-	8.604,69	34.505.465,70	-	-	34.505.465,70
e3) Altri ratei e riscconti passivi	6.701.466,75	-	56.126,35	74.335,61	-	1.095,87	6.833.024,58	164.873,70	19.981,75	6.688.132,63
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)	65.968.869,40	-	56.126,35	3.665.294,57	-	9.700,56	69.699.990,88	164.873,70	19.981,75	69.555.098,93
TOTALE PASSIVO	335.440.358,20	9.855.467,57	103.292,83	16.080.651,05	3.050.663,01	188.712,81	364.719.145,47	164.873,70	19.981,75	363.948.377,17
CONTI D'ORDINE DELL'ATTIVO										
I) Beni di terzi (Fabbricati e Terreni Demaniali)	48.068.813,00	-	-	-	-	-	48.068.813,00	-	-	48.068.813,00
II) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.667.016,55	-	-	-	-	-	1.667.016,55	-	-	1.667.016,55
III) Futuri incrementi di Immobilizzazioni	2.933.414,21	-	-	-	-	-	2.933.414,21	-	-	2.933.414,21
IV) Mutuo A.C	10.329.137,98	-	-	-	-	-	10.329.137,98	-	-	10.329.137,98
V) Scritture di vincolo su attività	11.274,00	-	-	-	-	-	11.274,00	-	-	11.274,00
VI) Fidejussioni	14.715.924,94	-	-	-	-	-	14.715.924,94	-	-	14.715.924,94
VII) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00	-	-	-	-	-	2.500,00	-	-	2.500,00
VIII) Contratti di comodato	2.645.926,58	-	-	-	-	-	2.645.926,58	-	-	2.645.926,58
IX) Cofinanziamento 1° Lotto Campus Salute	5.000.000,00	-	-	-	-	-	5.000.000,00	-	-	5.000.000,00
X) Finanziamento Botta 1 Lotto 1 Museo Spallanzani	1.400.000,00	-	-	-	-	-	1.400.000,00	-	-	1.400.000,00
TOTALE CONTI D'ORDINE attivo	86.774.007,26	-	-	-	-	0,00	86.774.007,26	-	-	86.774.007,26
CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO										
I) Beni in leasing	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	7.372.312,80	-	-	-	-	-	7.372.312,80	-	-	7.372.312,80
III) Scritture di vincolo su passività	1.430.814,53	-	-	-	-	-	1.430.814,53	-	-	1.430.814,53
IV) Ipoteche	84.561.473,00	-	-	-	-	-	84.561.473,00	-	-	84.561.473,00
V) Fidejussioni	219.158,30	-	-	-	-	-	219.158,30	-	-	219.158,30
TOTALE CONTI D'ORDINE passivo	93.583.758,63	-	-	-	-	0,00	93.583.758,63	-	-	93.583.758,63

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
 ANNO 2017

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO 2016

	UNIPV	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO	ELISIONI / RETTIFICHE DARE	ELISIONI / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO
Schema bilancio Capogruppo UniPV (allegato 1 - D.I. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)	Riclassificazione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.I. n. 19/2014 (Include le Rettifiche di Preconsolidamento)				
CONTO ECONOMICO										
A) PROVENTI OPERATIVI										
I. PROVENTI PROPRI										
1) Proventi per la didattica	39.386.075,06	-	25.000,00	-	-	-	39.411.075,06	-	-	39.411.075,06
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.342.884,60	-	20.000,00	-	-	-	5.362.884,60	-	-	5.362.884,60
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	3.237.013,22	-	-	-	-	-	3.237.013,22	-	-	3.237.013,22
Totale I. PROVENTI PROPRI	47.965.972,88	-	45.000,00	-	-	-	48.010.972,88	-	-	48.010.972,88
II. CONTRIBUTI										
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	143.506.954,37	-	-	-	-	-	143.506.954,37	-	-	143.506.954,37
2) Contributi Regioni e Province autonome	423.228,12	-	-	5.952.160,00	2.450,00	-	6.377.838,12	-	-	6.377.838,12
3) Contributi altre Amministrazioni locali	195.020,38	2.500,00	-	-	-	-	197.520,38	-	-	197.520,38
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	1.478.819,73	-	-	-	-	-	1.478.819,73	-	-	1.478.819,73
5) Contributi da Università	497.082,32	50.000,00	57.092,09	624.760,28	1.000,00	-	1.229.934,69	732.852,09	-	497.082,60
6) Contributi da altri (pubblici)	3.876.614,57	-	-	-	-	-	3.876.614,57	-	-	3.876.614,57
7) Contributi da altri (privati)	4.695.543,35	508.000,00	-	14.750,00	-	-	5.226.093,35	203.365,86	-	5.022.731,46
Totale II. CONTRIBUTI	154.673.262,84	560.500,00	57.092,09	6.591.670,28	3.450,00	7.803,97	161.893.779,18	-	-	160.957.561,23
Totale I. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	7.825.471,18	-	-	-	-	-	7.825.471,18	-	-	7.825.471,18
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO										
Totale IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-	4.467.192,33	-	-	4.467.192,33	-	-	4.467.192,33
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI										
Totale V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	17.706.375,22	531.167,70	100,54	4.467.192,33	416,00	50.770,33	18.867.282,87	108.858,17	-	18.758.424,70
Totale VI. VARIAZIONE RIMANENZE	110.120,52	-	-	-	-	-	110.120,52	-	-	110.120,52
Totale VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	110.120,52	-	-	-	-	-	110.120,52	-	-	110.120,52
Totale VIII. COSTI DEL PERSONALE	120.923.984,02	168.547,62	75.232,42	2.688.819,67	18.263,31	-	123.874.847,04	-	-	123.860.975,03
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE										
1) Costi per sostegno agli studenti	38.834.114,60	-	-	102.253,00	-	-	38.936.367,60	-	602.870,88	38.333.496,72
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	26.547,07	-	-	-	-	-	26.547,07	-	-	26.547,07
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	1.971.512,14	-	-	-	-	-	1.971.512,14	-	-	1.971.512,14
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.968.165,78	-	-	229.981,60	-	-	3.198.147,38	-	-	3.198.147,38
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.635.262,65	-	-	-	-	-	2.635.262,65	-	-	2.635.262,65
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	19.841.335,12	10.882,75	-	205.244,35	23.656,13	47.766,63	20.128.884,98	82.729,32	-	20.046.155,66
9) Acquisto altri materiali	869.588,10	788,70	-	300.596,97	-	104,90	1.171.078,67	-	-	1.171.078,67
10) Variazione delle rimanenze di materiali	118.480,54	-	-	-	-	-	118.480,54	-	-	118.480,54
11) Costi per godimento beni di terzi	1.678.191,30	2.388,04	-	-	-	-	1.681.166,22	1.600,00	-	1.679.566,22
12) Altri costi	4.611.062,16	535.728,35	400,00	5.507.382,08	24.487,00	-	10.679.059,59	196.273,04	-	10.482.786,55
13) Contributi alla ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	131.728,87	2.000,32
Totale IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	73.554.259,46	549.787,84	400,00	6.345.458,00	181.872,32	48.458,41	80.680.236,03	-	-	79.665.033,92
X. AMMORTAMENTI E VALUTAZIONI										
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	58.333,11	1.457,06	-	497.568,52	-	6.505,83	563.864,52	-	-	563.864,52
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.365.145,64	331.103,92	1.176,30	126.740,91	2.510,00	5.945,19	5.832.621,96	-	-	5.832.621,96
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale X. AMMORTAMENTI E VALUTAZIONI	5.423.478,75	332.560,98	1.176,30	624.309,43	2.510,00	12.451,02	6.396.486,48	-	-	6.396.486,48
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI										
Totale XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	5.990.026,99	8.451,70	-	-	-	-	5.998.478,69	-	-	5.998.478,69
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE										
Totale XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.905.130,09	13.596,79	17.770,39	1.394.566,29	-	1.025,82	3.332.089,38	16.000,00	-	3.316.089,38
Totale XIII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.905.130,09	13.596,79	17.770,39	1.394.566,29	-	1.025,82	3.332.089,38	16.000,00	-	3.316.089,38
Totale COSTI (B)	207.796.879,31	1.072.944,93	94.579,11	11.053.153,39	202.645,63	61.935,25	220.282.137,62	-	-	219.237.061,50
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	20.484.323,33	18.722,77	7.613,52	584.162,30	-198.779,63	-3.360,95	20.892.681,34	-	-	20.892.681,34
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
1) Proventi finanziari	129.242,01	6,86	0,77	54,82	19,00	2,37	129.325,83	-	-	129.325,83
2) Interessi ed altri oneri finanziari	12.008,82	-	67,23	32.762,55	7.263,00	-	52.101,60	-	-	52.101,60
3) Utili e perdite su cambi	2.651,03	-	-	-	-	-	2.651,03	-	-	2.651,03
Totale PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	114.582,16	6,86	0,77	32.707,37	7.244,00	2,37	74.573,20	-	-	74.573,20
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE										
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI										
1) Proventi	703.282,29	-	-	-	-	-	703.282,29	-	-	703.282,29
2) Oneri	586.674,16	-	-	-	-	-	586.674,16	1.186,53	-	587.860,69
Totale PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	116.608,13	-	-	-	-	-	116.608,13	1.186,53	-	115.421,60
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	20.715.513,62	18.729,63	7.547,06	551.454,57	-206.023,63	-3.358,58	21.083.862,67	-	-	21.082.676,14
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE										
Totale F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)	7.111.029,21	33.137,00	8.730,65	169.161,00	277,00	1.351,92	7.320.982,94	-	-	7.320.982,94
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO	13.604.484,41	14.407,37	1.183,59	382.293,57	-206.300,63	-2.006,66	13.762.879,73	1.186,53	-	13.761.693,20
di cui di competenza della Capogruppo	13604484,41	7.203,69	728,26	382.293,57	-206.300,63	-1.187,14	13.770.171,73	-	-	13.770.171,73
di cui di competenza di terzi	11865313603297,88	7.203,68	455,33	-	-	819,52	-	-	-	8.478,53

Gruppo Università degli Studi di Pavia

BILANCIO CONSOLIDATO

ANNO 2017

PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO CON ELISIONI E RETTIFICHE DI CONSOLIDAMENTO 2017

	UNIPV	FONDAZIONE ALMA MATER TICINENSIS (A)	CONSORZIO PAVESE PER GLI STUDI POST UNIVERSITARI (C)	EDISU (E)	FONDAZIONE MARIA CORTI (B)	PARCO TECNICO SCIENTIFICO (D)	TOTALE AGGREGATO 2017	ELISIONI / RETTIFICHE DARE	ELISIONI / RETTIFICHE AVERE	TOTALE CONSOLIDATO 2017
Schema bilancio Capogruppo UnIPV (allegato 1 - D.L. n. 19/2014)	Importo da bilancio unico Capogruppo (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Ridistribuzione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Ridistribuzione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Ridistribuzione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Ridistribuzione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)	Ridistribuzione importo da bilancio ente del Gruppo adeguato Principi contabili D.L. n. 19/2014 (Incluse le Rettifiche di Preconsolidamento)				
CONTO ECONOMICO 2017										
A) PROVENTI OPERATIVI										
I. PROVENTI PROPRI										
1) Proventi per la didattica	41.024.213,38	-	25.000,00	-	-	-	41.049.213,38	-	-	41.049.213,38
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.751.323,16	-	-	-	-	-	5.751.323,16	4.677,82	-	5.746.645,34
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	4.925.733,16	-	-	-	-	-	4.925.733,16	-	-	4.925.733,16
Totale I. PROVENTI PROPRI	51.701.269,70	-	25.000,00	-	-	-	51.726.269,70	4.677,82	-	51.721.591,88
II. CONTRIBUTI										
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	145.743.600,66	-	-	0,00	-	-	145.743.600,66	-	-	145.743.600,66
2) Contributi Regioni e Province autonome	398.509,59	-	-	5.316.607,00	-	-	5.715.116,59	-	-	5.715.116,59
3) Contributi altre Amministrazioni locali	168.820,92	-	-	0,00	-	-	168.820,92	-	-	168.820,92
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.206.495,31	-	-	0,00	-	-	2.206.495,31	-	-	2.206.495,31
5) Contributi da Università	391.942,92	50.000,00	68.507,85	600.918,00	-	-	1.111.368,77	719.425,85	-	391.942,92
6) Contributi da altri (pubblici)	4.433.042,60	-	-	0,00	-	-	4.433.042,60	-	-	4.433.042,60
7) Contributi da altri (privati)	5.301.244,21	200.000,00	-	5.000,00	-	-	6.556,79	5.512.801,00	167.315,22	5.345.485,78
Totale II. CONTRIBUTI	158.643.656,21	250.000,00	68.507,85	5.922.525,00	-	6.556,79	164.891.245,85	167.315,22	-	164.004.504,78
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE										
Totale III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE										
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO										
Totale IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO										
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI										
Totale V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10.120.237,01	509.096,63	2.361,51	711.071,99	1.786,74	49.020,89	11.393.574,77	167.266,46	-	11.226.308,31
VI. VARIAZIONE RIMANENZE										
Totale VI. VARIAZIONE RIMANENZE	68.718,33	-	-	0,00	-	-	68.718,33	-	-	68.718,33
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI										
Totale VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI										
TOTALE PROVENTI (A)	220.533.881,25	759.096,63	95.869,36	11.203.714,00	1.786,74	55.577,68	232.649.925,66	-	-	231.591.240,31
B) COSTI OPERATIVI										
VIII. COSTI DEL PERSONALE										
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	69.438.495,04	-	-	-	-	-	69.438.495,04	-	-	69.438.495,04
a) docenti/ricercatori	69.438.495,04	-	-	-	-	-	69.438.495,04	-	-	69.438.495,04
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	6.997.243,21	-	80.889,87	-	9.000,00	-	7.087.133,08	-	-	7.087.133,08
c) docenti a contratto	1.573.464,31	-	-	-	-	-	1.573.464,31	-	-	1.573.464,31
d) esperti linguistici	1.282.608,18	-	-	-	-	-	1.282.608,18	-	-	1.282.608,18
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	26.404,42	-	-	-	-	-	26.404,42	-	-	26.404,42
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	32.084.718,08	161.081,35	80.889,87	2.523.050,08	9.000,00	34.768.849,51	114.176.954,54	-	-	34.768.849,51
Totale VIII. COSTI DEL PERSONALE	111.402.933,24	161.081,35	80.889,87	2.523.050,08	9.000,00	114.176.954,54	-	-	-	114.176.954,54
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE										
1) Costi per sostegno agli studenti	36.350.830,27	-	-	-	-	-	36.350.830,27	621.346,10	-	35.729.484,17
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	21.600,61	110.593,25	-	-	-	-	132.193,86	53.850,33	-	78.343,53
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	4.618.539,11	-	-	-	-	-	4.618.539,11	-	-	4.618.539,11
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.629.725,95	-	-	188.228,83	-	-	2.817.954,78	-	-	2.817.954,78
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.660.041,97	-	-	-	-	-	2.660.041,97	-	-	2.660.041,97
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	23.818.755,85	276.542,93	-	76.301,58	24.547,74	52.723,03	24.248.871,13	134.135,82	-	24.114.735,31
9) Acquisto altri materiali	943.587,61	8.941,33	-	319.988,32	-	207,15	1.272.724,41	-	-	1.272.724,41
10) Variazione delle rimanenze di materiali	110.120,52	-	-	-	-	-	110.120,52	-	-	110.120,52
11) Costi per godimento beni di terzi	1.586.475,57	2.135,64	-	-	-	4.119,02	1.592.730,23	2.000,00	-	1.590.730,23
12) Altri costi	5.913.873,66	-	6.044,60	5.556.183,94	1.455,75	-	11.477.557,95	133.888,21	-	11.343.669,74
13) Contributi alla ricerca	-	-	-	74.599,07	-	-	74.599,07	-	-	74.599,07
Totale IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	78.653.551,12	398.213,15	6.044,60	6.140.702,67	100.602,56	57.049,20	85.356.163,30	847.234,33	-	84.508.929,07
X. AMMORTAMENTI E SVALLUTAZIONI										
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	54.974,98	1.457,06	-	594.399,30	-	6.213,77	657.045,11	-	-	657.045,11
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.465.525,51	149.596,00	602,32	124.020,12	1.226,37	6.713,16	5.747.683,48	-	-	5.747.683,48
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	0,00	-	-	-	-	-	-
Totale X. AMMORTAMENTI E SVALLUTAZIONI	5.520.500,49	151.053,06	602,32	718.419,42	1.226,37	12.926,93	6.404.728,59	-	-	6.404.728,59
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI										
Totale XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	784.243,50	-	-	-	-	-	784.243,50	-	-	784.243,50
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE										
Totale XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.315.699,44	29.063,04	1.773,50	1.293.377,19	2.107,83	2.107,83	2.642.021,00	-	-	2.642.021,00
TOTALE COSTI (B)	197.676.927,79	739.410,60	89.310,29	10.675.549,36	110.828,93	72.083,96	209.364.110,93	847.234,33	-	208.516.876,60
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	22.856.953,46	19.686,03	6.559,07	528.164,64	109.042,19	16.506,28	23.285.814,73	-	-	23.285.814,73
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI										
1) Proventi finanziari	127.898,50	1,98	0,22	12,69	140.146,06	14,17	268.073,62	-	-	268.073,62
2) Interessi ed altri oneri finanziari	11.863,59	-	-55,64	-28.698,68	45.000,66	0,67	85.619,24	-	-	85.619,24
3) Utile e Perdite su cambi	3.273,72	-	-	0,00	-	-	3.273,72	-	-	3.273,72
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	112.761,19	1,98	55,42	-28.685,99	95.145,40	13,50	179.100,66	-	-	179.100,66
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE										
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI										
1) Proventi	3.478.165,96	-	-	19.058,04	-	-	3.497.224,00	23.430,04	-	3.473.793,96
2) Oneri	992.655,64	3.799,74	112,13	0,00	5.476,40	-	1.002.043,91	6.108,81	23.430,04	984.722,68
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	2.485.510,32	3.799,74	112,13	19.058,04	5.476,40	-	2.495.180,09	29.538,85	23.430,04	2.465.641,94
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	25.455.224,97	15.888,27	6.391,52	518.536,69	19.373,19	16.492,78	25.960.175,48	-	-	25.954.066,67
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE										
TOTALE IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)	6.412.172,94	29.170,87	6.866,90	176.414,00	491,00	4.161,00	6.620.954,71	-	-	6.620.954,71
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO	19.043.052,03	-	13.282,60	475,38	342.122,69	-	19.339.220,77	-	6.108,81	19.333.111,96
di cui di competenza della Capogruppo	19043052,03	-	13282,60	475,38	342122,69	-	19339220,77	-	6108,81	19333111,96
di cui di competenza di terzi	6108,81=19036943,22	-	6.641,30	292,50	342.122,69	-	7.295,48	-	-	19.344.972,44
		-	6.641,30	182,88	182,88	-	5.036,30	-	-	11.860,48

La Capogruppo non detiene al 31/12/2017 partecipazioni in società e enti controllati di scarsa significatività o non più strategiche, che, nell'eventualità, sarebbero valutate al costo rettificato per perdite durevoli di valore. Inoltre non ci sono stati casi di mancata elisione di valori infragruppo (come previsto dall'OIC 17 agosto 2014 paragrafo 140).

Per il 2017, trattandosi del secondo anno di predisposizione del bilancio consolidato, si presentano i dati comparativi dell'esercizio precedente.

Criteri di valutazione delle voci di bilancio

Per la redazione del bilancio consolidato la valutazione delle voci è avvenuta sulla base dei criteri adottati dalla Capogruppo, e trasmessi ai singoli soggetti facenti parte del Gruppo al fine di rendere omogenei e raffrontabili i dati dei vari bilanci. Tali criteri sono quelli definiti dal decreto interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014 n. 19, applicati congiuntamente a quanto indicato nel Manuale Tecnico Operativo sia nella prima edizione che nella seconda versione, confluite nella versione integrale e definitiva del 26/7/2017 (Decreto Direttoriale MIUR n. 1841 del 26 luglio 2017 "Manuale Tecnico-Operativo -art. 8, D.I. MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19- Testo Integrale e Coordinato I e II edizione"), in linea con quanto avvenuto nei bilanci degli esercizi precedenti dell'Università degli Studi di Pavia.

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 sono stati stabiliti sulla base della vita utile dei beni e di quanto previsto dal Manuale Tecnico Operativo. Si precisa che per l'esercizio 2017 si è tenuto conto degli schemi previgenti alle modifiche introdotte dal D.I. n. 394/2017 all'Allegato 1 del D.I. n. 19/2014, in ottemperanza a quanto indicato dal MIUR con Circolare prot.11734 del 9/10/17.

Di seguito i criteri di valutazione adottati per singola categoria/classe di voci.

Immobilizzazioni

Il criterio utilizzato è basato sul concetto del costo di acquisto o di costruzione dei beni, quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito e, ove non disponibile ed applicabile, il valore catastale. Si è tenuto conto delle percentuali di ammortamento e del fondo cumulato nel tempo, nonché della correzione per eventuali perdite durevoli di valore.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e comprende anche gli oneri accessori.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è 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 tali svalutazioni.

Per la Fondazione Maria Corti l'importo delle immobilizzazioni materiali esposto è dato dal valore di acquisizione o dal valore della donazione effettuata da terzi a suo favore.

Per le aliquote di ammortamento si rimanda alla sezione "Coefficienti di ammortamento".

COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO

Il valore dei costi di impianto e ampliamento e di sviluppo viene ammortizzato in conformità all'aliquota prevista per la categoria.

DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO

I costi per “diritti di brevetto e utilizzazione di opere dell’ingegno” sono generalmente iscritti a Conto Economico; tuttavia come consentito dalla norma si procede alla loro capitalizzazione, nei limiti del costo sostenuto per la registrazione del diritto stesso, posta la titolarità del diritto di utilizzo e dopo aver valutato l’utilità futura di tali diritti.

I Brevetti sono tutti di titolarità dell’Università degli Studi di Pavia, e vengono assoggettati ad ammortamento solo i brevetti che danno utilità economica (ad esempio royalties). In via prudenziale l’ammortamento viene calcolato, sulla base della vita utile valutata di tre anni, che risulta comunque inferiore alla durata del diritto.

Vengono peraltro iscritti nell’attivo e non ammortizzati anche i brevetti per i quali sono già conclusi accordi di vendita a terzi che si concretizzino a breve.

CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI

La voce “concessioni, licenze, marchi e diritti simili è riferibile unicamente a licenze per l’utilizzo di Software che vengono ammortizzati sulla base della loro vita utile valutata di tre anni.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI

Nella voce sono iscritti i costi (interni ed esterni) sostenuti per l’acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, per le quali non sia ancora stata acquisita la piena titolarità del diritto (nel caso di brevetti, marchi, ecc.) o riguardanti progetti finalizzati alla loro realizzazione non ancora completati (nel caso di costi di ricerca e sviluppo). Tale voce include inoltre i versamenti a fornitori per anticipi riguardanti l’acquisizione di immobilizzazioni immateriali. I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo storico e non ammortizzati fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del diritto o non sia stato completato il progetto. In quel momento, tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni immateriali.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La voce “Altre immobilizzazioni immateriali” comprende i costi sostenuti per le migliorie su beni di terzi che nel caso in cui non siano separabili dai beni stessi (ovvero non possano avere una loro autonoma funzionalità) sono capitalizzati. Diversamente sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali. Questi costi sono ammortizzati in base alla minore durata tra la vita economico tecnica delle migliorie effettuate e la durata del diritto di godimento/contratto di affitto.

Se per tali immobilizzazioni sono stati ricevuti contributi da terzi in conto capitale o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione (così come previsto nel Manuale Tecnico Operativo), nell’attivo permane il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio (c.d. “sterilizzazione”).

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o al valore catastale. Il costo di acquisto comprende anche gli oneri accessori. Il costo di produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni sono contabilizzati, interamente, 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 vita utile del bene.

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 sono ripristinati qualora vengano meno le ragioni che avevano originato le svalutazioni. L’ammortamento adottato per le varie voci delle immobilizzazioni materiali è calcolato sulla base delle aliquote definite nella sezione “Coefficienti di ammortamento”.

Per la Fondazione Maria Corti l'importo delle immobilizzazioni materiali esposto è dato dal valore di acquisizione o dal valore della donazione effettuata da terzi a suo favore.

Di seguito vengono indicati i criteri utilizzati per ciascuna voce.

TERRENI E FABBRICATI

Per questa tipologia di beni, in coerenza con il principio di prudenza è stato scelto per la valutazione il criterio del costo di acquisto/ costruzione ,quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito dei beni e, ove non disponibile e applicabile, il valore catastale. E' stato determinato il fondo ammortamento cumulato nel tempo, tenuto conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in ateneo e della vita utile media per la specifica tipologia di bene. Nella determinazione del valore si è verificato che i beni non avessero subito perdite durevoli di valore.

I Terreni di proprietà sono stati iscritti al costo d'acquisto o a quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito; i terreni sui quali insistono immobili e non si dispone del valore distinto, sono stati valorizzati attribuendo loro un valore forfettario pari al 20% del valore del Fabbricato a cui si riferiscono applicando i principi stabiliti dall'art. 36 del D.L. 223/2006, convertito con modificazioni dalla Legge 248/2006 e riconosciuti con apposite specifiche dall'OIC. Si rammenta che i terreni non sono oggetto di ammortamento anche in riferimento alla parte riferibile ai fabbricati sovrastanti con valore determinato in via convenzionale come detto sopra.

I Fabbricati completamente ammortizzati ma ancora in uso sono valorizzati al costo di acquisto o a quello rilevabile negli atti per il trasferimento a titolo gratuito e, ove non disponibile, al valore catastale, rilevando il fondo ammortamento di pari importo, con conseguente impatto nullo sul patrimonio netto.

Se il cespite non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto o costruzione sono stati ricevuti contributi da terzi in conto capitale o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione (così come previsto nel Manuale Tecnico Operativo), nell'attivo permane il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio. Stesso dicasi per i fabbricati inerenti a lasciti. Ciò vale per i Fabbricati acquisiti entro l'esercizio precedente a quello di adozione della contabilità economico patrimoniale, come da indicazioni ministeriali (per l'Università degli Studi di Pavia entro il 31/12/2014).

Se per l'acquisto o la costruzione del fabbricato non si è fatto ricorso a finanziamenti soggetti a restituzione non si dà luogo alla iscrizione di alcun risconto passivo e viene unicamente applicata l'aliquota di ammortamento come indicato nella sezione "Coefficienti di ammortamento" della presente Nota Integrativa senza procedere a "sterilizzazione".

Per i fabbricati di valore culturale, storico, artistico e museale e i relativi terreni non si è proceduto all'ammortamento ma sono solamente esposti tra le immobilizzazioni. Sono stati individuati nella categoria dei Fabbricati Storico Artistici tutti gli immobili muniti di certificazione dei Ministeri competenti e/o delle Sovrintendenze.

Il corrispondente ammontare è confluito oltre che nelle immobilizzazioni materiali nel Patrimonio Netto (sezione Patrimonio vincolato), in un fondo di riserva adeguatamente distinto .

I Fabbricati e Terreni messi a disposizione da terzi, inclusi quelli concessi dallo Stato e delle Amministrazioni locali, in uso perpetuo, sono iscritti nei conti d'ordine.

IMPIANTI E ATTREZZATURE

La voce si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività didattiche e amministrative, nonché attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche (come ad esempio: computer, fax, fotocopiatrici, ecc.). La voce accoglie tutti gli impianti e attrezzature del Gruppo. Per tutti i singoli cespiti si procede a calcolare l'ammortamento tenendo conto delle percentuali di ammortamento rappresentative della vita utile indicate nella sezione "Coefficienti di ammortamento" del presente documento.

Se il bene non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione, è stata iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui. Ciò vale per gli impianti e attrezzature

acquisiti entro l'esercizio precedente a quello di adozione della contabilità economico patrimoniale, come da indicazioni ministeriali (per l'Università degli Studi di Pavia entro il 31/12/2014).

ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

La voce si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività tecnico-scientifiche e di ricerca. La voce accoglie tutti gli impianti e attrezzature.

Per tutti i singoli cespiti si procede a calcolare l'ammortamento tenendo conto delle percentuali di ammortamento rappresentative della vita utile indicate nella sezione "Coefficienti di ammortamento" del presente documento con le relative precisazioni in ordine alla semplificazione operativa nel calcolo delle quote di ammortamento per l'intera categoria omogenea.

Se il bene non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione, è stata iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui. Ciò vale per le attrezzature scientifiche acquisite entro l'esercizio precedente a quello di adozione della contabilità economico patrimoniale, come da indicazioni ministeriali (per l'Università degli Studi di Pavia entro il 31/12/2014).

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

Per l'Università degli Studi di Pavia, la valutazione del Patrimonio librario di pregio ha tenuto conto del secolo di pubblicazione, dell'integrità fisica dei volumi e della presenza o meno di illustrazioni. Il caricamento è avvenuto inserendo i dati ad incremento dell'attivo dello stato patrimoniale e contemporaneamente ad incremento di poste specifiche del patrimonio vincolato (Riserve beni valore artistico culturale) con totale invarianza del differenziale attivo / passivo e irrilevanza dal punto di vista economico.

Il patrimonio librario non considerato di pregio dall'Università degli Studi di Pavia, sulla base delle prime indicazioni fornite a livello di decreto ministeriale (D.M. 14.1.2014, N. 19) e dei metodi consentiti, è stato considerato quale costo annuale. La registrazione di tale patrimonio, e quindi la piena rappresentazione della consistenza patrimoniale è comunque garantita attraverso le banche dati bibliografiche.

La Fondazione Maria Corti non ha provveduto ad ammortizzare i Volumi librari e i Manoscritti.

MOBILI E ARREDI

La voce si riferisce all'acquisizione di mobili e arredi destinati alle attività tecnico-scientifiche ,di ricerca, alle attività didattiche e amministrative del Gruppo. Per tutti i singoli cespiti si procede a calcolare l'ammortamento tenendo conto delle percentuali di ammortamento rappresentative della vita utile indicate nella sezione "Coefficienti di ammortamento" del presente documento.

Se il bene non risulta interamente ammortizzato, e per il suo acquisto sono stati ricevuti contributi da terzi o altre tipologie di finanziamento non soggette a restituzione, è stata iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui. Ciò vale per i mobili e gli arredi acquisiti entro l'esercizio precedente a quello di adozione della contabilità economico patrimoniale, come da indicazioni ministeriali (per l'Università degli Studi di Pavia entro il 31/12/2014).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI

Nella voce sono iscritti i costi (interni ed esterni) sostenuti per l'acquisizione o la produzione interna di immobilizzazioni materiali, non ancora ultimata. Tale voce include inoltre i versamenti a fornitori per anticipi riguardanti l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo storico e non ammortizzati fino a quando non sia stata acquisita la titolarità del bene o non sia stata completata la realizzazione che ne consenta l'utilizzazione. In quel momento, tali valori sono riclassificati alle rispettive voci di competenza delle immobilizzazioni materiali. Vi rientrano anche le spese di progettazione, direzione lavori e altre attività tecniche direttamente connesse agli interventi; non sono compresi, invece, i costi indiretti in quanto non imputabili secondo metodo oggettivo.

ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Trovano collocazione in questa voce i beni materiali non altrimenti classificabili.

La voce si riferisce a tutti i mezzi ed automezzi di proprietà del Gruppo utilizzati per le attività scientifiche e dall'amministrazione per lo svolgimento delle proprie attività istituzionali.

Per tutti i singoli cespiti si procede a calcolare l'ammortamento tenendo conto delle percentuali di ammortamento rappresentative della vita utile indicate nella sezione "Coefficienti di ammortamento" del presente documento.

Questa voce accoglie altresì tutte le immobilizzazioni materiali che hanno un valore inferiore a 516.46€ e che sono soggette ad ammortamento interamente nell'anno di acquisizione.

Immobilizzazioni finanziarie

La voce comprende partecipazioni detenute dal Gruppo relative ad enti diversi destinate ad investimento durevole, nonché crediti a lungo termine per garanzia e depositi cauzionali a beneficio di terzi.

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 aziende, società o altri enti controllati e collegati sono valutate in base al costo storico di acquisizione e/o conferimento ritenuto maggiormente aderente alla nostra realtà oltretutto più prudentiale del "metodo del patrimonio netto" di cui all'articolo 2426 comma 4 del codice civile, tenuto altresì conto degli indirizzi del manuale tecnico-operativo, e comunque compatibilmente con i principi OIC. 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 (31/12/2016).

Rimanenze

In considerazione della natura dell'attività svolta dal Gruppo il modello contabile adottato non prevede la gestione di giacenze di magazzino. Gli acquisti di merci vengono quindi sempre rilevati come costi direttamente a conto economico, dal momento dell'arrivo della merce a destinazione.

La gestione del magazzino viene svolta unicamente per la casa editrice interna dell'Università degli Studi di Pavia (PUP – Pavia University Press) e riguarda le rimanenze dei volumi che saranno oggetto di vendita a librerie e tramite commercio elettronico, valorizzati all'ultimo prezzo derivante dal mercato di vendita abbattuto della percentuale necessaria al suo allineamento al valore di realizzo (a partire dall'esercizio 2017 secondo quanto previsto dalla Circolare Ministero Finanze - Imposte dirette - n. 9 prot. 995 del 11/08/1977, relativamente alla categoria delle edizioni scientifiche, in precedenza frutto di una valutazione dell'Ateneo e di PUP).

Crediti

I crediti sono iscritti al valore nominale ridotto al presumibile valore di realizzo tramite un Fondo svalutazione crediti calcolato tenendo conto delle perdite risultanti da elementi ed informazioni ad oggi disponibili o comunque sulla base di previsioni attendibili inerenti il realizzo.

I crediti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o alla data del documento; le differenze cambio emergenti in occasione dell'incasso dei crediti in valuta estera sono iscritte a conto economico.

Disponibilità Liquide

I crediti verso banche per depositi o conti correnti sono iscritti sulla base del valore nominale.

Debiti

I debiti sono iscritti al valore nominale.

I debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o alla data del documento; le differenze cambio emergenti in occasione del pagamento dei debiti in valuta estera sono iscritte a conto economico.

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 che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi e i proventi rilevati entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

La voce "Risconti per Contributi agli investimenti" accoglie i risconti passivi destinati alla futura "sterilizzazione" degli ammortamenti relativi a immobilizzazioni materiali acquisite o costruite in esercizi precedenti tramite contributi in c/capitale, tramite altre forme di finanziamento non soggette a restituzione o derivanti da lasciti, così come previsto dalla normativa e interpretato dal Manuale Tecnico Operativo.

Contributi in conto capitale

I contributi in conto capitale sono iscritti nella corrispondente voce di ricavo nel conto economico e successivamente riscontati al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti futuri. (per maggiori dettagli vedasi quanto scritto nella sezione delle Immobilizzazioni)

Fondi rischi e oneri

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

I fondi per oneri futuri possono essere costituiti per far fronte a costi che dovranno essere sostenuti in futuro correlati a attività presenti in bilancio, o per obbligazioni normative o di sicurezza.

Fondo di trattamento di fine rapporto

Per la Capogruppo rappresenta l'effettivo debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato verso i collaboratori esperti linguistici (CEL) e determinato in conformità alla legge ed ai contratti di lavoro vigenti. Per il rimanente personale dell'Ateneo, docenti, ricercatori, dirigenti e tecnici amministrativi non si procede ad alcun accantonamento ai fini del TFR, in quanto le contribuzioni, in regime di TFS, sono versate direttamente all'INPS, gestione ex INPDAP, che, alla cessazione del servizio, provvederà a corrispondere al dipendente quanto dovuto per tali fini.

Per la Fondazione Alma Mater Ticinensis rappresenta l'effettivo debito per il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato maturato verso i dipendenti.

Patrimonio netto

Il Patrimonio Netto del Gruppo si articola in:

- *Fondo di dotazione*: che deriva dall'avvio della contabilità economico-patrimoniale, e rappresenta la differenza contabile tra attivo e passivo di Stato Patrimoniale, al netto delle poste componenti il patrimonio non vincolato e il patrimonio vincolato;
- *Patrimonio vincolato*: composto da *fondi vincolati destinati da terzi (immobilizzazioni finanziarie* derivanti da lasciti e donazioni); fondi vincolati per decisioni degli Organi istituzionali e fondi vincolati per obblighi di legge (ad esempio quelli stabiliti dal D.l. n. 19/2014 per quanto attiene all'iscrizione di beni patrimoniali non sottoposti ad ammortamento che rappresentano vincoli permanenti);
- *Patrimonio non vincolato*, composto da:
 - *risultati gestionali* realizzati (relativi all'ultimo esercizio e a quelli precedenti),
 - *Riserve Statutarie* (che rappresentano destinazioni di utili),
 - *Riserve Consolidate* (derivate dalle differenze emerse tra il valore netto della partecipazione iscritta in bilancio della Capogruppo e la corrispondente quota di patrimonio netto post rettifiche di

preconsolidamento di ogni membro del Gruppo di competenza della Capogruppo. Infatti la redazione del bilancio consolidato è avvenuta ad una data successiva all'acquisizione del controllo, quindi gli incrementi del valore del Patrimonio Netto della partecipata dovuti alla realizzazione di risultati positivi nel tempo, non legati ad un buon affare né alla previsione di risultati negativi futuri, sono da considerarsi Riserve consolidate di pertinenza della Capogruppo),

- *Riserva da arrotondamento,*
- *Riserva da Consolidamento/Annullamento,*
- *Capitale e Riserve di Terzi:* composto dalle corrispondenti quote di patrimonio netto (capitale sociale e riserve) delle controllate di pertinenza di soggetti diversi dalla capogruppo.
- *Risultato di esercizio di competenza di Terzi* corrispondente alla quota di utile delle controllate di pertinenza di soggetti diversi dalla capogruppo.

Conti d'ordine

Come previsto dal Decreto Ministeriale sono stati inseriti i conti d'ordine distintamente per l'attivo ed il passivo. Si specifica che per il 2017 solo la Capogruppo ha rilevato poste di Conti d'ordine.

Conti d'ordine dell'attivo

La voce accoglie (i) Beni di proprietà di terzi in uso anche perpetuo (fabbricati demaniali), (ii) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti (iii) Futuri incrementi di Immobilizzazioni, iv) Mutuo già contratto ma non ancora attivato, v) Scritture di vincolo su attività, vi) Fidejussioni rilasciate da terzi a favore dell'Università; vii) Beni di terzi presso l'Ateneo; viii) Contratti di comodato; ix) Cofinanziamento 1° Lotto Campus Salute; x) Finanziamento Botta 1 Lotto 1 Museo Spallanzani.

Conti d'ordine del Passivo

I conti d'ordine del passivo accolgono (i) l'importo delle rate dei beni in leasing presso l'Ateneo, (ii) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti, (iii) Scritture di vincolo su passività, iv) Impegni ipotecari su beni di proprietà, v) Fidejussioni prestate dall'Università a favore di terzi.

Operazioni fuori bilancio

Il Gruppo non ha adottato strumenti della cosiddetta "finanza derivata", né ha posto in essere operazioni di copertura, di speculazione su tassi o su valute ovvero relative a valori mobiliari o altre operazioni similari giuridicamente perfezionate ma non ancora eseguite che comportino la nascita di diritti ed obblighi certi produttori attività e/o passività potenziali.

Costi e Ricavi

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della competenza economica e della prudenza.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è compiuta.

I ricavi per contributi in conto esercizio sono correlati ai costi sostenuti per l'attività a fronte della quale è stato ottenuto il singolo contributo.

Si segnala (ai sensi del paragrafo 143 OIC 17 agosto 2014) che per la redazione del bilancio consolidato 2017, così come per il 2016, non è stato necessario utilizzare criteri di valutazione delle voci di bilancio differenti rispetto a quelli utilizzati nel bilancio di esercizio della Capogruppo, poiché tutti i bilanci sono stati fatti riclassificare nelle voci di bilancio della Capogruppo applicando i medesimi criteri, già in fase di preconsolidamento.

Per la redazione del presente bilancio consolidato, così come per il 2016, non sono da segnalare operazioni di Leasing Finanziario (ai sensi dell'art.2427 punto 22 – OIC 17 agosto 2014 paragrafo 132 lettera "a"), e neppure accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale con effetti patrimoniali, finanziari o economici rilevanti per valutare la situazione consolidata (ai sensi dell'OIC 17 agosto 2014 paragrafo 132 lettera "o-sexies")

ANALISI DELLE VOCI DELLO STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO

Di seguito si riportano dettagli a commento delle principali voci dello stato patrimoniale consolidato al 31.12.2017.

ATTIVITA'

IMMOBILIZZAZIONI (A)

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI (I)

Saldo al 31.12.2017	7.212.935,70
---------------------	--------------

Immobilizzazioni Immateriali	Costo Storico al 31/12/17	Fondo ammortamento al 31/12/17	Valore al 31/12/2017	Costo Storico al 31/12/16	Fondo ammortamento al 31/12/16	Valore al 31/12/2016	variazione
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	28.132,58	10.219,36	17.913,22	11.255,10	9.443,02	1.812,08	16.101,14
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	104.612,86	13.500,53	91.112,33	65.337,78	7.732,56	57.605,22	33.507,11
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	454.410,14	341.452,16	112.957,98	375.648,02	281.035,72	94.612,30	18.345,68
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.907.074,67	0,00	1.907.074,67	1.108.530,54	0,00	1.108.530,54	798.544,13
5) Altre immobilizzazioni immateriali	10.584.660,74	5.500.783,24	5.083.877,50	10.390.995,35	4.752.103,77	5.638.891,58	-555.014,08
TOTALE	13.078.890,99	5.865.955,29	7.212.935,70	11.951.766,79	5.050.315,07	6.901.451,72	311.483,98

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
Immobilizzazioni Immateriali	13.078.890,99	5.865.955,29	7.212.935,70	11.951.766,79	5.050.315,07	6.901.451,72	311.483,98
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.498.347,01	343.065,37	2.155.281,64	1.572.148,20	281.039,44	1.291.108,76	864.172,88
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	21.059,71	14.145,49	6.914,22	21.059,71	12.688,43	8.371,28	- 1.457,06
di cui di Fondazione Maria Corti	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00	-	70.000,00	-
di cui di EDISU	10.452.781,35	5.478.034,43	4.974.746,92	10.259.115,96	4.737.490,97	5.521.624,99	- 546.878,07
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	36.702,92	30.710,00	5.992,92	29.442,92	19.096,23	10.346,69	- 4.353,77
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce accoglie tutti le Immobilizzazioni Immateriali del Gruppo.

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, si precisa che nella redazione del presente bilancio consolidato non si sono verificate le condizioni che abbiano fatto emergere differenze da imputare alla voce "Differenza di Consolidamento".

In questa categoria sono stati pertanto inseriti:

1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
1) COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	28.132,58	10.219,36	17.913,22	11.255,10	9.443,02	1.812,08	16.101,14
di cui di Università degli Studi di Pavia	16.877,48	323,32	16.554,16	-	-	-	16.554,16
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	11.255,10	9.896,04	1.359,06	11.255,10	9.443,02	1.812,08	- 453,02
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella, i "Costi di impianto e ampliamento e di sviluppo" sono riferiti al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l., e ai sensi del paragrafo 132 lettera "d" OIC 17 agosto 2014, si precisa che sono relativi alle spese notarili inerenti all'atto costitutivo del 2007 (pari a 4.430€ interamente ammortizzato), al verbale dell'assemblea per l'aumento del capitale nel 2012 (pari a 4.560€ completamente ammortizzato) e per il verbale dell'assemblea del 2016 per una riduzione di capitale a copertura delle perdite pregresse (pari a 2.265,10€ rettificato mediante un fondo ammortamento per 906,04€), e alla Capogruppo (per un mero errore materiale erroneamente è stato utilizzato tale conto nel bilancio 2017 invece del corretto conto Impianti e macchinari).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Inoltre, ai sensi del paragrafo 132 lettera “d” OIC 17 agosto 2014, si segnala che non sono presenti in bilancio Costi di Ricerca, di Sviluppo e di Pubblicità.

2) DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
2) DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	104.612,86	13.500,53	91.112,33	65.337,78	7.732,56	57.605,22	33.507,11
di cui di Università degli Studi di Pavia	91.152,86	1.281,75	89.871,11	53.737,78	-	53.737,78	36.133,33
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	13.460,00	12.218,78	1.241,22	11.600,00	7.732,56	3.867,44	- 2.626,22
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2017, i “Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno” sono riferiti alla Capogruppo (i brevetti per invenzione che danno utilità economica, sono in fase di vendita a terzi o hanno le potenzialità di produrre proventi), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (i costi di sviluppo del software web based di proprietà dell'impresa pari a 11.600€ rettificato mediante un fondo ammortamento per 11.598,84€, e il software piattaforma Sbs pari a 1860€ rettificato mediante un fondo ammortamento per 619,94€).

3) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
3) CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI, E DIRITTI SIMILI	454.410,14	341.452,16	112.957,98	375.648,02	281.035,72	94.612,30	18.345,68
di cui di Università degli Studi di Pavia	432.511,91	325.085,97	107.425,94	359.149,79	270.752,72	88.397,07	19.028,87
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	16.200,41	10.867,01	5.333,40	16.200,41	10.200,35	6.000,06	- 666,66
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	5.697,82	5.499,18	198,64	297,82	82,65	215,17	- 16,53
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce “Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili”, per l'esercizio 2017, è riferita alla Capogruppo (licenze d'uso dei software applicativi e dei sistemi operativi), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (marchio per 12.000€ rettificato dal fondo ammortamento pari a 6.666,60€ e concessioni e licenze per 4.200,41€ interamente ammortizzate), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (marchio per 297,82€ rettificato dal fondo ammortamento pari a 99,18€, e licenze per 5.400€ interamente ammortizzate già dall'esercizio 2016, ma non indicate per mero errore materiale).

4) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
4) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	1.907.074,67	-	1.907.074,67	1.108.530,54	-	1.108.530,54	798.544,13
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.907.074,67	-	1.907.074,67	1.108.530,54	-	1.108.530,54	798.544,13
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, le "Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti" sono riferite interamente alla Capogruppo e accolgono le spese generali per i lavori svolti per la realizzazione della nuova biblioteca presso il Palazzo San Tommaso, tra le quali rientrano le spese di esecuzione lavori, che una volta terminati confluiranno nel valore del fabbricato.

5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
5) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.584.660,74	5.500.783,24	5.083.877,50	10.390.995,35	4.752.103,77	5.638.891,58	- 555.014,08
di cui di Università degli Studi di Pavia	50.730,09	16.374,33	34.355,76	50.730,09	10.286,72	40.443,37	- 6.087,61
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	4.859,30	3.278,48	1.580,82	4.859,30	2.488,08	2.371,22	- 790,40
di cui di Fondazione Maria Corti	70.000,00	-	70.000,00	70.000,00	-	70.000,00	-
di cui di EDISU	10.452.781,35	5.478.034,43	4.974.746,92	10.259.115,96	4.737.490,97	5.521.624,99	- 546.878,07
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	6.290,00	3.096,00	3.194,00	6.290,00	1.838,00	4.452,00	- 1.258,00
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, le "Altre immobilizzazioni immateriali" sono riferite alla Capogruppo (manutenzioni straordinarie su Fabbricati di terzi, quali il poliambulatorio di odontoiatria e il Palazzo San Tommaso), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (altri costi pluriennali correlati all'acquisto del ramo d'azienda dal Consorzio Pavese per Studi Post Universitari nell'Area Economico Aziendale), alla Fondazione Maria Corti (diritti d'Autore), ad Edisu (migliorie su beni di terzi quali i Collegi, Palazzo Vistarino, Mensa Centrale, Centro Canottaggio, in particolare per i lavori di ampliamento del Collegio Volta dell'anno 2014, essendo intervenuto un finanziamento del MIUR non soggetto a restituzione, nell'attivo viene mantenuto il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i riscotti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio, c.d. "sterilizzazione"); e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.(spese di rifacimento pavimentazione e realizzazione linea gas tecnici per laboratorio su beni di terzi).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI(II)

Saldo al 31.12.2017							
129.141.036,94							
Immobilizzazioni Materiali	Costo Storico al 31/12/2017	Fondo ammortamento al 31/12/2017	Valore al 31/12/2017	Costo Storico al 31/12/2016	Fondo ammortamento al 31/12/2016	Valore al 31/12/2016	variazione
1) Terreni e fabbricati	203.328.667,91	90.547.844,06	112.780.823,85	203.346.048,21	88.101.737,80	115.244.310,41	- 2.463.486,56
2) Impianti e attrezzature	34.456.943,18	30.726.862,66	3.730.080,52	33.480.680,07	30.006.874,64	3.473.805,43	256.275,09
3) Attrezzature scientifiche	36.838.861,60	33.536.298,84	3.302.562,76	35.481.238,27	31.952.368,88	3.528.869,39	-226.306,63
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiq. e museali	7.854.096,18	0,00	7.854.096,18	7.749.626,68	0,00	7.749.626,68	104.469,50
5) Mobili e arredi	14.076.684,45	12.696.756,40	1.379.928,05	13.966.212,13	12.370.844,78	1.595.367,35	-215.439,30
6) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	12.204.358,69	12.110.813,11	93.545,58	12.297.874,36	12.193.438,09	104.436,27	-10.890,69
TOTALE	308.759.612,01	179.618.575,07	129.141.036,94	306.321.679,72	174.625.264,19	131.696.415,53	-2.555.378,59

La voce accoglie tutte le Immobilizzazioni Materiali del Gruppo .

1) TERRENI E FABBRICATI

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
1) TERRENI E FABBRICATI	€ 203.328.667,91	€ 90.547.844,06	€ 112.780.823,85	€ 203.346.048,21	€ 88.101.737,80	€ 115.244.310,41	- 2.463.486,56
di cui di Università degli Studi di Pavia	194.167.723,48	90.044.012,01	104.123.711,47	194.188.744,26	87.690.631,01	106.498.113,25	- 2.374.401,78
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.160.944,43	503.832,05	8.657.112,38	9.157.303,95	411.106,79	8.746.197,16	- 89.084,78
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Si rammenta che i Terreni e i Fabbricati demaniali concessi in uso perpetuo alla Capogruppo sono indicati tra i Conti d'Ordine dell'Attivo.

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
1.a) TERRENI	39.150.021,30	-	39.150.021,30	39.150.021,30	-	39.150.021,30	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	39.150.021,30	-	39.150.021,30	39.150.021,30	-	39.150.021,30	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, i "Terreni" sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
1.b) FABBRICATI	164.178.646,61	90.547.844,06	73.630.802,55	164.196.026,91	88.101.737,80	76.094.289,11	- 2.463.486,56
di cui di Università degli Studi di Pavia	155.017.702,18	90.044.012,01	64.973.690,17	155.038.722,96	87.690.631,01	67.348.091,95	- 2.374.401,78
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	9.160.944,43	503.832,05	8.657.112,38	9.157.303,95	411.106,79	8.746.197,16	- 89.084,78
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come indicato in tabella per l'esercizio 2017, i "Fabbricati" sono riferiti alla Capogruppo (il valore esposto comprende Fabbricati Storico Artistici per 25.436.315,18€ non soggetti ad ammortamento, Fabbricati soggetti ad ammortamento e gravati da Mutuo o da finanziamenti soggetti a restituzione per 14.113.220,61€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 4.726.254,77€, Fabbricati derivanti da Lasciti o acquistati/costruiti con finanziamenti in c/capitale non soggetti a restituzione per 115.468.166,39€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 83.317.757,24€ per i quali nell'attivo viene mantenuto il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio, c.d. "sterilizzazione"); e alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende i costi di acquisto e i costi capitalizzati per la ristrutturazione e i serramenti del Palazzo Vistarino per 9.112.878,43€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 499.874,22€, i costi capitalizzati per l'allestimento del giardino per 48.066,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 2.603,63€). A tal proposito si precisa che l'Università degli Studi di Pavia, in qualità di Capogruppo, prendendo atto che la Fondazione Alma Mater Ticinensis nella redazione del bilancio di esercizio 2017, e quindi del prospetto di riconciliazione, non ha calcolato gli ammortamenti per i Serramenti di 1.354,20€, ha ritenuto opportuno procedere a tale calcolo nella fase delle rettifiche di preconsolidamento per adeguamento alla corretta applicazione dei principi contabili, che quindi si sono aggiunti al Fondo Ammortamento.

2) IMPIANTI E ATTREZZATURE

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
2) IMPIANTI E ATTREZZATURE	34.456.943,18	30.726.862,66	3.730.080,52	33.480.680,07	30.006.874,64	3.473.805,43	256.275,09
di cui di Università degli Studi di Pavia	33.581.850,75	30.331.945,05	3.249.905,70	32.778.170,54	29.726.571,52	3.051.599,02	198.306,68
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	538.556,12	125.338,88	413.217,24	405.886,32	66.038,78	339.847,54	73.369,70
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	277.412,90	229.771,15	47.641,75	266.150,21	197.838,44	68.311,77	- 20.670,02
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	33.858,41	14.542,58	19.315,83	18.405,00	4.357,90	14.047,10	5.268,73
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	25.265,00	25.265,00	-	12.068,00	12.068,00	-	-

La voce si riferisce all'acquisizione ed installazione di impianti e macchinari destinati alle attività didattiche e amministrative, nonché attrezzature elettriche ed elettroniche (come ad esempio: computer, fax, fotocopiatrici, ecc.) non scientifiche.

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, gli "Impianti e attrezzature" sono riferiti alla Capogruppo (il valore esposto comprende Impianti e macchinari per 494.708,79€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 123.559,79€, Attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche per 19.644.911,14€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 17.110.519,10€, Altre attrezzature non scientifiche per 13.442.230,82€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 13.097.866,16€), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende Impianti e arredi di Palazzo Vistarino per 490.972,53€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 108.232,57€, Impianti specifici per 1.998,00€ non ammortizzati, Impianti per la Foresteria per 13.568,68€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 557,86€, Attrezzature per 7.880,53€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 2.453,43€, macchine d'ufficio elettroniche per 15.238,92€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 12.315,52€ , e altre macchine d'ufficio elettroniche per 8.897,46€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 1.779,50€, queste due ultime categorie nel 2016 erano riclassificate tra le Altre Immobilizzazioni Materiali), ad Edisu (il valore esposto comprende Macchine da Ufficio per 13.059,87€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 4.164,89€ , altri Impianti e macchinari per 264.353,03€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 225.606,26€), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (il valore esposto comprende Altri Impianti e macchinari per 19.638,43€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 7.322,58€, e macchine d'ufficio elettroniche per 14.220,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 7.220,00€ queste ultime nel 2016 erano riclassificate tra le Altre Immobilizzazioni Materiali), e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (il valore esposto comprende Macchinari per 12.068,00€ interamente ammortizzati, Attrezzature Industriali per 7842€ interamente ammortizzate e che nel 2016 erano ricomprese nella categoria delle "Altre Immobilizzazioni Materiali", Macchine Elettroniche d'Ufficio per 5355€ interamente ammortizzate e che nel 2016 erano ricomprese nella categoria delle "Altre Immobilizzazioni Materiali").

3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortament o al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
3) ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	36.838.861,60	33.536.298,84	3.302.562,76	35.481.238,27	31.952.368,88	3.528.869,39	- 226.306,63
di cui di Università degli Studi di Pavia	36.838.861,60	33.536.298,84	3.302.562,76	35.481.238,27	31.952.368,88	3.528.869,39	- 226.306,63
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

La voce “Attrezzature scientifiche” per l’esercizio 2017 è riferita interamente alla Capogruppo (il valore esposto comprende Attrezzature elettriche e elettroniche scientifiche per 36.202.946,17€, rettificati mediante un fondo ammortamento di 33.200.727,22€ e Altre Attrezzature scientifiche per 635.915,43€, rettificati mediante un fondo ammortamento di 235.571,62€) e per tale categoria di immobilizzazioni viene mantenuto nell’attivo il loro valore e viene iscritta la residua quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo gli ammortamenti residui applicabili sistematicamente nel bilancio, c.d. “sterilizzazione”. Si segnala che a partire dall’esercizio 2017, l’ammortamento è stato calcolato sulla base della nuova aliquota pari al 20%; ciò non solo per i nuovi acquisti 2017 ma anche per le attrezzature il cui ammortamento era ancora in corso.

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

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
4) PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D’ARTE, D’ANTIQUARIATO E MUSEALI	7.854.096,18	-	7.854.096,18	7.749.626,68	-	7.749.626,68	104.469,50
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.427.926,68	-	7.427.926,68	7.427.926,68	-	7.427.926,68	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	426.169,50	-	426.169,50	321.700,00	-	321.700,00	104.469,50
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come indicato in tabella per l’esercizio 2017, il “Patrimonio librario, opere d’arte, d’antiquariato e museali” è riferito alla Capogruppo (il valore esposto comprende Patrimonio librario di pregio per 7.421.550,00€, Opere d’arte e d’antiquariato e beni di interesse storico per 3.700,00€, Patrimonio e beni museali per 2.676,68€) e alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende Volumi e Manoscritti).

5) MOBILI E ARREDI

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
5) MOBILI E ARREDI	14.076.684,45	12.696.756,40	1.379.928,05	13.966.212,13	12.370.844,78	1.595.367,35	- 215.439,30
di cui di Università degli Studi di Pavia	13.131.332,65	12.181.640,20	949.692,45	13.055.409,38	11.960.027,09	1.095.382,29	- 145.689,84
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	83.559,23	26.917,76	56.641,47	75.597,63	18.572,63	57.025,00	- 383,53
di cui di Fondazione Maria Corti	78.220,00	-	78.220,00	78.220,00	-	78.220,00	-
di cui di EDISU	777.800,37	484.332,06	293.468,31	756.985,12	392.245,06	364.740,06	- 71.271,75
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	2.702,20	796,38	1.905,82	-	-	-	1.905,82
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria	3.070,00	3.070,00	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella per l’esercizio 2017, i “Mobili e arredi” sono riferiti alla Capogruppo (il valore esposto comprende mobili e arredi per 13.131.332,65€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 12.181.640,20€), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprende mobili, arredi e dotazioni d’ufficio per 6.408,74€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 6.161,09€, e mobili e arredi Foresteria per 77.150,49€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 20.756,67€), alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende mobili e arredi per 78.220,00€ non soggetti ad ammortamento), ad Edisu (il valore esposto comprende mobili e arredi per 777.800,37€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 484.332,06€), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (il valore esposto comprende mobili e arredi per 2.702,20€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 796,38€, che nel 2016 erano riclassificati tra le Altre Immobilizzazioni Materiali) e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell’Area Sanitaria (il valore esposto comprende arredi per 3070€ interamente ammortizzate e che nel 2016 erano ricomprese nella categoria delle “Altre Immobilizzazioni Materiali”).

6) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
6) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Fondazione Maria Corti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di EDISU	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-

La voce "Immobilizzazioni materiali in corso e acconti" non è presente in bilancio al 31/12/2017.

7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

	Costo Storico al 31/12/17	Fondo Ammortamento al 31/12/17	valore al 31/12/17	Costo Storico al 31/12/16	Fondo Ammortamento al 31/12/16	valore al 31/12/16	variazione
7) ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	12.204.358,69	12.110.813,11	93.545,58	12.297.874,36	12.193.438,09	104.436,27	- 10.890,69
di cui di Università degli Studi di Pavia	12.185.010,69	12.093.847,28	91.163,41	12.224.340,38	12.146.992,00	77.348,38	13.815,03
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	24.136,38	10.774,49	13.361,89	- 13.361,89
di cui di Fondazione Maria Corti	19.348,00	16.965,83	2.382,17	18.225,00	15.739,00	2.486,00	- 103,83
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	14.905,60	4.267,92	10.637,68	- 10.637,68
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	16.267,00	15.664,68	602,32	- 602,32

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, le "Altre immobilizzazioni materiali" sono riferite alla Capogruppo (il valore esposto comprende Autovetture, motoveicoli e simili per 72.438,06€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 71.799,87€, Autoveicoli da trasporto per 292.856,84€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 206.937,60€, Immobilizzazioni materiali inferiori a 516,46€ per 11.813.366,76€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 11.813.366,76€, Altre Immobilizzazioni materiali per 6.349,03€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 1.743,05€), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (il valore esposto comprendeva nel 2016 macchine d'ufficio elettroniche e altre macchine d'ufficio elettroniche riclassificate per il 2017 tra gli Impianti e Attrezzature), alla Fondazione Maria Corti (il valore esposto comprende macchine d'ufficio e impianti per 19.348,00€ rettificati mediante un fondo ammortamento di 16.965,83€), e il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (il valore esposto comprendeva nel 2016 attrezzature industriali e Altre immobilizzazioni materiali, nel 2017 tali immobilizzazioni sono state correttamente riclassificate nelle opportune categorie trattandosi di attrezzature, macchine d'ufficio e arredi). A tal proposito si precisa che l'Università degli Studi di Pavia, in qualità di Capogruppo, prendendo atto che il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria nella redazione del bilancio di esercizio 2016, e quindi del prospetto di riconciliazione, non aveva calcolato gli ammortamenti nel 2016, ha ritenuto opportuno procedere a tale calcolo nella fase delle rettifiche di preconsolidamento 2016 per adeguamento alla corretta applicazione dei principi contabili.

Per l'esercizio 2016 il valore indicato per il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. comprendeva mobili e arredi e macchine d'ufficio elettroniche, che per l'esercizio 2017 sono state opportunamente riclassificate nella corretta categoria.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)

Saldo al 31/12/2017	3.974.953,13
---------------------	--------------

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE (III)	4.135.201,34	- 160.248,21	3.974.953,13	2.879.638,09	- 161.434,96	2.718.203,13	1.256.750,00
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.885.201,34			2.879.638,09			-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			-
di cui di Fondazione Maria Corti	1.250.000,00			-			-
di cui di EDISU	-			-			-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			-

La macrovoce “immobilizzazioni Finanziarie” è relativa alla Capogruppo e alla Fondazione Maria Corti (investimenti assicurativi per 1.250.000€) ed è così composta:

Immobilizzazioni finanziarie	Valore al 31/12/2017	Fondo Svalutazione Partecipazioni al 31/12/2017	Valore Netto al 31/12/2017	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	Fondo Svalutazione Partecipazioni al 31/12/2016	Valore Netto al 31/12/2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2016	variazione	
Partecipazioni in società ed enti controllati dalla Capogruppo:					0,00						0,00	-
Fondazione Alma Mater Ticinensis	50.000,00	0,00	50.000,00	- 50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	50.000,00	- 50.000,00	0,00	0,00	-
Fondazione Maria Corti	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
EDISU	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	190.000,00	-79.751,79	110.248,21	- 110.248,21	0,00	190.000,00	-78.565,04	111.434,96	- 111.434,96	0,00	0,00	-
Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	0,00	0,00	-	0,00	0,00	-
Partecipazioni in società consociate ed altre partecipazioni	104.953,00	-2.600,00	102.353,00		102.353,00	104.953,00	-2.600,00	102.353,00		102.353,00	0,00	-
Quota di adesione al CINECA	40.000,00		40.000,00		40.000,00	40.000,00		40.000,00		40.000,00	0,00	-
Titoli derivanti da lasciti	2.575.746,84		2.575.746,84		2.575.746,84	2.575.746,84		2.575.746,84		2.575.746,84	0,00	-
Crediti a più termine per depositi cauzionali	6.853,29		6.853,29		6.853,29	103,29		103,29		103,29	6.750,00	-
Investimenti assicurativi	1.250.000,00		1.250.000,00		1.250.000,00							-
TOTALE	4.217.553,13	-82.351,79	4.135.201,34		3.974.953,13	2.960.803,13	-81.165,04	2.879.638,09		2.718.203,13	1.256.750,00	

Partecipazioni

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “o-quater” OIC 17 agosto 2014, si segnala che per l’esercizio 2017 non sono presenti, escludendo partecipazioni in società controllate e collegate, immobilizzazioni finanziarie iscritte a un valore superiore al loro fair value (ai sensi dell’articolo 2359 del codice civile e delle partecipazioni in joint venture).

Le **partecipazioni in società ed enti controllati dalla Capogruppo** sono esposte nella tabella di cui sopra indicando il valore aggregato rappresentativo della valutazione al costo (iscritte anche nel bilancio d’esercizio dell’Ateneo 2017 utilizzando i dati riferiti al 31/12/2016, gli unici disponibili alla data di redazione), al quale è stato sottratto il Fondo Svalutazione Partecipazioni (nel caso del Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. è stata effettuata una svalutazione indiretta anche nell’esercizio 2017 per allineare il valore alla percentuale di Patrimonio Netto che al 31/12/2017 risultava inferiore al costo di acquisto). Per la redazione del presente Bilancio Consolidato tali voci sono state oggetto di rettifiche di consolidamento (per maggiori dettagli si rimanda alla sezione del Patrimonio Netto del presente documento).

Le **partecipazioni in società consociate, collegate e altre partecipazioni** sono riferibili solo alla Capogruppo, valutate al costo e riferite ai dati del bilancio dell’esercizio 2016 e 2017.

Ai sensi del paragrafo 133 OIC 17 agosto 2014, si fornisce di seguito la tabella che riporta per l’esercizio 2017 l’elenco delle “Altre partecipazioni in imprese controllate e collegate non consolidate né valutate con il metodo del patrimonio netto a causa della irrilevanza delle stesse o perché detenute esclusivamente per alienazione”.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Denominazione sociale	sede legale	capitale sociale / fondo di dotazione	quote di partecipazione	partecipazione diretta/indiretta	se diversa percentuale dei voti complessivamente spettanti in assemblea ordinaria	soggetto detentore della partecipazione	Valore della partecipazione iscritta in bilancio al 31/12/2016	Fondo Svalutazione Partecipazione al 31/12/2016	Valore Netto in bilancio al 31/12/2016
Riccagioia S.c.p.a.	Torrazza Coste (PV) -via Riccagioia 48	€ 539.626,00	0,53%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.853,00	€ -	€ 2.853,00
Rialto S.r.l.	Pavia - via Ferrata 1	€ 10.000,00	20%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
Multimedia Capus S.r.l.	Pavia - via Sant'Ennodio 1/A	€ 10.400,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.600,00	-€ 2.600,00	€ -
Fondazione FUAP	Milano - Piazza L. Da Vinci 32	€ 120.000,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
Fondazione Eucentre	Pavia - via Ferrata 1	€ 2.543.054,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ -	€ -	€ -
Facility Live Op.Co. S.r.l.	Pavia - Via F.Ili Cuzio 42	€ 14.113,00	0,03%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 67.500,00	€ -	€ 67.500,00
Totale							€ 104.953,00	-€ 2.600,00	€ 102.353,00

Denominazione sociale	sede legale	capitale sociale / fondo di dotazione	quote di partecipazione	partecipazione diretta/indiretta	se diversa percentuale dei voti complessivamente spettanti in assemblea ordinaria	soggetto detentore della partecipazione	Valore della partecipazione iscritta in bilancio al 31/12/2017	Fondo Svalutazione Partecipazione al 31/12/2017	Valore Netto in bilancio al 31/12/2017
Riccagioia S.c.p.a.	Torrazza Coste (PV) -via Riccagioia 48	€ 539.626,00	0,53%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.853,00	€ -	€ 2.853,00
Rialto S.r.l.	Pavia - via Ferrata 1	€ 10.000,00	20%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.000,00	€ -	€ 2.000,00
Multimedia Capus S.r.l.	Pavia - via Sant'Ennodio 1/A	€ 10.400,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 2.600,00	-€ 2.600,00	€ -
Fondazione FUAP	Milano - Piazza L. Da Vinci 32	€ 120.000,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 30.000,00	€ -	€ 30.000,00
Fondazione Eucentre	Pavia - via Ferrata 1	€ 2.543.054,00	25%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ -	€ -	€ -
Facility Live Op.Co. S.r.l.	Pavia - Via F.Ili Cuzio 42	€ 14.113,00	0,03%	diretta	-	Università degli Studi di Pavia	€ 67.500,00	€ -	€ 67.500,00
Totale							€ 104.953,00	-€ 2.600,00	€ 102.353,00

Quota di adesione al CINECA

Essa è stata versata dalla Capogruppo nel 2004 ,è pari a 40.000€ e non costituisce diritto sul patrimonio del Consorzio.

Titoli derivanti da Lasciti

La voce include i Titoli, unicamente della Capogruppo, rinvenienti da lasciti da considerarsi vincolati per esplicita volontà del donante espressa con atti notarili (testamento o altre forma di donazioni).

Si segnala, ai sensi del paragrafo 132 lettera "o-ter" dell'OIC 17 versione agosto 2014, che nessun soggetto appartenente al Gruppo ha posto in essere nell'esercizio 2017 operazioni aventi ad oggetto strumenti finanziari derivati.

Depositi cauzionali

Si precisa che i crediti a medio lungo termine per depositi cauzionali immobilizzati sono presenti unicamente nel bilancio della Capogruppo.

Investimenti assicurativi

Si precisa che gli **Investimenti assicurativi di durata pluriennale** sono presenti unicamente nel bilancio della Fondazione Maria Corti.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

**ATTIVO CIRCOLANTE (B)
RIMANENZE (I)**

Saldo al 31.12.2017	68.718,33
---------------------	------------------

	valore al 31/12/17	valore al 31/12/16	variazione
RIMANENZE (I)	68.718,33	110.120,52	- 41.402,19
di cui di Università degli Studi di Pavia	68.718,33	110.120,52	- 41.402,19
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

Nel bilancio consolidato dell'esercizio 2017 il valore delle "Rimanenze" è interamente relativo alla Capogruppo e include i volumi editi dalla Pavia University Press (PUP) destinati alla vendita presso librerie e on-line, nonché i volumi del CEDANT (Centro di Studi e Ricerche sui Diritti Antichi) donati dallo IUSS- Istituto Universitario di Studi Superiori nell'ambito del Dottorato in convenzione e ugualmente destinati alla vendita. Dall'esercizio 2017, i volumi sono valorizzati all'ultimo prezzo derivante dal mercato di vendita abbattuto della percentuale necessaria al suo allineamento al valore di realizzo, secondo quanto previsto dalla Circolare Ministero Finanze n. 9 prot. 995 del 11/08/1977, relativamente alla categoria delle edizioni scientifiche. Il valore delle altre rimanenze sia riferite all'attività istituzionale che a quella commerciale è stato stimato al 31dicembre 2017 non rilevante nel contesto specifico dell'Ateneo e quindi non inserito, secondo quanto previsto dai principi contabili e come precedentemente illustrato nei criteri di valutazione.

CREDITI (II)

Saldo al 31.12.2017	70.021.507,79
---------------------	----------------------

Il totale dei crediti, compreso fondo svalutazione, iscritti nel bilancio consolidato risultano essere i seguenti:

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione		
CREDITI (II)	79.201.663,28	8.677.396,11	70.524.267,17	-	502.759,38	70.021.507,79	75.133.864,74	4.382.299,11	70.751.565,63	-	1.018.179,71	69.733.385,92	288.121,87
di cui di Università degli Studi di Pavia	77.461.038,51	8.677.396,11	68.783.642,40			73.108.473,87	4.382.299,11	68.726.174,76					
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	47.868,08	-	47.868,08			51.012,37	-	51.012,37					
di cui di Fondazione Maria Corti	3.986,10	-	3.986,10			4.473,00	-	4.473,00					
di cui di EDISU	1.597.126,41	-	1.597.126,41			1.835.246,43	-	1.835.246,43					
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	89.639,59	-	89.639,59			130.105,61	-	130.105,61					
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	2.004,59	-	2.004,59			4.553,46	-	4.553,46					

Il totale dei crediti esposto considera le somme al loro presumibile valore di realizzo.

In tabella è esposto il valore aggregato relativo a tutti i soggetti appartenenti al Gruppo, che, rettificato attraverso le elisioni di consolidamento per le operazioni infragruppo, determina il valore consolidato.

I crediti per contributi sono stati iscritti solo a fronte di una comunicazione ufficiale da parte dell'Ente finanziatore in merito all'assegnazione definitiva a favore dei soggetti appartenenti al Gruppo o, nel caso di amministrazioni pubbliche, atto o provvedimento ufficiale.

Il totale dei crediti esposto è stato opportunamente rettificato, per esprimere il rischio di mancata esigibilità, attraverso il Fondo svalutazione crediti che accoglie gli importi prudenzialmente accantonati a copertura di possibili perdite derivanti da stati di insolvenza, ovvero da rendicontazioni non andate a buon fine.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "e" dell'OIC 17 agosto 2014, si precisa che il Gruppo non presenta Crediti con durata residua superiore a 5 anni.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Di seguito si presenta la suddivisione dei Crediti per tipologie di debitori.

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione e Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
1) Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni Centrali	30.257.221,82	110.550,07	30.146.671,75		30.146.671,75	27.235.346,01	80.767,78	27.154.578,23		27.154.578,23	2.992.093,52
di cui di Università degli Studi di Pavia	30.257.221,82	110.550,07	30.146.671,75			27.235.346,01	80.767,78	27.154.578,23			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-			-	-	-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-			-	-	-			
di cui di EDISU	-	-	-			-	-	-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-			-	-	-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-			

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, i "Crediti verso MIUR e altre Amministrazioni Centrali" sono interamente riferiti alla Capogruppo.

Si specifica che i Crediti verso MIUR, pari a 19.355.321,79€, si riferiscono prevalentemente ad assegnazioni di FFO (in particolare al D.M. 610/2017 e alle assegnazioni effettuate nell'esercizio 2017 del D.M. 552/2016 art 5) e a contratti di formazione specialistica (9,4 milioni): per tali ultimi crediti il debitore è il Ministero dell'Economia e delle Finanze ma per il pregresso non è possibile modificare l'anagrafica delle registrazioni a bilancio; i crediti sono stati imputati al soggetto corretto dall'esercizio 2016.

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione e Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
2) Crediti verso Regioni e Province Autonome	4.413.442,82	20.302,82	4.393.140,00	-	4.393.140,00	2.358.720,13	36.387,11	2.322.333,02	-	2.322.333,02	2.070.806,98
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.286.230,82	20.302,82	4.265.928,00			2.358.720,13	36.387,11	2.322.333,02			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-			-	-	-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-			-	-	-			
di cui di EDISU	127.212,00	-	127.212,00			-	-	-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-			-	-	-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-			

Come indicato in tabella, i "Crediti verso Regioni e Province Autonome" dell'esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo (per finanziamenti dalla Regione Lombardia per posti di specialità mediche, per ricerche commissionate e per master) e ad Edisu.

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione e Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
3) Crediti verso altre Amministrazioni Locali	405.098,05	12.513,15	392.584,90	-	392.584,90	543.054,50	12.513,15	530.541,35	-	530.541,35	- 137.956,45
di cui di Università degli Studi di Pavia	405.098,05	12.513,15	392.584,90			543.054,50	12.513,15	530.541,35			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-			-	-	-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-			-	-	-			
di cui di EDISU	-	-	-			-	-	-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-			-	-	-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-			

La voce "Crediti verso altre Amministrazioni Locali" dell'esercizio 2017 è interamente riferita alla Capogruppo (per progetti di ricerca e per la convenzione di gestione dell'obitorio).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
4) Crediti verso U.E. e altri Organismi Internazionali	7.877.688,45	135.044,04	7.742.644,41	-	7.742.644,41	6.798.967,58	103.924,81	6.695.042,77	-	6.695.042,77	1.047.601,64
di cui di Università degli Studi di Pavia	7.877.688,45	135.044,04	7.742.644,41			6.798.967,58	103.924,81	6.695.042,77			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-			-	-	-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-			-	-	-			
di cui di EDISU	-	-	-			-	-	-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-			-	-	-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-			

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, i "Crediti verso U.E. e altri Organismi Internazionali" sono interamente riferiti alla Capogruppo per progetti e ricerche commissionate.

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione e Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
5) Crediti verso Università	2.278.617,80	32.107,60	2.246.510,20	- 51.571,70	2.194.938,50	2.568.515,76	62.307,60	2.506.208,16	- 646.276,74	1.859.931,42	335.007,08
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.227.055,10	32.107,60	2.194.947,50			1.922.239,02	62.307,60	1.859.931,42			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	12.381,84	-	12.381,84			9.000,00	-	9.000,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-			-	-	-			
di cui di EDISU	39.180,86	-	39.180,86			600.918,00	-	600.918,00			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-			36.358,74	-	36.358,74			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-			

Come indicato in tabella per l'esercizio 2017, i "Crediti verso Università" sono prevalentemente riferiti alla Capogruppo (per progetti di ricerca e relativi al finanziamento di borse di dottorato, Erasmus e personale comandato) poiché, i crediti esposti in tabella relativi a Fondazione Alma Mater Ticinensis, ed Edisu sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi interamente rettificati in quanto oggetto di operazioni nei confronti dell'Università degli Studi di Pavia.

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione e Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
6) Crediti verso Studenti per tasse e contributi	1.286.786,03	-	1.286.786,03	-	1.286.786,03	51.315,47	-	51.315,47	-	51.315,47	1.235.470,56
di cui di Università degli Studi di Pavia	36.793,18	-	36.793,18			1.603,04	-	1.603,04			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-			-	-	-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-			-	-	-			
di cui di EDISU	1.249.992,85	-	1.249.992,85			49.712,43	-	49.712,43			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-			-	-	-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-			

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, i "Crediti verso studenti per tasse e contributi" sono riferiti alla Capogruppo e ad Edisu.

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
7) Crediti verso Società ed enti controllati	430.554,15	-	430.554,15	- 411.885,27	18.668,88	-	-	-	-	-	18.668,88
di cui di Università degli Studi di Pavia	430.554,15	-	430.554,15			-	-	-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-			-	-	-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-			-	-	-			
di cui di EDISU	-	-	-			-	-	-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-			-	-	-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-			

Per quanto riguarda i "Crediti verso Società ed Enti controllati" solo la Capogruppo detiene partecipazioni di controllo in altri soggetti; si specifica che per l'esercizio 2017, la Capogruppo ha provveduto a rilevare tali crediti

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

in questa apposita categoria, invece, al 31/12/2016 tali crediti non erano stati rilevati a bilancio in quanto l'area di consolidamento era stata definita solo a bilancio già approvato. I medesimi crediti nel 2016 erano stati perciò rilevati a bilancio nelle seguenti categorie:

- Edisu tra i Crediti V/Pubblici;
- Fondazione Maria Corti tra i Crediti V/Privati;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis tra i Crediti V/Privati;
- Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria tra i Crediti V/Privati

Si segnala inoltre che parte di tali crediti sono stati oggetto di elisioni di consolidamento.

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione	
8) Crediti verso Altri (pubblici)	15.906.165,61	6.911.513,62	8.994.651,99	-	8.975.983,11	18.085.744,94	2.542.641,21	15.543.103,73	-	15.524.434,85	-	6.548.451,74
di cui di Università degli Studi di Pavia	15.761.181,87	6.911.513,62	8.849.668,25			18.016.719,11	2.542.641,21	15.474.077,90				
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	20.922,02	-	20.922,02			2.118,37	-	2.118,37				
di cui di Fondazione Maria Corti	3.982,24	-	3.982,24			4.473,00	-	4.473,00				
di cui di EDISU	50.339,37	-	50.339,37			57.881,00	-	57.881,00				
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	67.735,52	-	67.735,52			-	-	-				
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	2.004,59	-	2.004,59			4.553,46	-	4.553,46				

Come indicato in tabella per l'esercizio 2017, i "Crediti verso altri (pubblici)" sono riferiti quasi interamente alla Capogruppo e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento riferibili a suoi crediti vantati nei confronti di Edisu.

	Credito Lordo al 31/12/17	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	Credito Lordo al 31/12/16	Fondo Svalutazione Crediti al 31/12/16	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione	
9) Crediti verso Altri (privati)	16.346.088,55	1.455.364,81	14.890.723,74	-	14.870.090,21	17.492.200,35	1.543.757,45	15.948.442,90	-	15.595.208,81	-	725.118,60
di cui di Università degli Studi di Pavia	16.179.215,07	1.455.364,81	14.723.850,26			16.231.824,48	1.543.757,45	14.688.067,03				
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	14.564,22	-	14.564,22			39.894,00	-	39.894,00				
di cui di Fondazione Maria Corti	3,86	-	3,86			-	-	-				
di cui di EDISU	130.401,33	-	130.401,33			1.126.735,00	-	1.126.735,00				
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	21.904,07	-	21.904,07			93.746,87	-	93.746,87				
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-			-	-	-				

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, i "Crediti verso altri (privati)" sono riferiti quasi interamente alla Capogruppo e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento riferibili ad operazioni infragruppo.

ATTIVITA' FINANZIARIE (III)

	valore al 31/12/17	valore al 31/12/16	variazione
ATTIVITA' FINANZIARIE (III)	€ 0,00	€ 1.889.536,00	- 1.889.536,00
di cui di Università degli Studi di Pavia	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Fondazione Maria Corti	€ 0,00	€ 1.889.536,00	- 1.889.536,00
di cui di EDISU	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	€ 0,00	€ 0,00	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	€ 0,00	€ 0,00	-

La macrovoce "Attività Finanziarie" nel 2017 non è valorizzata, nel 2016 era riferita interamente a investimenti attuati nel corso del 2016 dalla Fondazione Maria Corti in titoli e in una polizza assicurativa, che per 1.250.000€ è stata iscritta nel 2017 tra le Immobilizzazioni Finanziarie essendo pluriennale.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

DISPONIBILITA' LIQUIDE (IV)

Saldo al 31.12.2017	148.979.323,02
---------------------	----------------

La cifra esposta rappresenta il saldo dei c/c bancari e postali alla data del 31 dicembre 2017, nonché del denaro e dei valori in cassa.

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	variazione
Depositi bancari e postali	148.973.419,17	137.337.029,11	11.636.390,06
Denaro e valori in cassa	5.903,85	5.505,32	398,53
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	148.979.323,02	137.342.534,43	11.636.788,59

	valore al 31/12/17	valore al 31/12/16	variazione
1) Depositi bancari e postali	148.973.419,17	137.337.029,11	11.636.390,06
di cui di Università degli Studi di Pavia	137.898.446,25	127.563.628,83	10.334.817,42
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	632.758,58	847.560,86	- 214.802,28
di cui di Fondazione Maria Corti	1.112.141,33	696.546,00	415.595,33
di cui di EDISU	9.165.409,66	8.101.225,08	1.064.184,58
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	65.053,13	42.794,13	22.259,00
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	99.610,22	85.274,21	14.336,01

	valore al 31/12/17	valore al 31/12/16	variazione
2) Denaro e valori in cassa	5.903,85	5.505,32	398,53
di cui di Università degli Studi di Pavia	704,00	-	704,00
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	286,02	250,20	35,82
di cui di Fondazione Maria Corti	674,18	1.085,00	- 410,82
di cui di EDISU	2.258,00	2.258,00	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	303,63	234,10	69,53
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	1.678,02	1.678,02	-

RATEI E RISCONTI ATTIVI (C)

Saldo al 31.12.2017	4.549.902,26
---------------------	--------------

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Tale voce, per il Gruppo, risulta al 31/12/2017 così composta:

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	variazione
Ratei per progetti e ricerche in corso	3.183.495,24	2.850.904,03	332.591,21
Altri ratei e risconti attivi	1.366.407,02	2.259.317,65	- 892.910,63
TOTALE RATEI E RISCONTI	4.549.902,26	5.110.221,68	- 560.319,42

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
1) Ratei per progetti e ricerche in corso	3.183.495,24	-	3.183.495,24	2.850.904,03	-	2.850.904,03	332.591,21
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.183.495,24	-	3.183.495,24	2.850.904,03	-	2.850.904,03	332.591,21
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce "Ratei per progetti e ricerche in corso", per l'esercizio 2017 è riferita interamente alla Capogruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
2) Altri Ratei e Risconti Attivi	1.474.167,73	- 107.760,71	1.366.407,02	2.376.751,28	- 117.433,63	2.259.317,65	- 892.910,63
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.319.906,53			2.201.050,58			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	40.669,58			47.222,31			
di cui di Fondazione Maria Corti	107.089,73			77.215,82			
di cui di EDISU	-			49.300,57			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l	6.501,89			1.962,00			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “f” dell’OIC 17 agosto 2014, si precisa che la voce “Altri Ratei e Risconti Attivi “ al 31/12/2017 è stata oggetto di elisioni di consolidamento riferibili ad operazioni infragruppo , e risulta così composta:

- Università degli Studi di Pavia: i Ratei Attivi, pari a 52.401,44€ sono inerenti alle cedole sui titoli e a fatture emesse nel 2018; i Risconti Attivi , pari a 1.267.505,09€ comprendono costi relativi al finanziamento di diversi progetti, canoni di manutenzione, canoni di noleggio attrezzature, quote associative, canoni di assistenza tecnica, abbonamenti, corsi di lingua per stranieri e consulenze;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis: i Risconti Attivi si riferiscono alle rettifiche di preconsolidamento apportate per la redazione del bilancio consolidato inerenti a borse di dottorato;
- Fondazione Maria Corti: i Ratei e i Risconti attivi esposti in tabella sono stati determinati dalle rettifiche di preconsolidamento apportate per la redazione del bilancio consolidato;
- Parco Tecnico Scientifico S.c.r.l: i Ratei Attivi per 1.118,72€ sono relativi a servizi fatturati nel 2018 ma di competenza 2017 e i Risconti Attivi per 5.382,17€ sono riferibili alla sospensione di costi per servizi ricevuti nel 2018 ma fatturati nel 2017.

CONTI D’ORDINE DELL’ATTIVO

Saldo al 31.12.2017	86.774.007,26
---------------------	---------------

I Conti d’Ordine dell’Attivo al 31/12/2017 sono riferiti unicamente alla Capogruppo e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	variazione
i) Beni di terzi (Fabbricati Terreni Demaniali)	48.068.813,00	48.068.813,00	0,00
ii) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti	1.667.016,55	1.375.681,79	291.334,76
iii) Futuri incrementi di immobilizzazioni	2.933.414,21	2.726.060,98	207.353,23
iv) Mutuo A.C.	10.329.137,98	10.329.137,98	0,00
v) Scritture di vincolo su attività	11.274,00	2.440,00	8.834,00
vi) Fidejussioni rilasciate da terzi a favore dell'Univeristà	14.715.924,94	14.026.097,23	689.827,71
vii) Beni di terzi presso l'Ateneo	2.500,00	2.500,00	0,00
viii) Contratti di comodato	2.645.926,58	2.645.926,58	0,00
ix) Cofinanziamento 1° Lotto Campus Salute	5.000.000,00		5.000.000,00
x) Finanziamento Botta 1 Lotto 1 Museo Spallanzani	1.400.000,00		1.400.000,00
TOTALE CONTI D'ORDINE	86.774.007,26	79.176.657,56	7.597.349,70

La voce accoglie per l’esercizio 2017 (i) Beni di proprietà di terzi in uso anche perpetuo (terreni demaniali per 9.614.512,92€, e fabbricati demaniali per 38.454.299,82€), (ii) Impegni di terzi che ancora non configurano crediti (tra i quali sono stati inseriti i Contratti Attivi, le registrazioni Coan Anticipate) (iii) Futuri incrementi di Immobilizzazioni (tra i quali sono state inserite le registrazioni Coan Anticipate relative a conti delle Attività di Stato Patrimoniale) , iv) Mutuo stipulato in data 23/05/2005 con Banca Intesa su finanziamento erogato da Fondazione Cariplo per Euro 10,3 milioni, finalizzato alla Biblioteca Unificata della Facoltà di Lettere nell’Edificio San Tommaso, non ancora attivato alla data del 31 dicembre 2017 (si segnala che a fine esercizio 2017 il contratto di finanziamento è stato opportunamente modificato, per dar conto dell’imputazione del mutuo al finanziamento di due opere e per variare in parte la garanzia ipotecaria), v) Scritture di vincolo su attività, vi) Fidejussioni rilasciate da terzi a favore dell’Università; vii) Beni di terzi presso l’Ateneo; viii) Contratti di comodato; ix) il Cofinanziamento 1° lotto del Campus della Salute (inerente all’intervento organico denominato “Campus della Salute” destinato ad ospitare la nuova sede della Facoltà di Medicina e Chirurgia dell’Università, nei padiglioni di proprietà della Fondazione IRCCS Policlinico San Matteo, già occupati dalle cliniche Mediche

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Chirurgiche e dalla Clinica Dermatologica, nonché gli spazi adiacenti siti nell'area del complesso ospedaliero del Policlinico San Matteo); x) il Finanziamento Botta 1 Lotto 1 per il Museo Spallanzani (inerente al finanziamento per il bando "Interventi emblematici maggiori 2016" erogato dalla Regione Lombardia-Decreto Regionale n. 6464 1/6/2017- per la realizzazione in area Botta 1, del primo lotto di lavori del Museo Spallanzani in attuazione delle iniziative promosse dalla Fondazione Cariplo).

Si segnala per Edisu la presenza di Immobili in comodato , per i quali nella loro Nota Integrativa viene indicato che non è possibile valorizzarli.

PASSIVITA'
PATRIMONIO NETTO (A)

Fondo di dotazione (I)

Saldo al 31.12.2017	39.640.399,33
---------------------	---------------

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
Fondo di dotazione (I)	40.513.095,98	- 872.696,65	39.640.399,33	40.513.095,98	- 872.696,65	39.640.399,33	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	39.640.399,33	-		39.640.399,33	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	684.334,75	- 684.334,75		684.334,75	- 684.334,75		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	188.361,90	- 188.361,90		188.361,90	- 188.361,90		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

In questa voce, ai sensi di quanto previsto dal decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università", nel bilancio della Capogruppo era stata iscritta la differenza contabile emersa tra attivo e passivo in conseguenza della rilevazione nelle varie poste dei dati di apertura nello stato patrimoniale iniziale.

Il fondo di dotazione della Fondazione Alma Mater Ticinensis è rappresentato dal versamento iniziale dei soci fondatori (50.000€ dall'Università degli Studi di Pavia e 500.000€ dalla Fondazione Banca del Monte di Lombardia) e dal fondo di dotazione proveniente dal Consorzio Pavese Studi Post Universitari dell'Area Economico Aziendale (per 134.334,75€).

Per quanto riguarda il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l., esso corrisponde al Capitale Sociale.

Come si evince dalla tabella, nel bilancio consolidato 2017 il "Fondo di dotazione" è riferito interamente alla Capogruppo, poichè i valori iscritti in tale voce nei bilanci della Fondazione Alma Mater Ticinensis e del Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. sono stati oggetto di rettifiche di consolidamento.

Patrimonio Vincolato (II)

Il "Patrimonio Vincolato" al 31/12/2017 è riferito interamente alla Capogruppo, poichè i valori iscritti in tale voce nei bilanci della Fondazione Maria Corti e di Edisu sono stati oggetto di rettifiche di consolidamento, ed è così composto:

Descrizione	Valore aggregato al 31/12/2017	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2017	Valore aggregato al 31/12/2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2016	variazione
Fondi vincolati destinati da terzi	6.221.055,02	-3.645.308,18	2.575.746,84	6.123.204,84	-3.547.458,00	2.575.746,84	-
Fondi vincolati per decisione di organi istituzionali	113.964.675,13	-5.355.651,60	108.609.023,53	92.440.678,63	-5.355.651,60	87.085.027,03	21.523.996,50
Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	34.371.184,92	0,00	34.371.184,92	34.371.184,92	0,00	34.371.184,92	-
Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati	-613.434,80	613.434,80	0,00	-367.171,23	367.171,23	0,00	-
Risultato gestionale esercizio vincolato	-19.864,19	19.864,19	0,00	-206.300,63	206.300,63	0,00	-
TOTALE	153.923.616,08	-8.367.660,79	145.555.955,29	132.361.596,53	-8.329.637,74	124.031.958,79	21.523.996,50

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

1) Fondi vincolati destinati da terzi:

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
1) Fondi vincolati destinati da terzi	6.221.055,02	- 3.645.308,18	2.575.746,84	6.123.204,84	- 3.547.458,00	2.575.746,84	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.575.746,84	-	2.575.746,84	2.575.746,84	-	2.575.746,84	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	3.645.308,18	- 3.645.308,18	-	3.547.458,00	- 3.547.458,00	-	
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	

La voce accoglie fondi vincolati destinati da terzi per lasciti e donazioni, vincolate per volontà dei donanti ed investiti in titoli, il valore è riferito interamente alla Capogruppo, poichè gli importi iscritti in tale voce nel bilancio della Fondazione Maria Corti è stato oggetto di rettifiche di consolidamento.

2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali:

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
2) Fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali	113.964.675,13	- 5.355.651,60	108.609.023,53	92.440.678,63	- 5.355.651,60	87.085.027,03	21.523.996,50
di cui di Università degli Studi di Pavia	108.609.023,53	-	108.609.023,53	87.085.027,03	-	87.085.027,03	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	
di cui di EDISU	5.355.651,60	- 5.355.651,60	-	5.355.651,60	- 5.355.651,60	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	

Il valore è riferito interamente alla Capogruppo, poichè l'importo iscritto in tale voce nel bilancio dell'Edisu è stato oggetto di rettifiche di consolidamento.

3) Riserve vincolate:

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
3) Riserve vincolate	34.371.184,92	-	34.371.184,92	34.371.184,92	-	34.371.184,92	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	34.371.184,92	-	34.371.184,92	34.371.184,92	-	34.371.184,92	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	

Il valore è riferito interamente alla Capogruppo, e inerente ad altre riserve per beni di valore artistico e culturale per la maggior quota e da avanzo libero di contabilità finanziaria 2014 per la parte rimanente, successivamente sottoposta a vincolo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

4) Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati:

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
4) Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati	- 613.434,80	613.434,80	-	- 367.171,23	367.171,23	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	- 613.434,80	613.434,80	-	- 367.171,23	367.171,23	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce, riferita a risultati gestionali di esercizi precedenti vincolati della Fondazione Maria Corti, è stata completamente azzerata a seguito delle rettifiche di consolidamento.

5) Risultato gestionale esercizio vincolato

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
5) Risultato gestionale esercizio vincolato	- 19.864,19	19.864,19	-	- 206.300,63	206.300,63	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	- 19.864,19	19.864,19	-	- 206.300,63	206.300,63	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce, riferita al risultato gestionale di esercizio vincolato della Fondazione Maria Corti, è stata completamente azzerata a seguito delle rettifiche di consolidamento.

Patrimonio Non Vincolato (III)

Saldo al 31.12.2017	54.790.514,73
----------------------------	----------------------

Descrizione	valore aggregato al 31.12.2017	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31.12.2017	valore aggregato al 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Risultato gestionale di esercizio	19.359.084,96	-14.112,52	19.344.972,44	13.969.180,36	-199.008,63	13.770.171,73	5.574.800,71
2) Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti	17.685.794,38	-634.016,96	17.051.777,42	25.205.369,36	-268.672,25	24.936.697,11	- 7.884.919,69
3) Riserve Statutarie	8.665.526,16	-8.665.526,16	0,00	8.943.018,41	-8.943.018,41	0,00	-
4) Riserve consolidate	0,00	13.657.900,37	13.657.900,37	0,00	13.565.440,14	13.565.440,14	92.460,23
5) Riserve da arrotondamento	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,00	-1,00	1,00
6) Riserva da consolidamento/annullamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
7) Capitale e Riserve di Terzi	0,00	4.747.724,98	4.747.724,98	0,00	4.894.638,11	4.894.638,11	- 146.913,13
8) Risultato gestionale di esercizio di competenza di Terzi	0,00	-11.860,48	-11.860,48	0,00	-8.478,53	-8.478,53	- 3.381,95
Totale Patrimonio Non vincolato (III)	45.710.405,50	-9.313.655,64	54.790.514,73	48.117.568,13	-9.410.699,29	57.158.467,56	

Si precisa che, come per il 2016, anche per il 2017, come precisato dalla Commissione Coep MIUR in risposta al Quesito n°42, le voci "Riserva da Consolidamento/Annullamento", "Capitale e Riserve di Terzi" e "Risultato gestionale esercizio di competenza di Terzi" sono state indicate nel Patrimonio Non Vincolato (III), attenendosi allo schema tassativo riportato nel D.l. 248/2016.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Di seguito si illustra la composizione di ciascuna voce.

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
1) Risultato gestionale di esercizio	19.359.084,96	- 14.112,52	19.344.972,44	13.969.180,36	- 199.008,63	13.770.171,73	5.574.800,71
di cui di Università degli Studi di Pavia	19.043.052,03	301.920,41		13.604.484,41	165.687,32		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 13.282,60	13.282,60		- 14.407,37	14.407,37		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	342.122,69	- 342.122,69		382.293,57	- 382.293,57		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 12.331,78	12.331,78		- 2.006,66	2.006,66		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	- 475,38	475,38		- 1.183,59	1.183,59		

Il "Risultato gestionale di esercizio" consolidato 2016 di competenza della Capogruppo, pari a 13.770.171,73€, è determinato dalla somma dei risultati di esercizio dei soggetti appartenenti al Gruppo (13.969.180,36€), interamente rettificata per quanto generato dai membri del Gruppo (365.882,48€) e incrementata per la sola quota di tali risultati di competenza della Capogruppo (166.873,85€), e infine decrementata per l'importo della svalutazione della partecipazione nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. per 1.186,53€.

Il "Risultato gestionale di esercizio" consolidato 2017 di competenza della Capogruppo, pari a 19.344.972,44€, è determinato dalla somma dei risultati di esercizio dei soggetti appartenenti al Gruppo (19.359.084,96€), interamente rettificata per quanto generato dai membri del Gruppo (316.032,93€) e incrementata per la sola quota di tali risultati di competenza della Capogruppo (308.029,22€), e infine decrementata per l'importo della svalutazione della partecipazione nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. per 6.108,81€.

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
2) Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti	17.685.794,38	- 634.016,96	17.051.777,42	25.205.369,36	- 268.672,25	24.936.697,11	- 7.884.919,69
di cui di Università degli Studi di Pavia	17.051.777,42	-		24.936.697,11	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		15.054,23	- 15.054,23		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	636.023,62	- 636.023,62		253.730,15	- 253.730,15		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 2.006,66	2.006,66		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		- 112,13	112,13		

L'importo dei "Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti" consolidati 2016 di competenza della Capogruppo, erano pari a 24.936.697,11€, ed era determinato dalla somma dei risultati di esercizi precedenti dei soggetti appartenenti al Gruppo (25.205.369,36€), interamente rettificata per quanto generato dagli altri membri del Gruppo (268.672,25€).

L'importo dei "Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti" consolidati 2017 di competenza della Capogruppo, è pari a 17.051.777,42€, ed è determinato dalla somma dei risultati di esercizi precedenti dei soggetti appartenenti al Gruppo (17.685.794,38€), interamente rettificata per quanto generato dagli altri membri del Gruppo (634.016,96€).

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
3) Riserve Statutarie	8.665.526,16	- 8.665.526,16	-	8.943.018,41	- 8.943.018,41	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	8.636.792,61	- 8.636.792,61		8.913.101,14	- 8.913.101,14		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	1,00	- 1,00		1,13	- 1,13		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	28.732,55	- 28.732,55		29.916,14	- 29.916,14		

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Le “Riserve statutarie ” consolidate di competenza della Capogruppo risultano pari a zero in quanto generate dai soli membri del Gruppo diversi dalla Capogruppo e quindi interamente rettificate.

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidament o	valore consolidato al 31/12/16	variazione
4)Riserve consolidate	-	13.657.900,37	13.657.900,37	-	13.565.440,14	13.565.440,14	92.460,23
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinens	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

Le “Riserve consolidate” 2016 pari a 13.565.440,14€ si erano determinate dalla differenza tra il valore netto della partecipazione iscritto nel bilancio al 31/12/2016 della Capogruppo e il valore della partecipazione proporzionale alla quota di possesso della Capogruppo calcolata sul Patrimonio Netto risultante dalle operazioni di preconsolidamento (13.732.313,99€), alla quale era stata decurtata la quota dei risultati di esercizio degli altri membri del Gruppo di competenza della Capogruppo (166.873,85€).

Di seguito vengono illustrate le motivazioni che hanno determinato l'imputazione delle suddette differenze alla voce “Riserve Consolidate” per il 2016:

- la partecipazione della Capogruppo in Fondazione Maria Corti è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€; trattasi infatti di Fondazione per la quale la Capogruppo ha proceduto ad effettuare il conferimento del patrimonio costitutivo. Il patrimonio della Fondazione Maria Corti, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto delle donazioni ricevute nel tempo, fa sì che la differenza da Annullamento pari a 2.973.987,14€ sia imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo;
- la partecipazione della Capogruppo in Fondazione Alma Mater Ticinensis, è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 50.000€, quale valore conferito dalla Capogruppo per la costituzione della Fondazione; essendo un valore inferiore al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 di Fondazione Alma Mater Ticinensis, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto delle donazioni ricevute nel tempo, la Differenza da Annullamento pari a 4.749.041,38€ è imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo;
- la partecipazione della Capogruppo in Edisu è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€, in quanto la Capogruppo ha solo istituito Edisu senza conferire nulla (i contributi sono erogati dalla Regione); essendo un valore irrisorio rispetto al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 di Edisu, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto della realizzazione di utili, la Differenza da Annullamento pari a 5.991.675,32€ è imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo;
- la partecipazione della Capogruppo nel Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€, corrispondente al costo inizialmente sostenuto per l'acquisizione, poichè costituito dalla stessa; essendo un valore irrisorio rispetto al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 del Consorzio, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto della realizzazione di utili, la Differenza da Annullamento pari a 17.610,14€ è imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo;

Le “Riserve consolidate” 2017 pari a 13.657.900,37€ si sono determinate dalla differenza tra il valore netto della partecipazione iscritto nel bilancio al 31/12/2017 della Capogruppo e il valore della partecipazione proporzionale alla quota di possesso della Capogruppo calcolata sul Patrimonio Netto risultante dalle operazioni di preconsolidamento (13.967.116,12€), alla quale è stata decurtata la quota dei risultati di esercizio degli altri membri del Gruppo di competenza della Capogruppo (308.029,22€) unitamente alla decurtazione della svalutazione della partecipazione 2016 nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. che era stata anticipata nelle operazioni di consolidamento 2016 (1.186,53€) .

Di seguito vengono illustrate le motivazioni che hanno determinato l'imputazione delle suddette differenze alla voce "Riserve Consolidate" per il 2017:

- la partecipazione della Capogruppo in Fondazione Maria Corti è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€; trattasi infatti di Fondazione per la quale la Capogruppo ha proceduto ad effettuare il conferimento del patrimonio costitutivo. Il patrimonio della Fondazione Maria Corti, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto delle donazioni ricevute nel tempo, fa sì che la differenza da Annullamento del 2016 pari a 2.973.987,14€ sia stata imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo. La Variazione del 2017 di 38.022,05€ è stata portata ad incremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo, e successivamente rettificata per 19.864,19€; il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato decrementato per l'intero valore della Perdita della partecipata di -19.864,19€;
- la partecipazione della Capogruppo in Fondazione Alma Mater Ticinensis, è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 50.000€, quale valore conferito dalla Capogruppo per la costituzione della Fondazione; essendo un valore inferiore al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 di Fondazione Alma Mater Ticinensis, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto delle donazioni ricevute nel tempo, la Differenza da Annullamento 2016 pari a 4.749.041,38€ è stata imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo. La Variazione del 2017 di 145.119,00€ è stata portata a decremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo, e successivamente rettificata per 6.641,30€; il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato decrementato per il 50% del valore della Perdita totale della partecipata quindi per -6.641,30€;
- la partecipazione della Capogruppo in Edisu è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€, in quanto la Capogruppo ha solo istituito Edisu senza conferire nulla (i contributi sono erogati dalla Regione); essendo un valore irrisorio rispetto al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 di Edisu, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto della realizzazione di utili, la Differenza da Annullamento 2016 pari a 5.991.675,32€ è stata imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo. La Variazione del 2017 di 342.122,59€ è stata portata ad incremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo, e successivamente rettificata per 342.122,69€; il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato incrementato per l'intero valore dell'Utile della partecipata di 342.122,69€;
- la partecipazione della Capogruppo nel Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria è iscritta nel bilancio della Capogruppo a 0€, corrispondente al costo inizialmente sostenuto per l'acquisizione, poichè costituito dalla stessa; essendo un valore irrisorio rispetto al valore del patrimonio netto dell'esercizio 2016 del Consorzio, che si è incrementato successivamente all'acquisizione del controllo per effetto della realizzazione di utili, la Differenza da Annullamento 2016 pari a 17.610,14€ è stata imputata alle Riserve Consolidate della Capogruppo. La Variazione del 2017 di 223,50€ è stata portata a decremento delle Riserve Consolidate della Capogruppo, e successivamente rettificata per 292,50€; e il Risultato Gestionale della Capogruppo è stato decrementato per il 61,53% del valore della Perdita totale della partecipata quindi per -292,50€;

Relativamente alla partecipazione della Capogruppo nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. trattasi di un caso particolare e la differenza positiva non è stata imputata alla Riserva Consolidata ma agli Oneri Straordinari, alla cui sezione si rimanda per l'analisi specifica. In particolare per l'esercizio 2017, le Riserve Consolidate della Capogruppo sono state decrementate per 1.186,53€ pari alla svalutazione del 2016 anticipata nelle operazioni di consolidamento, e la Variazione positiva generata nel 2017 di 6.108,81€, per la stessa motivazione del precedente esercizio, considerata come svalutazione necessaria, è stata anticipata nelle operazioni di consolidamento 2017 imputandola agli Oneri Straordinari.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
5)Riserve da arrotondamento	-	-	-	-	1,00	- 1,00	1,00
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
6)Riserva da consolidamento/annullamento	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, come meglio precisato nella sezione “Metodo di consolidamento”, si segnala che nel bilancio consolidato 2017 non sono state rilevate Riserve da Consolidamento o da Annullamento.

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
7)Capitale e Riserve di Terzi	-	4.747.724,98	4.747.724,98	-	4.894.638,11	4.894.638,11	- 146.913,13
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	4.660.563,68		-	4.806.245,05		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	76.107,89		-	76.927,46		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	11.053,41		-	11.465,60		

Il “Capitale e Riserve di Terzi” è stato determinato, nell’ambito delle rettifiche di consolidamento, imputando ai Terzi il Capitale Sociale, le riserve dei membri del Gruppo diversi dalla Capogruppo per la quota non di pertinenza della stessa.

	valore aggregato al 31/12/17	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	rettifiche di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
8)Risultato gestionale esercizio di competenza di Terzi	-	11.860,48	- 11.860,48	-	8.478,53	- 8.478,53	- 3.381,95
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	6.641,30		-	7.203,68		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	5.036,30		-	819,52		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	182,88		-	455,33		

Il “Risultato gestionale esercizio di competenza di Terzi” è stato determinato, nell’ambito delle rettifiche di consolidamento, imputando ai Terzi i risultati gestionali dei membri del Gruppo diversi dalla Capogruppo per la quota non di pertinenza della stessa.

FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)

Saldo al 31.12.2017	15.263.841,47
---------------------	---------------

Si tratta di passività corrispondenti ad accantonamenti a fronte di rischi, debiti potenziali ritenuti probabili, oneri futuri o minori elementi dell'attivo certi e/o potenziali che non trovano esposizione in riduzione delle relative componenti dell'attivo.

	valore al 31/12/17	valore al 31/12/16	variazione
FONDO PER RISCHI ED ONERI (B)	15.263.841,47	24.364.932,21	- 9.101.090,74
di cui di Università degli Studi di Pavia	15.058.986,84	23.960.117,54	- 8.901.130,70
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	4.854,63	4.814,67	39,96
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	200.000,00	400.000,00	- 200.000,00
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, si specifica che nell'esercizio 2017 per la Capogruppo il Fondo per rischi e oneri è composto da:

- "Fondo rischi contenziosi e sentenze": pari a circa 6,8 milioni di euro, che comprende accantonamenti effettuati per contenziosi instaurati;
- "Fondo per oneri e spese future": pari a circa 3,6 milioni di euro, che comprende accantonamenti relativi a conguaglio utenze, oneri futuri relativi ai Collaboratori Esperti Linguistici CEL e oneri futuri relativi ai servizi agli studenti;
- "Fondo Accantonamento per miglioramenti stipendiali del personale": pari a circa 4,3 milioni di euro, che comprende accantonamenti operati in attesa degli esiti della contrattazione e di specifiche disposizioni legislative seguenti alla revisione del contratto per il personale tecnico amministrativo, progressione economica dei CEL e del personale docente;
- "Fondo Accantonamento al Fondo Comune di Ateneo": pari a circa 158 mila euro, che comprende accantonamenti di somme per la costituzione del Fondo Arretrati Accessorio PTA comprensivo di contributi e IRAP;
- "Fondo di Ateneo per la Premialità": pari a circa 18 mila euro derivanti dal recupero somme effettuato a seguito dell'attività del servizio ispettivo relative al personale docente.

Per la Fondazione Alma Mater Ticinensis il Fondo per rischi e oneri 2017 è composto interamente dagli accantonamenti dei contributi destinati a forme di previdenza complementare ed assistenza sanitaria a favore del Dirigente e del dipendente.

Per Edisu il Fondo per rischi e oneri 2017 è composto interamente da risorse accantonate per far fronte e rischi legali.

Ai sensi del paragrafo 142 OIC 17 agosto 2014, si precisa che nella redazione del presente bilancio consolidato non sono emerse differenze da imputare a "Fondo di Consolidamento per rischi e oneri futuri".

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)

Saldo al 31.12.2017	1.087.393,55
---------------------	--------------

	valore al 31/12/17	valore al 31/12/16	variazione
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO (C)	1.087.393,55	1.000.926,27	86.467,28
di cui di Università degli Studi di Pavia	999.198,46	930.495,01	68.703,45
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	88.195,09	70.431,26	17.763,83
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-

Si tratta dell'accantonamento spettante a questo titolo ai collaboratori esperti linguistici (CEL) della Capogruppo e al personale dipendente e dirigente della Fondazione Alma Mater Ticinensis.

DEBITI (D)

Saldo al 31.12.2017	38.055.173,87
---------------------	---------------

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
DEBITI (D)	38.520.802,01	- 465.628,14	38.055.173,87	36.081.620,81	- 1.018.179,71	35.063.441,10	2.991.732,77
di cui di Università degli Studi di Pavia	32.122.119,43			29.679.867,79			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	454.573,09			437.456,29			
di cui di Fondazione Maria Corti	38.653,82			167.275,68			
di cui di EDISU	5.881.558,57			5.739.593,33			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	4.987,79			8.274,08			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	18.909,31			49.153,64			

Il totale dei debiti esposto considera le somme al loro valore nominale.

In tabella è esposto il valore aggregato relativo a tutti i soggetti appartenenti al Gruppo , che , rettificato attraverso le elisioni di consolidamento per le operazioni infragruppo, determina il valore consolidato.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "e" OIC 17 agosto 2014, relativamente ai debiti assistiti da garanzie reali su beni di imprese incluse nel consolidamento, si segnala che Edisu ha contratto il mutuo per il "Restauro Vistarino", per 1.500.000€, con la banca UBI Commercio e Industria nel 2010 garantito dall'Università degli Studi di Pavia con ipoteca di 3.000.000€ gravante sul Complesso Edilizio "Palazzo Vistarino" (atto n.1204/912 30/06/2010).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Tutti i debiti sono iscritti al valore nominale, di seguito si riepilogano le singole voci di dettaglio:

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
1) Mutui e debiti verso le banche	1.743.349,41	-	1.743.349,41	3.311.034,69	-	3.311.034,69	- 1.567.685,28
di cui di Università degli Studi di Pavia	578.223,09			1.985.674,44			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	1.165.096,61			1.325.291,19			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	29,71			69,06			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce “Mutui e debiti verso le Banche” comprende il capitale residuo dei Mutui della Capogruppo (“Palazzo Vistarino” erogato da UBI Banca Popolare Commercio e Industria Spa estinto nel 2017; “Nuovi Edifici Istituti Biologici” erogato da Banca Intesa-Fondazione Cariplo Fondo Rotativo per l’Edilizia estinto nel 2017; “Museo Tecnica Elettrica” erogato da Regione Lombardia-FRISL con capitale residuo di 512.269€; “Palazzo Vistarino-Bellisomi per restauro scalone e portico” erogato da Finlombarda Spa con capitale residuo di 57.817€) e di Edisu (“Restauro Vistarino” erogato da UBI Banca Popolare Commercio e Industria Spa di 1.500.000€ con capitale residuo di 1.165.096,61€; il mutuo “Sostituzioni Impianti Coll.” erogato da Banca Popolare di Sondrio di 360.000€ è stato estinto nel 2017).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “e” dell’OIC 17 agosto 2014, si precisa che il Gruppo al 31/12/2017 presenta Debiti con durata residua superiore a 5 anni, limitatamente a :

- mutuo “Restauro Vistarino”, per il capitale residuo di 1.165.096,61€, contratto dall’Edisu con la banca UBI Commercio e Industria da estinguere nei successivi 13 anni;
- finanziamento per il Museo Tecnica Elettrica, per il capitale residuo di 512.268,84€, contratto dalla Capogruppo con Regione Lombardia-FRISL da estinguere nei successivi 6 anni;
- mutuo “Palazzo Vistarino-Bellisomi per restauro scalone e portico”, per il capitale residuo di 57.816,93€, contratto dalla Capogruppo con Finlombarda Spa da estinguere nei successivi 7 anni.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
2) Debiti verso MIUR e Altre Amministrazioni Centrali	116.552,86	-	116.552,86	64.589,29	-	64.589,29	51.963,57
di cui di Università degli Studi di Pavia	116.552,86			64.589,29			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i “Debiti verso MIUR e Altre Amministrazioni Centrali” al 31/12/2017 sono riferiti interamente alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
3) Debiti verso Regioni e Province Autonome	3.999.317,00	-	3.999.317,00	3.651.529,00	-	3.651.529,00	347.788,00
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.999.317,00			3.651.529,00			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i “Debiti verso Regioni e Province Autonome” al 31/12/2017 sono riferiti interamente alla Capogruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
4) Debiti verso Altre Amministrazioni locali	44.993,29	-	44.993,29	6.135,06	-	6.135,06	38.858,23
di cui di Università degli Studi di Pavia	44.972,00			6.113,77			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	21,29			21,29			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Debiti verso altre amministrazioni locali" per l'esercizio 2017 é riferita alla Capogruppo e ad Edisu.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
5) Debiti verso l'Unione Europea e Altri Organismi Internazionali	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i "Debiti verso U.E. e altri organismi internazionali" non sono movimentati nell'esercizio 2017.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
6) Debiti verso Università	1.031.215,63	- 430.554,15	600.661,48	1.254.881,77	- 967.716,33	287.165,44	313.496,04
di cui di Università degli Studi di Pavia	600.661,48			888.083,44			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	377.263,89			331.378,64			
di cui di Fondazione Maria Corti	34.571,38			16.638,68			
di cui di EDISU	18.718,88			18.668,88			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			112,13			

Come indicato in tabella, i "Debiti verso Università" per l'esercizio 2017 sono interamente riferiti alla Capogruppo poiché i debiti esposti in tabella relativi a Fondazione Alma Mater Ticinensis, Fondazione Maria Corti, ed Edisu, sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi interamente rettificati in quanto inerenti ad operazioni nei confronti dell'Università degli Studi di Pavia.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
7) Debiti verso Studenti	3.766.477,23	-	3.766.477,23	3.272.110,03	-	3.272.110,03	494.367,20
di cui di Università degli Studi di Pavia	242.732,32			244.164,84			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	3.523.744,91			3.027.945,19			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, i "Debiti verso Studenti" sono riferiti alla Capogruppo (per il rimborso di tasse) e ad Edisu (per contributi riferiti allo svolgimento di attività).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
8) Acconti	10.726,36	-	10.726,36	8.109,87	-	8.109,87	2.616,49
di cui di Università degli Studi di Pavia	10.726,36			8.109,87			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Acconti" per l'esercizio 2017 è interamente riferita alla Capogruppo.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
9) Debiti verso Fornitori	9.420.134,59	- 20.633,53	9.399.501,06	7.860.350,83	- 14.104,64	7.846.246,19	1.553.254,87
di cui di Università degli Studi di Pavia	8.473.864,20			6.678.417,10			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	67.177,00			78.228,75			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	857.699,67			1.056.240,46			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	4.568,00			8.205,02			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	16.825,72			39.259,50			

Come indicato in tabella per l'esercizio 2017, i "Debiti verso Fornitori" sono riferiti alla Capogruppo, a Fondazione Alma Mater Ticinensis, ad Edisu, al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria, e sono stati in parte oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni della Fondazione nei confronti di Edisu.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
10) Debiti verso Dipendenti	6.492.973,56	-	6.492.973,56	4.713.692,39	-	4.713.692,39	1.779.281,17
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.402.687,45			4.625.757,28			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	3.194,00			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	87.092,11			87.935,11			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella per l'esercizio 2017, i "Debiti verso Dipendenti" sono riferiti a:

- Università degli Studi di Pavia : per stipendi e altre competenze (2 milioni di euro circa), per debiti insorti in seguito alla certificazione dei Fondi Arretrati Accessorie PTA e Dirigenti e Fondo Straordinari da parte del Collegio dei Revisori (2 milioni di euro circa), e per ferie e ore maturate e non godute (2,2 milioni di euro circa);
- Edisu: interamente per le retribuzioni del personale imputati all'esercizio 2017 pagate nel 2018;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis : per le retribuzioni del personale imputati all'esercizio 2017 pagate nel 2018 (si segnala che per l'esercizio 2016 tali debiti erano iscritti tra gli "Altri Debiti");

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
11) Debiti verso Società ed Enti Controllati	17.254,84	- 14.440,46	2.814,38	-	-	-	2.814,38
di cui di Università degli Studi di Pavia	17.254,84			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Per quanto riguarda i “Debiti verso Società ed Enti controllati”, tenuto conto che solo la Capogruppo detiene partecipazioni di controllo in altri soggetti, si specifica che al 31/12/2017 sono stati rilevati in modo puntuale nel bilancio tali voci, in quanto l’area di consolidamento è stata definita nel corso del 2017. Si precisa per completezza che nell’esercizio 2016 i debiti esistenti nei confronti delle controllate erano rilevati nelle seguenti categorie:

- Edisu tra i Debiti verso Università;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis tra i Debiti verso Privati.

I valori indicati nella voce in esame nel 2017 sono stati oggetto di elisioni infragruppo inerenti ad operazioni nei confronti della Fondazione Alma Mater Ticinensis ed Edisu.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
12) Altri Debiti	11.877.807,24	-	11.877.807,24	11.939.187,88	- 36.358,74	11.902.829,14	- 25.021,90
di cui di Università degli Studi di Pavia	11.635.127,83			11.527.428,76			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	6.938,20			27.848,90			
di cui di Fondazione Maria Corti	4.082,44			150.637,00			
di cui di EDISU	229.185,10			223.491,21			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	390,08			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	2.083,59			9.782,01			

Come si evince dalla tabella, gli “Altri Debiti” per l’esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo, a Fondazione Alma Mater Ticinensis, a Fondazione Maria Corti, ad Edisu, al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

RATEI E RISCONTI PASSIVI (E)

Saldo al 31.12.2017	69.555.098,93
----------------------------	----------------------

Descrizione	Valore aggregato al 31/12/2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2017	Valore aggregato al 31/12/2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31/12/2016	variazione
Risconti per progetti e ricerche in corso	28.361.500,60	0,00	28.361.500,60	25.435.096,66	0,00	25.435.096,66	2.926.403,94
Risconti Contribuiti agli investimenti	34.505.465,70	0,00	34.505.465,70	37.601.805,59	0,00	37.601.805,59	- 3.096.339,89
Altri ratei e risconti passivi	6.833.024,58	-144.891,95	6.688.132,63	11.322.275,05	-117.433,63	11.204.841,42	- 4.516.708,79
TOTALE RATEI E RISCONTI	69.699.990,88	-144.891,95	69.555.098,93	74.359.177,30	-117.433,63	74.241.743,67	- 4.686.644,74

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale. Essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera “f” OIC 17 agosto 2014, si specifica quanto segue.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
1) Risconti per progetti e ricerche in corso	28.361.500,60	-	28.361.500,60	25.435.096,66	-	25.435.096,66	2.926.403,94
di cui di Università degli Studi di Pavia	28.361.500,60			25.435.096,66			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella per l’esercizio 2017, i “Risconti per progetti e ricerche in corso” sono riferiti interamente alla Capogruppo e l’elenco suddiviso per categorie (tipologie di progetti e controparti) è riportato

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

nella tabella Allegato B in coda alla Nota Integrativa del Bilancio d'Esercizio 2017 dell'Università degli Studi di Pavia.

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
2) Risconti per Contributi agli Investimenti	34.505.465,70	-	34.505.465,70	37.601.805,59	-	37.601.805,59	- 3.096.339,89
di cui di Università degli Studi di Pavia	30.905.902,05			33.864.702,95			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	3.590.958,96			3.737.102,64			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	8.604,69			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Risconti per contributi agli investimenti" per l'esercizio 2017 è riferita alla Capogruppo (relativi al valore residuo da ammortizzare per attrezzature scientifiche per un importo di 751.890,48 euro e per i fabbricati da lasciati o finanziamenti in c/capitale non soggetti a restituzione per un importo di 30.150.409,12 euro, e il risconto sulle Donazioni per un importo di 3.602,45€ per un totale di 30.905.902,05 euro) , ad Edisu (riferiti al cofinanziamento del MIUR nel sostenimento dei costi per l'ampliamento del Collegio Volta) e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.(riferiti per il 2017 al contributo Bando Aster ricevuto da Finlombarda per l'acquisto di software, macchine elettroniche e macchinari riscontato annualmente in base all'utilizzo dei cespiti , che nel 2016 erano stati riclassificati tra gli "Altri Ratei e Risconti Passivi").

	valore aggregato al 31/12/17	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/17	valore aggregato al 31/12/16	elisioni di consolidamento	valore consolidato al 31/12/16	variazione
3)Altri Ratei e Risconti Passivi	6.833.024,58	- 144.891,95	6.688.132,63	11.322.275,05	- 117.433,63	11.204.841,42	- 4.516.708,79
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.701.466,75			11.218.044,99			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			63,64			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	74.335,61			74.335,61			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	1.095,87			15.496,86			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	56.126,35			14.333,95			

La voce "Altri Ratei e Risconti Passivi" per l'esercizio 2017 è riferita alla Capogruppo (per "Ratei Passivi" relativi alle ritenute fiscali sulle cedole dei Titoli indicati tra le immobilizzazioni Finanziarie, utenze, canoni, e spese per servizi e per missioni di competenza 2017 pagate nel 2018 pari a circa 128 mila euro; per "Risconti passivi" relativi ai 3/6 dei proventi prima rata delle tasse studenti dell'anno accademico 2017/18, a borse di dottorato e assegni di ricerca, a contratti di ricerca, ai contributi per corsi di italiano per stranieri, ai canoni di locazione attivi pari a circa 6,5 milioni di euro) , , ad Edisu (per rateo relativo al personale per ferie non godute), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.(per il 2017 interamente per Risconti Passivi riferiti a ricavi rinviati per una fornitura di servizi , nel 2016 in tale voce era ricompreso un contributo ricevuto per il bando Aster per 13 mila euro circa ora indicato tra i "Risconti per Contributi agli Investimenti"), al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (per ratei passivi inerenti a prestazioni occasionali per 33 mila euro circa, ai compensi pagati ai collaboratori per 16 mila euro, ai compensi pagati ai sindaci per 4 mila euro circa e ad altre prestazioni occasionali pagate per 2 mila euro circa).

CONTI D'ORDINE DEL PASSIVO

Saldo al 31.12.2017	93.583.758,63
----------------------------	----------------------

I Conti d'Ordine del Passivo al 31/12/2017 sono riferiti unicamente alla Capogruppo e sono così composti:

Descrizione	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016	variazione
I) Beni in leasing (importo rate da pagare)	0,00	0,00	0,00
II) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti	7.372.312,80	7.120.651,91	251.660,89
III) Scritture di vincolo su passività	1.430.814,53	515.308,29	915.506,24
IV) Ipoteche	84.561.473,00	90.561.473,00	-6.000.000,00
V) Fidejussioni Passive	219.158,30	364.593,23	-145.434,93
TOTALE	93.583.758,63	98.562.026,43	-4.978.267,80

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

I conti d'ordine del passivo accolgono (i) l'importo delle rate dei beni in leasing presso l'Università degli Studi di Pavia, (ii) Impegni verso terzi che ancora non configurano debiti (Ordini, Coan Anticipate e Contratti passivi/ a personale) (iii) Scritture di vincolo su passività, iv) Impegni ipotecari su beni di proprietà, v) Fidejussioni prestate dall'Università a favore di terzi.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "h" OIC 17 agosto 2014, si precisa che non sono presenti impegni non risultanti dallo stato patrimoniale relativi a imprese controllate escluse dal consolidamento.

ANALISI DELLE VOCI DEL CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO

Di seguito si riportano dettagli a commento delle principali voci del Conto Economico Consolidato al 31.12.2017.

Non si ritiene significativo suddividere i Ricavi delle vendite e delle prestazioni secondo categorie di attività e secondo aree geografiche, ai sensi del paragrafo 132 lettera "i" OIC 17 agosto 2014.

PROVENTI OPERATIVI (A)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
I) Proventi Propri	51.726.269,70	-4.677,82	51.721.591,88	48.010.972,88	0,00	48.010.972,88	3.710.619,00
II) Contributi	164.891.245,85	-886.741,07	164.004.504,78	161.893.779,18	-936.217,95	160.957.561,23	3.046.943,55
III) Proventi per attività assistenziale	0,00	0,00	0,00	7.825.471,18	0,00	7.825.471,18	- 7.825.471,18
IV) Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	4.570.117,01	0,00	4.570.117,01	4.467.192,33	0,00	4.467.192,33	102.924,68
V) Altri proventi e ricavi diversi	11.393.574,77	-167.266,46	11.226.308,31	18.867.282,87	-108.858,17	18.758.424,70	- 7.532.116,39
VI) Variazione Rimanenze	68.718,33	0,00	68.718,33	110.120,52	0,00	110.120,52	- 41.402,19
VII) Incremento delle Immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-
Totale PROVENTI OPERATIVI (A)	232.649.925,66	-1.058.685,35	231.591.240,31	241.174.818,96	-1.045.076,12	240.129.742,84	- 8.538.502,53

PROVENTI PROPRI (I)

Di seguito si espone il dettaglio dei proventi propri:

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Proventi per la didattica	41.049.213,38		41.049.213,38	39.411.075,06		39.411.075,06	1.638.138,32
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.751.323,16	-4.677,82	5.746.645,34	5.362.884,60		5.362.884,60	383.760,74
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	4.925.733,16		4.925.733,16	3.237.013,22		3.237.013,22	1.688.719,94
Totale PROVENTI PROPRI (I)	51.726.269,70	-4.677,82	51.721.591,88	48.010.972,88	0,00	48.010.972,88	3.710.619,00

Proventi per la didattica (1)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Proventi per la didattica	41.049.213,38		41.049.213,38	39.411.075,06		39.411.075,06	1.638.138,32
di cui di Università degli Studi di Pavia	41.024.213,38			39.386.075,06			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	25.000,00			25.000,00			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2017 i "Proventi per la didattica" sono riferiti alla Capogruppo (per tasse e contributi universitari ricevuti a fronte dei servizi formativi resi ai propri iscritti) e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (2)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	5.751.323,16	- 4.677,82	5.746.645,34	5.362.884,60	-	5.362.884,60	383.760,74
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.751.323,16			5.342.884,60			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			20.000,00			

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2017 i "Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico" sono riferiti unicamente alla Capogruppo (attività di ricerca, di consulenza, di progettazione, di sperimentazione, di verifica tecnica, di cessione di risultati di ricerca, effettuate avvalendosi delle proprie competenze e risorse).

Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (3)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	4.925.733,16	-	4.925.733,16	3.237.013,22	-	3.237.013,22	1.688.719,94
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.925.733,16			3.237.013,22			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2017 i "Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi" sono riferiti interamente alla Capogruppo (per proventi relativi ai progetti istituzionali di ricerca).

CONTRIBUTI (II)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	145.743.600,66	0,00	145.743.600,66	143.506.954,37	0,00	143.506.954,37	2.236.646,29
2) Contributi Regioni e Province autonome	5.715.116,59	0,00	5.715.116,59	6.377.838,12	0,00	6.377.838,12	
3) Contributi altre Amministrazioni locali	168.820,92	0,00	168.820,92	197.520,38	0,00	197.520,38	
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.206.495,31	0,00	2.206.495,31	1.478.819,73	0,00	1.478.819,73	
5) Contributi da Università	1.111.368,77	-719.425,85	391.942,92	1.229.934,69	-732.852,09	497.082,60	
6) Contributi da altri (pubblici)	4.433.042,60	0,00	4.433.042,60	3.876.614,57	0,00	3.876.614,57	
7) Contributi da altri (privati)	5.512.801,00	-167.315,22	5.345.485,78	5.226.097,32	-203.365,86	5.022.731,46	
Totale CONTRIBUTI (II)	164.891.245,85	-886.741,07	164.004.504,78	161.893.779,18	-936.217,95	160.957.561,23	

Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali (1)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	145.743.600,66	-	145.743.600,66	143.506.954,37	-	143.506.954,37	2.236.646,29
di cui di Università degli Studi di Pavia	145.743.600,66			143.506.954,37			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2017 i "Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali" sono riferiti interamente alla Capogruppo (per contributi correnti da MIUR – Fondo Finanziamento Ordinario e Contratti di formazione specialistica in medicina e chirurgia, nonché da altri contributi correnti da altri Ministeri o per investimenti).

Contributi Regioni e Province autonome (2)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
2) Contributi Regioni e Province autonome	5.715.116,59	-	5.715.116,59	6.377.838,12	-	6.377.838,12	- 662.721,53
di cui di Università degli Studi di Pavia	398.509,59			423.228,12			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			2.450,00			
di cui di EDISU	5.316.607,00			5.952.160,00			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2017 i "Contributi Regioni e Province autonome" sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio per il finanziamento di master in ambito medico e altri progetti di valorizzazione del patrimonio culturale e archivi letterari dalla Regione Lombardia), e ad Edisu (per i trasferimenti da Regione Lombardia per il funzionamento dell'ente).

Contributi altre Amministrazioni locali (3)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
3) Contributi altre Amministrazioni locali	168.820,92	-	168.820,92	197.520,38	-	197.520,38	- 28.699,46
di cui di Università degli Studi di Pavia	168.820,92			195.020,38			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			2.500,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2017 i "Contributi altre Amministrazioni locali" sono riferiti unicamente alla Capogruppo (ad esempio il contributo dal Comune di Cremona per il funzionamento del corso di laurea in Musicologia per l'anno 2017, e il contributo FRISL del Comune e della Provincia di Pavia relativi al Museo della Tecnica Elettrica per l'anno 2017).

Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali (4)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.206.495,31	-	2.206.495,31	1.478.819,73	-	1.478.819,73	727.675,58
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.206.495,31			1.478.819,73			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

La voce “Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali” è riferita per l’esercizio 2017 interamente alla Capogruppo (principalmente riguarda contributi correnti che l’Unione Europea riconosce all’Ateneo per le borse di mobilità degli studenti che partecipano al programma Erasmus e contributi di ricerca).

Contributi da Università (5)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
5) Contributi da Università	1.111.368,77	- 719.425,85	391.942,92	1.229.934,69	- 732.852,09	497.082,60	- 105.139,68
di cui di Università degli Studi di Pavia	391.942,92			497.082,32			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	50.000,00			50.000,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			1.000,00			
di cui di EDISU	600.918,00			624.760,28			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	68.507,85			57.092,09			

Come si evince dalla tabella, i “Contributi da Università” per l’esercizio 2017 sono riferiti interamente alla Capogruppo (per contributi da altre Università destinati alla copertura dei costi relativi a assegni di ricerca e progetti in ambito tecnico – scientifico, nonché per scuole di specializzazioni in ambito medico), poiché i contributi esposti in tabella relativi a Fondazione Alma Mater Ticinensis, Edisu e Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria, sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi interamente rettificati in quanto inerenti ad operazioni nei confronti dell’Università degli Studi di Pavia.

Contributi da altri (pubblici) (6)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
6) Contributi da Altri (pubblici)	4.433.042,60	-	4.433.042,60	3.876.614,57	-	3.876.614,57	556.428,03
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.433.042,60			3.876.614,57			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, per l’esercizio 2017 i “Contributi da altri (pubblici)” sono riferiti interamente alla Capogruppo (per borse di dottorato, contratti di formazione specialistica, assegni di ricerca, corsi di laurea e master, finanziamento posti convenzionati di Professori Straordinari e Ricercatori, progetti di mobilità Erasmus e ricerche).

Contributi da altri (privati) (7)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
7) Contributi da Altri (privati)	5.512.801,00	- 167.315,22	5.345.485,78	5.226.097,32	- 203.365,86	5.022.731,46	322.754,32
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.301.244,21			4.695.543,35			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	200.000,00			508.000,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	5.000,00			14.750,00			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	6.556,79			7.803,97			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l’esercizio 2017 i “Contributi da altri (privati)” sono riferiti alla Capogruppo (per borse di dottorato, contratti di formazione specialistica, assegni di ricerca, corsi di laurea e master, finanziamento posti convenzionati di Professori Straordinari e Ricercatori, e ad esempio contributi liberali per il sostegno delle campagne di Università o altre attività di ricerca), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per il contributo destinato al fondo di gestione da Fondazione Banca del Monte), ad Edisu (per contributi ottenuti da soggetti privati a sostegno degli studenti), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)	-	-	-	7.825.471,18	-	7.825.471,18	- 7.825.471,18
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	7.825.471,18	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

La voce “Proventi per attività assistenziale” per l’esercizio 2016 era riferita interamente alla Capogruppo e relativa a proventi per attività assistenziale e accessoria relative alle Indennità perequative, di esclusività e per libera professione pagati dall’Ateneo al proprio personale convenzionato e che gli enti ospedalieri sono tenuti a rimborsare. Nell’esercizio 2017, ai sensi delle Note Tecniche 1 e 3 del 2017 emanate dal MIUR, si è provveduto a rettificare tale valore in bilancio in quanto gli Atenei non svolgono attività assistenziale che è propria degli enti e aziende del SSN.

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

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV)	4.570.117,01	-	4.570.117,01	4.467.192,33	-	4.467.192,33	102.924,68
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	4.570.117,01	-	-	4.467.192,33	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella, i “Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio” sono riferiti interamente ad Edisu e rappresentano i proventi derivanti dal servizio abitativo e ristorazione rivolto agli studenti.

ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)	11.393.574,77	- 167.266,46	11.226.308,31	18.867.282,87	- 108.858,17	18.758.424,70	- 7.532.116,39
di cui di Università degli Studi di Pavia	10.120.237,01	-	-	17.706.375,22	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	509.096,63	-	-	531.167,70	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	1.786,74	-	-	416,00	-	-	-
di cui di EDISU	711.071,99	-	-	578.453,08	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	49.020,89	-	-	50.770,33	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	2.361,51	-	-	100,54	-	-	-

Come indicato in tabella, per l’esercizio 2017 gli “Altri proventi e ricavi diversi” sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio per proventi relativi ai rimborsi spese per servizi specifici riservati agli studenti, per locazioni ed affitti attivi, per proventi della concessione in gestione dei bar dell’Ateneo, per proventi da fatture di vendita emesse dall’Ateneo nell’ambito dell’attività commerciale, donazioni e lasciti riclassificato in questa sezione ai sensi della Nota Tecnica 1 del 17 maggio 2017 emanata dal MIUR, mentre nel 2016 si trovava riclassificato tra i “Proventi

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Straordinari”), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per servizi di pernottamento e utilizzo sale di Palazzo Vistarino, per servizi di consulenza e marketing, per attività di formazione, per organizzazione di attività didattiche, culturali ed espositive), alla Fondazione Maria Corti (per proventi da diritti d’autore), ad Edisu (per servizio abitativo e ristorazione rivolto a soggetti non studenti, e per proventi da utilizzo locali e impianti), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (per prestazioni effettuate).

VARIAZIONE RIMANENZE (VI)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
VARIAZIONE RIMANENZE (IV)	68.718,33	-	68.718,33	110.120,52	-	110.120,52	- 41.402,19
di cui di Università degli Studi di Pavia	68.718,33			110.120,52			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l’esercizio 2017 la “Variazione rimanenze” è interamente riferita alla Capogruppo e relativa alle rimanenze finali al 31 dicembre 2017 dei volumi editi dalla Pavia University Press (PUP) destinati alla vendita presso librerie e on-line, nonché ai volumi del CEDANT (Centro di Studi e Ricerche sui Diritti Antichi).

INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI (VII)	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce “Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni” non è presente in bilancio.

COSTI OPERATIVI (B)

I costi operativi sono relativi a fattori produttivi legati da univoche ed oggettive relazioni di causalità, all’attività istituzionale, ovvero sono i costi attribuibili direttamente all’attività didattica e di ricerca. Riguardano, quindi, il costo del personale docente e ricercatore, dei collaboratori linguistici, del personale dirigente e tecnico amministrativo ed i costi per servizi connessi alla gestione corrente dell’attività didattica e di ricerca.

I costi operativi sono di seguito dettagliati:

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
VIII) Costi del personale	114.176.954,54	0,00	114.176.954,54	123.874.847,04	-13.874,01	123.860.973,03	- 9.684.018,49
IX) Costi della gestione corrente	85.356.163,30	-1.058.685,35	84.297.477,95	80.680.236,03	-1.015.202,11	79.665.033,92	4.632.444,03
X) Ammortamenti e svalutazioni	6.404.728,59	0,00	6.404.728,59	6.396.486,48	0,00	6.396.486,48	8.242,11
XI) Accantonamenti per rischi e oneri	784.243,50	0,00	784.243,50	5.998.478,69	0,00	5.998.478,69	- 5.214.235,19
XII) Oneri diversi di gestione	2.642.021,00	0,00	2.642.021,00	3.332.089,38	-16.000,00	3.316.089,38	- 674.068,38
Totale COSTI OPERATIVI (B)	209.364.110,93	-1.058.685,35	208.305.425,58	220.282.137,62	-1.045.076,12	219.237.061,50	- 10.931.635,92

COSTI DEL PERSONALE (VIII)

I costi del personale risultano ripartiti come di seguito esposto:

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	79.408.105,03	0,00	79.408.105,03	88.714.475,27	-13.874,01	88.700.601,26	- 9.292.496,23
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	34.768.849,51	0,00	34.768.849,51	35.160.371,77		35.160.371,77	- 391.522,26
COSTI DEL PERSONALE (VIII)	114.176.954,54	0,00	114.176.954,54	123.874.847,04	-13.874,01	123.860.973,03	- 9.684.018,49

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	79.408.105,03	-	79.408.105,03	88.714.475,27	-13.874,01	88.700.601,26	- 9.292.496,23
di cui di Università degli Studi di Pavia	79.318.215,16			88.620.979,54			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	9.000,00			18.263,31			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	80.889,87			75.232,42			

Relativamente al personale dedicato alla ricerca e alla didattica, si riporta di seguito un maggiore dettaglio.

Docenti/ricercatori (a)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Docenti e Ricercatori (a)	69.438.495,04	-	69.438.495,04	78.547.454,41	-	78.547.454,41	- 9.108.959,37
di cui di Università degli Studi di Pavia	69.438.495,04			78.547.454,41			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2017 i costi relativi a "Docenti/ricercatori" sono interamente riferiti alla Capogruppo.

DATI SULL'OCCUPAZIONE

Di seguito si forniscono i dati riferiti al personale mediamente impiegato durante l'esercizio 2016 e 2017 dalla Capogruppo in quanto gli altri soggetti appartenenti al Gruppo non presentano tali categorie di personale.

Docenti e Ricercatori	31/12/2017	31/12/2016	variazione
Docenti I Fascia	221	232	-11
Docenti II Fascia	361	371	-10
Professori Straordinari T.D.	1	0	1
Ricercatori	220	239	-19
Ricercatori Legge 240/2010 - t.det.	75	68	7
Ricercatori tempo determinato	0	0	0
totale	878	910	-32

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.) (b)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.) (b)	7.087.133,08	-	7.087.133,08	7.298.842,40	- 13.874,01	7.284.968,39	- 197.835,31
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.997.243,21			7.205.346,67			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	9.000,00			18.263,31			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	80.889,87			75.232,42			

Come indicato in tabella, per l'esercizio 2017 i costi relativi a "Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)" sono riferiti alla Capogruppo, alla Fondazione Maria Corti, e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

Docenti a contratto (c)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Docenti a contratto (c)	1.573.464,31	-	1.573.464,31	1.575.270,91	-	1.575.270,91	- 1.806,60
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.573.464,31			1.575.270,91			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2017 i costi relativi a "Docenti a contratto" sono interamente riferiti alla Capogruppo.

Esperti linguistici (d)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Esperti linguistici (d)	1.282.608,18	-	1.282.608,18	1.266.915,23	-	1.266.915,23	15.692,95
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.282.608,18			1.266.915,23			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

I costi relativi a "Esperti linguistici" per l'esercizio 2017 sono interamente riferiti alla Capogruppo.

Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca (e)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca (e)	26.404,42	-	26.404,42	25.992,32	-	25.992,32	412,10
di cui di Università degli Studi di Pavia	26.404,42			25.992,32			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Come si evince dalla tabella, i costi relativi a “Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca” per l’esercizio 2017 sono interamente riferiti alla Capogruppo e riguardano personale esterno per corsi di perfezionamento e master, relatori a convegni e seminari.

Relativamente al personale dirigente e tecnico amministrativo, si riporta di seguito un maggiore dettaglio:

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
2) Costo del personale dirigente e tecnico amministrativo	34.768.849,51	-	34.768.849,51	35.160.371,77	-	35.160.371,77	- 391.522,26
di cui di Università degli Studi di Pavia	32.084.718,08			32.303.004,48			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	161.081,35			168.547,62			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	2.523.050,08			2.688.819,67			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i costi relativi a “personale dirigente e tecnico amministrativo” per l’esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo, alla Fondazione Alma Mater Ticinensis e ad Edisu.

ULTERIORI DATI SULL'OCCUPAZIONE

I dati forniti si riferiscono al personale dirigente e tecnico amministrativo, mediamente impiegato durante l’esercizio 2017 posti a confronto con il 2016 (informativa prevista dall’OIC 17 agosto 2017 paragrafo 132 lettera n).

Personale Dirigente e Tecnico Amministrativo		31/12/2017		31/12/2016	variazione
Direttore Generale		1		1	0
di cui di Università degli Studi di Pavia	1		1		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	0		0		
di cui di Fondazione Maria Corti	0		0		
di cui di EDISU	0		0		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	0		0		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0		0		
Dirigenti		7		7	0
di cui di Università degli Studi di Pavia	5		5		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1		1		
di cui di Fondazione Maria Corti	0		0		
di cui di EDISU	1		1		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	0		0		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0		0		
PTA tempo indeterminato		908		912	-4
di cui di Università degli Studi di Pavia	844		848		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1		1		
di cui di Fondazione Maria Corti	0		0		
di cui di EDISU	63		63		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	0		0		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0		0		
PTA tempo determinato		4		2	2
di cui di Università degli Studi di Pavia	4		2		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	0		0		
di cui di Fondazione Maria Corti	0		0		
di cui di EDISU	0		0		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	0		0		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0		0		
totale		920		922	-2

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)

In questa categoria sono raggruppati tutti i costi relativi alle gestione corrente delle attività svolte dai soggetti appartenenti al gruppo.

Si riportano di seguito i macro aggregati.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Costi per sostegno agli studenti	36.350.830,27	-621.346,10	35.729.484,17	38.936.367,60	-602.870,88	38.333.496,72	-2.604.012,55
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	132.193,86	-53.850,33	78.343,53	26.547,07	0,00	26.547,07	51.796,46
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	4.618.539,11	0,00	4.618.539,11	1.971.512,14	0,00	1.971.512,14	2.647.026,97
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	2.817.954,78	0,00	2.817.954,78	3.198.147,38	0,00	3.198.147,38	-380.192,60
6) Variazione di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.660.041,97	0,00	2.660.041,97	2.635.262,65	0,00	2.635.262,65	24.779,32
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	24.248.871,13	-134.135,82	24.114.735,31	20.128.884,98	-82.729,32	20.046.155,66	4.068.579,65
9) Acquisto altri materiali	1.272.724,41	0,00	1.272.724,41	1.171.078,67	0,00	1.171.078,67	101.645,74
10) Variazione delle rimanenze di materiali	110.120,52	0,00	110.120,52	118.480,54	0,00	118.480,54	-8.360,02
11) Costi per godimento beni di terzi	1.592.730,23	-2.000,00	1.590.730,23	1.681.166,22	-1.600,00	1.679.566,22	-88.835,99
12) Altri costi	11.477.557,95	-133.888,21	11.343.669,74	10.679.059,59	-196.273,04	10.482.786,55	860.883,19
13) Contributi alla ricerca	74.599,07	-113.464,89	-38.865,82	133.729,19	-131.728,87	2.000,32	-40.866,14
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)	85.356.163,30	-1.058.685,35	84.297.477,95	80.680.236,03	-1.015.202,11	79.665.033,92	4.632.444,03

Costi per sostegno agli studenti (1)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Costi per sostegno agli studenti (1)	36.350.830,27	- 621.346,10	35.729.484,17	38.936.367,60	- 602.870,88	38.333.496,72	- 2.604.012,55
di cui di Università degli Studi di Pavia	36.350.830,27	-		38.834.114,60	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		102.253,00	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

Nella voce "Costi per sostegno agli studenti" sono riportati i costi sostenuti per le varie iniziative gestite a favore degli studenti.

Come si evince dalla tabella, per l'esercizio 2017 tali costi sono riferiti alla Capogruppo (per i dottorati di ricerca e le scuole di specializzazione medica, le borse attività di ricerca post laurea, l'orientamento, il tutoraggio, gli stage, gli studenti part-time, i tirocini e il sostegno degli studenti disabili), e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Costi per il diritto allo studio (2)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Costi per il diritto allo studio (2)	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-		-	-		
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-		-	-		
di cui di EDISU	-	-		-	-		
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-		-	-		
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-		-	-		

All'interno del Gruppo l'Edisu in qualità di Ente per il Diritto allo Studio Universitario eroga borse di studio a favore degli studenti, ma come nell'esercizio 2016, anche nell'esercizio 2017 esse non sono transitate dal Conto Economico in quanto contabilizzate come Crediti Verso la Regione Lombardia e Debiti verso gli studenti nello Stato Patrimoniale, pertanto la voce "Costi per il diritto allo studio" non è presente in bilancio.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Costi per la ricerca e l'attività editoriale (3)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Costi per la ricerca e l'attività editoriale (3)	132.193,86	- 53.850,33	78.343,53	26.547,07	-	26.547,07	51.796,46
di cui di Università degli Studi di Pavia	21.600,61			26.547,07			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	110.593,25			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Costi per la ricerca e l'attività editoriale" per l'esercizio 2017 è riferita alla Capogruppo (servizio di editoria giuridica e del trattamento dei testi antichi e altri servizi finalizzati alla ricerca e all'attività editoriale) e alla Fondazione Alma Mater Ticinensis.

Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)	4.618.539,11	-	4.618.539,11	1.971.512,14	-	1.971.512,14	2.647.026,97
di cui di Università degli Studi di Pavia	4.618.539,11			1.971.512,14			-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			-
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			-
di cui di EDISU	-			-			-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			-

Come si evince dalla tabella, i "Trasferimenti a partner di progetti coordinati" per l'esercizio 2017 sono riferiti interamente alla Capogruppo in quanto in presenza di progetti di ricerca comuni realizzati da più soggetti, in cui l'Ateneo svolge il ruolo di capofila, esso acquisisce i contributi da terzi per lo svolgimento del progetto e provvede a trasferire, agli altri partner, le quote di loro spettanza.

Acquisto materiale di consumo per laboratori (5)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Acquisto materiale di consumo per laboratori (5)	2.817.954,78	-	2.817.954,78	3.198.147,38	-	3.198.147,38	- 380.192,60
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.629.725,95			2.968.165,78			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	188.228,83			229.981,60			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i costi per "Acquisto materiale di consumo per laboratori" per l'esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo e ad Edisu.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori (6)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori (6)	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

La voce "Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori" non è presente in bilancio per l'esercizio 2017.

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)	2.660.041,97	-	2.660.041,97	2.635.262,65	-	2.635.262,65	24.779,32
di cui di Università degli Studi di Pavia	2.660.041,97			2.635.262,65			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i costi per "Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico" per l'esercizio 2017 sono riferiti interamente alla Capogruppo valorizzando gli acquisti relativi al patrimonio librario dell'Università dei libri non di pregio.

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (8)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (8)	24.248.871,13	- 134.135,82	24.114.735,31	20.128.884,98	- 82.729,32	20.046.155,66	4.068.579,65
di cui di Università degli Studi di Pavia	23.818.755,85			19.841.335,12			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	276.542,93			10.882,75			
di cui di Fondazione Maria Corti	24.547,74			23.656,13			
di cui di EDISU	76.301,58			205.244,35			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	52.723,03			47.766,63			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i costi per "Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali" per l'esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo (sono compresi tutti i costi che l'Ateneo sostiene per il suo funzionamento per le consulenze e prestazioni di servizio tecnico-gestionali, la gestione della rete telematica e telefonica, la gestione di immobili e le relative utenze, le manutenzioni ordinarie e le riparazioni, le assicurazioni, la pubblicità e i costi di trasporto e spedizione), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (ad esempio per consulenze tecnico professionali, e spese di viaggio per convegni), alla Fondazione Maria Corti (ad esempio per utenze, consulenze tecniche e professionali relative all'attività gestionale ed agli altri atti necessari per la custodia dei beni lasciati in donazione alla Fondazione), ad Edisu (per consulenze e prestazioni di servizio tecnico-gestionali), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

Tali costi sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Acquisto altri materiali (9)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Acquisto altri materiali (9)	1.272.724,41	-	1.272.724,41	1.171.078,67	-	1.171.078,67	101.645,74
di cui di Università degli Studi di Pavia	943.587,61			869.588,10			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	8.941,33			788,70			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	319.988,32			300.596,97			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	207,15			104,90			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i costi per “Acquisto altri materiali” per l’esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio la cancelleria e il materiale di consumo), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (ad esempio il materiale di consumo), ad Edisu (per biancheria vestiario e divise per i collegi e le mense, beni per attività sportive e culturali per i collegi), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

Variazione delle rimanenze di materiali (10)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Variazione delle rimanenze di materiali (10)	110.120,52	-	110.120,52	118.480,54	-	118.480,54	- 8.360,02
di cui di Università degli Studi di Pavia	110.120,52			118.480,54			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Univ	-			-			

La voce “Variazione delle rimanenze di materiali” per l’esercizio 2017 è riferita interamente alla Capogruppo e rappresenta il valore delle Rimanenze riferito a volumi editi dalla Pavia University Press (PUP) destinati alla vendita presso librerie e on-line, nonché ai volumi del CEDANT (Centro di Studi e Ricerche sui Diritti Antichi) donati dallo IUSS - Istituto Universitario di Studi Superiori nell’ambito del Dottorato in convenzione e ugualmente destinati alla vendita.

Costi per godimento beni di terzi (11)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Costi per godimento beni di terzi (11)	1.592.730,23	- 2.000,00	1.590.730,23	1.681.166,22	- 1.600,00	1.679.566,22	- 88.835,99
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.586.475,57			1.678.191,30			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	2.135,64			2.388,04			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	4.119,02			586,88			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, i “Costi per godimento beni di terzi” per l’esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo (per noleggio di fotocopiatrici, attrezzature, bombole e altro materiale medico, i canoni relativi all’utilizzo dei programmi software e antivirus e i fitti passivi), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (per noleggio attrezzature e arredi), e al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.

Tali costi sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Altri costi (12)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Altri costi (12)	11.477.557,95	- 133.888,21	11.343.669,74	10.679.059,59	- 196.273,04	10.482.786,55	860.883,19
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.913.873,66			4.611.062,16			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			535.728,35			
di cui di Fondazione Maria Corti	1.455,75			24.487,00			
di cui di EDISU	5.556.183,94			5.507.382,08			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	6.044,60			400,00			

Come si evince dalla tabella, gli "Altri costi" per l'esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio costi per il funzionamento degli organi istituzionali quali i gettoni, indennità e compensi a membri degli organi istituzionali e del Collegio dei Revisori, costi per quote associative, adesioni a enti consorzi e fondazioni, spese per pubblicazioni di articoli su riviste specializzate nei diversi ambiti didattici dell'Ateneo, costi per missioni), alla Fondazione Maria Corti, ad Edisu (ad esempio il servizio di pulizia, costi per la gestione delle mense), e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

Tali costi sono stati oggetto di elisioni di consolidamento e quindi rettificati in quanto inerenti ad operazioni infragruppo.

Per quanto riguarda l'obbligo di informativa, ai sensi dell'OIC 17 paragrafo 132 lettera O, in merito all'ammontare dei compensi spettanti agli amministratori e sindaci della Capogruppo per lo svolgimento di tali funzioni anche in altri enti inclusi nel consolidamento, di segnala solamente che, per l'esercizio 2017 come per il 2016: il Prof. Ruggè Fabio riveste il ruolo di Rettore dell'Università degli Studi di Pavia e quindi presiede il CDA dell'Università ed è anche presidente del CDA della Fondazione Alma Mater Ticinensis (con rinuncia al compenso).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "O-septies" OIC 17 agosto 2014, si precisa che non sono stati erogati corrispettivi specifici spettanti al Revisore Legale per la revisione dei conti consolidati, per gli altri servizi di verifica, per i servizi di consulenza fiscale e per gli altri servizi diversi dalla revisione legale forniti al Gruppo.

Contributi alla ricerca (13)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Contributi alla ricerca (13)	74.599,07	- 113.464,89	- 38.865,82	133.729,19	- 131.728,87	2.000,32	- 40.866,14
di cui di Università degli Studi di Pavia	-			-			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	74.599,07			133.729,19			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come indicato in tabella, i "Contributi alla ricerca" per l'esercizio 2017 sono riferiti alla Fondazione Maria Corti per la promozione di incontri e manifestazioni culturali nell'ambito delle discipline storico linguistiche e filologiche, nonché il finanziamento di borse di dottorato e posti convenzionati e ricercatori a favore del Centro per la Tradizione Manoscritta di Autori Moderni e Contemporanei dell'Università degli Studi di Pavia, oggetto di elisioni di consolidamento che nel 2017 hanno portato ad un costo con segno negativo per le elisioni e rettifiche di preconsolidamento necessarie per una corretta rilevazione dei costi per competenza.

AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X)

In questa macro-voce si evidenziano i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali e per svalutazioni di poste dell'attivo.

AMMORTAMENTI

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	657.045,11	0,00	657.045,11	563.864,52	0,00	563.864,52	93.180,59
2) Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	5.747.683,48	0,00	5.747.683,48	5.832.621,96	0,00	5.832.621,96	- 84.938,48
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X)	6.404.728,59	0,00	6.404.728,59	6.396.486,48	0,00	6.396.486,48	8.242,11

Più nel dettaglio si riporta la composizione della voce "Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali":

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Ammortamenti Immobilizzazioni Immateriali	657.045,11	-	657.045,11	563.864,52	-	563.864,52	93.180,59
di cui di Università degli Studi di Pavia	54.974,98			58.333,11			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1.457,06			1.457,06			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	594.399,30			497.568,52			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	6.213,77			6.505,83			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

L'impatto sul Conto Economico degli ammortamenti, per la parte riferita alle migliorie su beni di terzi (immobilizzazioni immateriali), è stato sterilizzato per un valore relativo alle quote di competenza dell'esercizio 2017 dei contributi in c/capitale e finanziamenti non soggetti a restituzione riscontati in funzione del piano di ammortamento del cespite.

Più nel dettaglio si riporta inoltre la composizione della voce "Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali":

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
2) Ammortamenti Immobilizzazioni Materiali	5.747.683,48	-	5.747.683,48	5.832.621,96	-	5.832.621,96	- 84.938,48
di cui di Università degli Studi di Pavia	5.465.525,51			5.365.145,64			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	149.596,00			331.103,92			
di cui di Fondazione Maria Corti	1.226,37			2.510,00			
di cui di EDISU	124.020,12			126.740,91			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	6.713,16			5.945,19			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	602,32			1.176,30			

L'impatto sul Conto Economico degli ammortamenti, per la parte riferita ai fabbricati e alle attrezzature scientifiche (immobilizzazioni materiali), è stato sterilizzato per un valore relativo alle quote di competenza dell'esercizio 2016 dei contributi in c/capitale e finanziamenti non soggetti a restituzione riscontati in funzione del piano di ammortamento del cespite.

SVALUTAZIONI

Svalutazione immobilizzazioni (3)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
3)Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Non sono state registrate nell'anno 2017 svalutazioni di immobilizzazioni.

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide (4)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
4)Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Non sono state registrate nell'anno 2017 svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide.

ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)	784.243,50	-	784.243,50	5.998.478,69	-	5.998.478,69	- 5.214.235,19
di cui di Università degli Studi di Pavia	784.243,50	-	-	5.990.026,99	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	8.451,70	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella, gli "Accantonamenti per rischi e oneri" per l'esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo (gli accantonamenti ai fondi svalutazione crediti, l'accantonamento al Fondo Accessorio delle somme recuperate derivanti da percezioni indebite di personale tecnico amministrativo a seguito dell'attività svolta dal servizio ispettivo, l'accantonamento oneri al Fondo Comune Ateneo relativo a erogazioni future a favore dei dipendenti, l'accantonamento a Fondo Svalutazione Partecipazioni per l'ulteriore svalutazione indiretta del valore della partecipazione Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. rispetto al 2016).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "f" OIC 17 agosto 2014, si precisa che la voce "Altri accantonamenti" per l'esercizio 2017 è valorizzata unicamente nel bilancio della Capogruppo e si riferisce interamente all'accantonamento al Fondo Accessorio delle somme recuperate derivanti da percezioni indebite di personale tecnico amministrativo a seguito dell'attività svolta dal servizio ispettivo.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
ONERI DIVERSI DI GESTIONE (XII)	2.642.021,00	-	2.642.021,00	3.332.089,38	- 16.000,00	3.316.089,38	#####
di cui di Università degli Studi di Pavia	1.315.699,44			1.905.130,09			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	29.063,04			13.596,79			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	1.293.377,19			1.394.566,29			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	2.107,83			1.025,82			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	1.773,50			17.770,39			

Come indicato in tabella, gli "Oneri diversi di gestione" per l'esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo (ad esempio tributi, rimborsi tasse e contributi a studenti, rimborsi a borsisti e dottorandi o per Master, oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli, perdite su crediti, spese e commissioni bancarie e postali), alla Fondazione Alma Mater Ticinensis (ad esempio l'iva indetraibile), ad Edisu, al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria.

DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)

La differenza tra Proventi operativi e Costi operativi determina il risultato della gestione di competenza che, al 31.12.2017, è così composto:

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	23.285.814,73	-	23.285.814,73	20.892.681,34	-	20.892.681,34	2.393.133,39
di cui di Università degli Studi di Pavia	22.856.953,46			20.484.323,33			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	19.686,03			18.722,77			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 109.042,19			- 198.779,63			
di cui di EDISU	528.164,64			584.162,30			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 16.506,28			- 3.360,95			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	6.559,07			7.613,52			

PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Proventi finanziari	268.073,62	0,00	268.073,62	129.325,83	0,00	129.325,83	138.747,79
2) Interessi e altri oneri finanziari	-85.619,24	0,00	-85.619,24	-52.101,60	0,00	-52.101,60	- 33.517,64
3) Utili e Perdite su cambi	-3.273,72	0,00	-3.273,72	-2.651,03	0,00	-2.651,03	- 622,69
Totale PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	179.180,66	0,00	179.180,66	74.573,20	0,00	74.573,20	104.607,46

Proventi finanziari (1)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Proventi finanziari	268.073,62	-	268.073,62	129.325,83	-	129.325,83	138.747,79
di cui di Università degli Studi di Pavia	127.898,50			129.242,01			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	1,98			6,86			
di cui di Fondazione Maria Corti	140.146,06			19,00			
di cui di EDISU	12,69			54,82			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	14,17			2,37			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	0,22			0,77			

Come si evince dalla tabella, i "Proventi finanziari" per l'esercizio 2017 sono riferiti in prevalenza alla Capogruppo (per interessi attivi bancari e postali, e le cedole dei titoli relativi ai lasciti iscritti tra le Immobilizzazioni Finanziarie) e alla Fondazione Maria Corti (interessi attivi bancari e proventi realizzati per la cessione dei titoli di investimento iscritti nel 2016 tra le attività finanziarie).

Interessi e altri oneri finanziari (2)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
2) Interessi e altri oneri finanziari	- 85.619,24	-	- 85.619,24	- 52.101,60	-	- 52.101,60	- 33.517,64
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 11.863,59			- 12.008,82			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 45.000,66			- 7.263,00			
di cui di EDISU	- 28.698,68			- 32.762,55			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 0,67			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	- 55,64			- 67,23			

La voce "Interessi e altri oneri finanziari" per l'esercizio 2017 è riferita alla Capogruppo (per interessi passivi su mutui), alla Fondazione Maria Corti (per commissioni e spese bancarie), ad Edisu (per interessi passivi su mutui, e commissioni e spese bancarie), al Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. (per interessi passivi per dilazione imposte) e al Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria (per interessi sulle liquidazioni Iva trimestrali e interessi passivi per la rateazione delle imposte).

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "g" OIC 17 agosto 2014, che dispone di dettagliare gli oneri finanziari imputati nell'esercizio ai valori iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale, si specifica che per l'esercizio 2017 la fattispecie è presente per la Capogruppo e Edisu. Infatti, nel bilancio della Capogruppo la voce "Interessi passivi su mutui" contiene le somme di competenza che l'Ateneo ha versato per il Mutuo UBI ex BRE – Palazzo Vistarino (192,65€) e per il Mutuo Banca Intesa – Nuovi Edifici Istituti Biologici (11.640,94€). Per Edisu si tratta di interessi passivi sul Mutuo relativo al Palazzo Vistarino che si trova indicato nell'Attivo dello Stato Patrimoniale Consolidato.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "l" OIC 17 agosto 2014, che dispone di dettagliare la suddivisione degli interessi e degli altri oneri finanziari tra prestiti obbligazionari, debiti verso banche e altri, si espone quanto segue per l'esercizio 2017:

- per la Capogruppo la voce "Interessi passivi su mutui" contiene le somme di competenza che l'Ateneo ha versato per il Mutuo UBI ex BRE – Palazzo Vistarino (192,65€) e per il Mutuo Banca Intesa – Nuovi Edifici Istituti Biologici (11.640,94€);
- per la Fondazione Maria Corti gli interessi e gli oneri finanziari del bilancio raccolgono tutte le commissioni bancarie contabilizzate e gli oneri o le imposte attribuibili alle attività finanziarie e agli investimenti euro 8.546,78 commissioni e spese bancarie sostenute per i c/c indicati nell'attivo. Euro 36.453,88 per trattenute, imposte e spese su disinvestimenti dell'attivo (sul plusvalore);
- per l'Edisu l'importo di 28.698,68€ è derivante dalla somma dei saldi dei conti "Interessi passivi su mutui" per 17.939,84€, "Interessi passivi su altri debiti" per 35,06€ e "Spese e commissioni bancarie" per 10.723,78€;
- per il Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. gli oneri finanziari sono riferiti a interessi passivi per dilazione imposte;
- per il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria gli Interessi e gli Oneri Finanziari pari a 55,64€ sono composti da interessi sulle liquidazioni Iva trimestrali per 43,54€ e da interessi passivi per la rateazione delle imposte per 12,10€.

Utili e perdite su cambi (3)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
3)Utili e perdite su cambi	- 3.273,72	-	- 3.273,72	- 2.651,03	-	- 2.651,03	- 622,69
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 3.273,72			- 2.651,03			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	-			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-			-			

Come si evince dalla tabella, gli "Utili e perdite su cambi" per l'esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo: per 4.154,09€ relativi a perdite su cambi e per 880,37€ relativi a utili su cambi.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Università degli Studi di Pavia	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Nell'esercizio 2017 non sono state effettuate rivalutazioni o svalutazioni.

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Proventi	3.497.224,00	-23.430,04	3.473.793,96	703.282,29	0,00	703.282,29	2.770.511,67
2) Oneri	-1.002.043,91	17.321,23	-984.722,68	-586.674,16	-1.186,53	-587.860,69	396.861,99
Totale PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	2.495.180,09	-6.108,81	2.489.071,28	116.608,13	-1.186,53	115.421,60	2.373.649,68

Si espone di seguito il dettaglio dei proventi ed oneri straordinari.

Proventi (1)

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
1) Proventi	3.497.224,00	- 23.430,04	3.473.793,96	703.282,29	-	703.282,29	2.770.511,67
di cui di Università degli Studi di Pavia	3.478.165,96	-	3.473.793,96	703.282,29	-	703.282,29	-
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Fondazione Maria Corti	-	-	-	-	-	-	-
di cui di EDISU	19.058,04	-	19.058,04	-	-	-	19.058,04
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-	-	-	-	-	-	-
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	-	-	-	-	-	-	-

Come si evince dalla tabella, i "Proventi straordinari" per l'esercizio 2017 sono riferiti alla Capogruppo e ad Edisu.

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "m" OIC 17 agosto 2014, che dispone di dettagliare la composizione dei "Proventi straordinari", si precisa che la fattispecie per l'esercizio 2017 è presente per la Capogruppo (include : sopravvenienze attive straordinarie per circa 724 mila euro, e sopravvenienze attive da Ministeri per circa 2,7 milioni di euro relative ai trasferimenti per contratti di formazione specialistica A.A.2011/12 e A.A.2012/13 da parte del MEF) e per Edisu (Sopravvenienza attiva verso la Capogruppo relativa al progetto "Studenti Rifugiati" di esercizi pregressi).

Per l'esercizio 2017 si segnala che, ai sensi della Nota Tecnica 1 del 17 maggio 2017 emanata dal MIUR, nel bilancio della Capogruppo si è provveduto a riclassificare il conto G.R.04.01.01.01.01 - Donazioni e lasciti tra gli "Altri proventi e ricavi diversi", mentre nel 2016 si trovava riclassificato tra i "Proventi Straordinari".

Oneri (2)

	Valore aggregato al 31.12.2017	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
2) Oneri	1.002.043,91	17.321,23	984.722,68	586.674,16	1.186,53	587.860,69	- 396.861,99
di cui di Università degli Studi di Pavia	- 992.655,64			- 586.674,16			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinens	- 3.799,74			-			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 5.476,40			-			
di cui di EDISU	-			-			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	-			-			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	- 112,13			-			

Come indicato in tabella, gli "Oneri straordinari" per l'esercizio 2017 sono riferiti in prevalenza alla Capogruppo e sono stati oggetto di elisioni di consolidamento relative ad operazioni infragruppo.

In particolare tale rettifica per 6.108.81€ riguarda la differenza positiva che emerge, tra il valore netto della partecipazione nel Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l. iscritta in bilancio della Capogruppo e la corrispondente quota di Patrimonio Netto risultante dalle operazioni di preconsolidamento di competenza della Capogruppo decurtata della differenza iniziale da annullamento calcolata nel 2016. Poiché tale variazione nell'esercizio 2017 non corrisponde ad un effettivo maggior valore della partecipata, ma è frutto del mancato recepimento, nel bilancio separato 2017 della Capogruppo, dell'opportuna svalutazione (infatti i dati di riferimento del bilancio 2017 sono quelli dei bilanci delle singole società del 2016), come previsto dall'OIC 17 agosto 2014 paragrafo 70, tale svalutazione, pari a 6.108.81€, è stata anticipata nelle operazioni di consolidamento imputando gli Oneri Straordinari , come era stato registrato nel bilancio consolidato 2016.

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "m" OIC 17 agosto 2014, che dispone di dettagliare la composizione degli "Oneri straordinari", si precisa che la fattispecie per l'esercizio 2017 è presente per la Capogruppo (include : Oneri straordinari per circa 4 mila euro, sopravvenienze e insussistenze passive straordinarie per circa 980 mila euro, e minusvalenze straordinarie da alienazioni per circa 5 mila euro), per la Fondazione Alma Mater Ticinensis (costi per servizi amministrativi in convenzione con UNIPV per € 2.913,71 e sopravvenienze passive straordinarie relative alla manutenzione wifi di Palazzo Vistarino maggio 2016 per € 886,03), la Fondazione Maria Corti (prevalentemente per oneri relativi a esercizi precedenti di borse di dottorato e ricercatori) e per il Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari (per spese telefoniche del 2014).

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

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

Il risultato ante imposte mette in evidenza i valori relativi al risultato di competenza al netto delle partite straordinarie.

	Valore aggregato al 31.12.2017	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	25.960.175,48	- 6.108,81	25.954.066,67	21.083.862,67	- 1.186,53	21.082.676,14	4.871.390,53
di cui di Università degli Studi di Pavia	25.455.224,97			20.715.513,62			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	15.888,27			18.729,63			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 19.373,19			- 206.023,63			
di cui di EDISU	518.536,69			551.454,57			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 16.492,78			- 3.358,58			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	6.391,52			7.547,06			

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

	Valore aggregato al 31.12.2017	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	elisioni di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE (F)	6.620.954,71	-	6.620.954,71	7.320.982,94	-	7.320.982,94	- 700.028,23
di cui di Università degli Studi di Pavia	6.412.172,94			7.111.029,21			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	29.170,87			33.137,00			
di cui di Fondazione Maria Corti	491,00			277,00			
di cui di EDISU	176.414,00			169.161,00			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 4.161,00			- 1.351,92			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	6.866,90			8.730,65			

Si specifica di seguito il dettaglio delle imposte per l'esercizio 2017 di ciascun membro del Gruppo:

- Università degli Studi di Pavia : IRES 153.902€, IRAP 6.258.270,94€;
- Fondazione Alma Mater Ticinensis: IRES 20.131,85€, IRAP 9.039,02€ (i valori da bilancio sono stati rettificati riducendo l'IRES di 325,01€ e l'IRAP di 52,81€ a seguito del calcolo degli ammortamenti avvenuto in fase di preconsolidamento);
- Fondazione Maria Corti: IRES 491;
- Edisu: IRES 10.978€, IRAP 165.436€;
- Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.: -4.161€ per imposte anticipate calcolate sulla perdita di competenza;
- Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria: IRES 4.012,59€, IRAP 2.854,31€ (i valori da bilancio 2017 sono stati rettificati aumentando l'IRES di 323,48€ e l'IRAP di 49,99€ a seguito del calcolo degli ammortamenti avvenuto in fase di preconsolidamento nel 2016).

Si precisa che le operazioni infragruppo, per l'esercizio 2017 avendo generato solo valori reciproci senza realizzazione di margini interni, non hanno avuto effetti sulle imposte di competenza.

RISULTATO DI ESERCIZIO

Descrizione	Valore aggregato al 31.12.2017	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
Risultato prima delle imposte	25.960.175,48	-6.108,81	25.954.066,67	21.083.862,67	-1.186,53	21.082.676,14	4.871.390,53
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate	6.620.954,71	0,00	6.620.954,71	7.320.982,94	0,00	7.320.982,94	- 700.028,23
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO	19.339.220,77	-6.108,81	19.333.111,96	13.762.879,73	-1.186,53	13.761.693,20	5.571.418,76
di cui di competenza della Capogruppo			19.344.972,44			13.770.171,73	5.574.800,71
di cui di competenza di Terzi			-11.860,48			-8.478,53	- 3.381,95

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

	Valore aggregato al 31.12.2017	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2017	Valore aggregato al 31.12.2016	rettifiche di consolidamento	Valore consolidato al 31.12.2016	variazione
RISULTATO DI ESERCIZIO CONSOLIDATO	19.339.220,77	- 6.108,81	19.333.111,96	13.762.879,73	- 1.186,53	13.761.693,20	5.571.418,76
di cui di Università degli Studi di Pavia	19.043.052,03			13.604.484,41			
di cui di Fondazione Alma Mater Ticinensis	- 13.282,60			- 14.407,37			
di cui di Fondazione Maria Corti	- 19.864,19			- 206.300,63			
di cui di EDISU	342.122,69			382.293,57			
di cui di Parco Tecnico Scientifico di Pavia S.c.r.l.	- 12.331,78			- 2.006,66			
di cui di Consorzio Pavese per gli Studi Post Universitari nell'Area Sanitaria	- 475,38			- 1.183,59			

Il Gruppo Università degli Studi di Pavia nell'esercizio 2017 ha conseguito un Utile consolidato di 19.333.111,96€, di cui 19.344.972,44€ di competenza della Capogruppo e -11.860,48€ di competenza dei Terzi.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Non sono presenti eventi di rilievo successivi alla chiusura del bilancio 2017.

OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE

Ai sensi del paragrafo 132 lettera "o-quinquies" OIC 17 agosto 2014, si segnala che all'interno del Gruppo nell'esercizio 2017 eventuali operazioni con parti correlate non risultano rilevanti e non sono state concluse a condizioni diverse da quelle di mercato.

1.4 PROSPETTO DI RACCORDO TRA IL PATRIMONIO NETTO, IL RISULTATO DELLA CAPOGRUPPO, IL PATRIMONIO NETTO E IL RISULTATO CONSOLIDATO

Il prospetto di raccordo è un documento che correla il risultato d'esercizio e il patrimonio netto di gruppo con i valori di risultato e il patrimonio iscritti nel bilancio di esercizio della capogruppo attraverso i valori di rettifica sorti nella procedura di consolidamento. Ai sensi del paragrafo 145 OIC 17 agosto 2014, si riporta la tabella seguente per l'esercizio 2017 e per completezza si riporta quella del 2016.

Descrizione	Patrimonio Netto 2016	Capitale e Riserve 2016	Risultato d'esercizio 2016
Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio come da bilancio della Capogruppo post rettifiche di preconsolidamento	202.213.539,64	188.609.055,23	13.604.484,41
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate: differenza tra il valore di carico ed il valore pro quota del Patrimonio Netto (Differenza da Consolidamento) RISERVE CONSOLIDATE	13.564.253,60	-	-1186,53
Eliminazione di rettifiche ed accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie	0	0	0
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate (profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali, utili su cessioni infragruppo di cespiti , ecc.)	0	0	0
Risultato d'esercizio delle società controllate di competenza della Capogruppo	166.873,85	-	166.873,85
Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio di spettanza della Capogruppo	215.944.666,10	188.609.055,23	13.770.171,73
Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio di spettanza di Terzi	4.886.159,58	4.894.638,11	- 8.478,53
Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio come da bilancio Consolidato 2016	220.830.825,68	193.503.693,34	13.761.693,20

Gruppo Università degli Studi di Pavia
BILANCIO CONSOLIDATO
ANNO 2017

Descrizione	Patrimonio Netto 2017	Capitale e Riserve 2017	Risultato d'esercizio 2017
Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio come da bilancio della Capogruppo post rettifiche di preconsolidamento	221.291.184,07	202.248.132,04	19.043.052,03
Eliminazione del valore di carico delle partecipazioni consolidate: differenza tra il valore di carico ed il valore pro quota del Patrimonio Netto (Differenza da Consolidamento) RISERVE CONSOLIDATE	13.651.791,56	-	6.108,81
Eliminazione di rettifiche ed accantonamenti operati esclusivamente in applicazione di norme tributarie	0	0	0
Eliminazione degli effetti di operazioni compiute tra società consolidate (profitti infragruppo compresi nel valore delle rimanenze finali, utili su cessioni infragruppo di cespiti , ecc.)	0	0	0
Risultato d'esercizio delle società controllate di competenza della Capogruppo	308.029,22	-	308.029,22
Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio di spettanza della Capogruppo	235.251.004,85	202.248.132,04	19.344.972,44
Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio di spettanza di Terzi	4.735.864,50	4.747.724,98	- 11.860,48
Patrimonio Netto e Risultato d'esercizio come da bilancio Consolidato 2017	239.986.869,35	206.995.857,02	19.333.111,96

1.5. PROSPETTO DEI MOVIMENTI NEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO CONSOLIDATO

Il paragrafo 146 OIC 17 agosto 2014 prescrive di predisporre il “Prospetto dei movimenti nei conti di Patrimonio Netto Consolidato” evidenziando in modo analitico le variazioni intervenute per ciascuna voce del Patrimonio Netto includendo anche le quote di Patrimonio Netto di competenza di Terzi.

Per l’esercizio 2017, si riporta tale prospetto.

Descrizione	Valore al 31/12/2016	Risultato d'esercizio 2017	Movimentazione	Valore al 31/12/2017
I - Fondo di dotazione	39.640.399,33	-	-	39.640.399,33
I - Fondo di dotazione	39.640.399,33	-	-	39.640.399,33
1) Fondi vincolati destinati da terzi	2.575.746,84			2.575.746,84
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	87.085.027,03		21.523.996,50	108.609.023,53
3) Riserve vincolate	34.371.184,92			34.371.184,92
4) Risultati gestionali esercizi precedenti vincolati	-			-
5) Risultato gestionale esercizio vincolato	-			-
II - Patrimonio Vincolato	124.031.958,79	-	21.523.996,50	145.555.955,29
1) Risultato gestionale di esercizio	13.770.171,73	19.344.972,44		19.344.972,44
2) Risultati gestionali relativi a esercizi precedenti	24.936.697,11		- 7.884.919,69	17.051.777,42
3) Riserve statutarie	-			-
4) Riserve consolidate	13.565.440,14		92.460,23	13.657.900,37
5) Riserve da arrotondamento	- 1,00		1,00	-
6) Riserva da consolidamento / annullamento	-			-
7) Capitale e Riserve di Terzi	4.894.638,11		- 146.913,13	4.747.724,98
8) Risultato gestionale di esercizio di competenza di Terzi	- 8.478,53	- 11.860,48		- 11.860,48
III - Patrimonio Non Vincolato	57.158.467,56	19.333.111,96	- 7.939.371,59	54.790.514,73
Totale Patrimonio Netto di competenza della Capogruppo	215.944.666,10			235.251.004,85
Totale Patrimonio Netto di competenza dei Terzi	4.886.159,58			4.735.864,50
Totale Patrimonio Netto Consolidato	220.830.825,68			239.986.869,35

1.6 COEFFICIENTI DI AMMORTAMENTO

"Coefficienti di ammortamento"

Immobilizzazioni immateriali

Categoria	aliquota % applicata dall'esercizio 2017 incluso	aliquota % applicata sino all'esercizio 2016 incluso
Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	20,00%	20,00%
Diritti di Brevetto	33,33%	33,33%
Software e altri diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	33,33%	33,33%
Diritti di Brevetto da non ammortizzare	0,00%	0,00%
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20,00%	20,00%
Immobilizzazioni Immateriali in corso e acconti	0,00%	0,00%
Altre Immobilizzazioni immateriali	20,00%	20,00%
Spese pluriennali su beni di terzi	3,00%	3,00%
	10,00%	10,00%
	12,00%	12,00%
	16,67%	16,67%
	20,00%	20,00%

Immobilizzazioni materiali

Categoria	aliquota % applicata dall'esercizio 2017 incluso	aliquota % applicata sino all'esercizio 2016 incluso
Terreni	0,00%	0,00%
Fabbricati	3,00%	3,00%
Fabbricati di valore artistico e culturale	0,00%	0,00%
Impianti e macchinari	15,00%	15,00%
Attrezzature elettriche ed elettroniche non scientifiche	20,00%	20,00%
Altre attrezzature non scientifiche	15,00%	15,00%
Autovetture, motoveicoli e simili	25,00%	25,00%
Autoveicoli da trasporto	20,00%	20,00%
Attrezzature elettriche ed elettroniche scientifiche	20,00%	dal 10 al 20%
Altre attrezzature scientifiche	20,00%	dal 10 al 20%
Patrimonio librario di pregio	0,00%	0,00%
Opere d'arte e d'antiquariato e beni di interesse storico	0,00%	0,00%
Patrimonio e beni museali	0,00%	0,00%
Mobili e arredi	12,00%	12,00%
Immobilizzazioni Materiali in corso e acconti	0,00%	0,00%
Immobilizzazioni materiali inferiori a 516,46€	100,00%	100,00%
Altre Immobilizzazioni materiali	20,00%	20,00%

Le percentuali di ammortamento indicate in tabella sono quelle utilizzate dall'Università degli Studi di Pavia e corrispondono a quella che essa ha ritenuto essere la vita utile dei beni di riferimento, in ragione di modalità di calcolo semplificata fermo restando il computo dell'effettivo impiego e della residua durata dell'ammortamento in riferimento alle specifiche situazioni descritte nel paragrafo delle immobilizzazioni materiali.

All'interno del Gruppo, poiché tali aliquote riflettono coerentemente la residua possibilità di utilizzazione dei cespiti, vi sono alcuni casi di differenze tra le percentuali adottate dalla Capogruppo e dagli altri soggetti, quali:

- la Fondazione Alma Mater Ticinensis: Fabbricati 1% (palazzo Vistarino con relativo allestimento giardino considerato dall'esercizio 2017 un bene infungibile), Marchi 5,55%, Impianti e arredi Palazzo 12%, Impianti Foresteria 12%, come indicato nella Nota Integrativa 2017 dell'ente;
- la Fondazione Maria Corti: Impianti 25% e i mobili e gli arredi 0%;
- il Parco Tecnico Scientifico: Marchi 5,55%, Mobili 15%.

1.7. ALLEGATI AL BILANCIO CONSOLIDATO

A norma del Decreto interministeriale MIUR – MEF 11 aprile 2016, n. 248, nonché del Decreto interministeriale n. 19/2014, si allegano:

- Relazione sulla gestione consolidata
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti