

Proposta al Consiglio di Amministrazione di destinazione dell'utile e ridefinizione delle riserve di patrimonio netto.

Considerato che l'esercizio 2024 evidenzia un risultato economico positivo di complessivi euro 15.417.256, e la gestione ha consentito la copertura dei costi per euro 2.541.598 relativi alle attività per le quali era stata costituita la riserva vincolata di euro 4.755.045 (relativa alla destinazione degli utili 2023), di euro 135.179 (relativa alla destinazione degli utili 2019) e di euro 9.707 (relativa alla destinazione degli utili 2022), le stesse possono essere parzialmente liberate in conformità a quanto espressamente previsto dalla Nota tecnica 2 del MUR.

Inoltre l'utile di euro 15.417.256, è destinato per euro 10.011.999 a risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti e per euro 5.405.257 sono vincolati per specifiche esigenze dell'Amministrazione Centrale.

	Valore pre destinazione utile Al 31.12.2024	Destinazione utile anno 2024	Rilascio riserva utili 2023-2019-2022	Valore post destinazione utile
I - Fondo di dotazione dell'Ateneo	22.726.862	-	-	22.726.862
I – Fondo di dotazione dell'Ateneo	22.726.862			22.726.862
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	-	-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	843.923	5.405.257	-	6.249.180
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	5.069.957	-	-2.541.598	2.528.359
II – Patrimonio vincolato	5.913.880	5.405.257	-2.541.598	8.777.539
1) Risultato gestionale esercizio	15.417.256	-15.417.256		-
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	44.147.952	10.011.999	2.541.598	56.701.549
3) Riserve statutarie	-	-		-
III – Patrimonio non vincolato	59.565.208	-5.405.257	2.541.598	56.701.549
TOTALE PATRIMONIO NETTO	88.205.950	-	-	88.205.950

Si riporta, di seguito, il dettaglio della somma vincolata di euro 5.405.257 (importo arrotondato) proposta al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 23.07.2025:

- 1) euro 1.926.882 (arrotondato) relativi a riporti di economie realizzate nel 2024 per gare e ordini dell'amministrazione centrale da effettuare nel 2025:

Attrezzature tecnico-scientifiche	24.220,00
Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	29.310,32
SPESE LEGALI E NOTARILI	7.874,55
ALTRE PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI	191.891,74
Noleggi e spese accessorie	24.269,66
Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	65.400,00
Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni c/terzi	32.685,00
Oneri per altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo	8.581,00
Oneri per competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	2.100,00
ONERI PER INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICHE SVOLTE DAL PERSONALE T.A. ART. 113 D.lgs. 50/2016	2.385,22
Supplenze personale docente	85.534,00

Oneri per contratti a personale docente	98.506,94
ONERI PER RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	621.430,65
ONERI PER AMMINISTRATIVI E TECNICI A TEMPO DETERMINATO	44.106,34
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	416.739,51
SUSSIDI AL PERSONALE	50.000,00
ONERI PER AMMINISTRATIVI E TECNICI A TEMPO DETERMINATO	46.044,61
COMPENSI SU FONDO DI ATENEO PER LA PREMIALITA', art. 9 Legge 30 dicembre 2010, n. 240 e dell'art. 1, comma 16, Legge 4 novembre 2005, n. 230 e ss.mm.ii	68.232,08
ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	67.570,00
Restituzioni e rimborsi diversi	40.000,00
TOTALE	1.926.881,62

- 2) euro 975.223 relativi al cofinanziamento dei costi relativi a progetti di ateneo e a compensi per il personale TA, nonché al trattamento accessorio del personale TA

COMUNICAZIONE	95.447
SERVIZI A SUPPORTO DELL'ORGANIZZAZIONE DEL SEMESTRE FILTRO PER L'ACCESSO AI CORSI DI LAUREA IN MEDICINA E CHIRURGIA E ODONTOIATRIA E PROTESI DENTARIA	642.038
COMPENSI PER COMMISSIONI ELETTORALE – D.D.G. n. 171/2024	7.962
FONDO SOSTEGNO GIOVANI PROF.SSA DATO	57.136
COFINANZIAMENTO ATTIVITÀ ERASMUS	163.008
TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TA	9.632
TOTALE	975.223

- 3) Euro 1.003.643 (arrotondato) relativi a ordini dell'amministrazione centrale riportati nel 2025:

Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	41.332,42
Manutenzione ordinaria di immobili	9.767,47
Manutenzione software	1.833,32
Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	22,88
Servizi di vigilanza	100.660,54
Energia elettrica	370.677,21
Combustibili per riscaldamento	115.900,00
Spese legali e notarili	19.064,55
Altre prestazioni e servizi da terzi	275.107,39
Noleggi e spese accessorie	1.815,00
Canoni Leasing	265,54
Oneri per godimento beni di terzi	4.850,42
Contratti personale docente	1.935,50
Assegni di ricerca	44.000,00
Servizio buoni pasto	882,77
Concorsi e esami di stato	3.192,61
Accertamenti sanitari	8.990,05
Contributi e quote associative	1.416,67
Indennità al collegio dei revisori dei conti	1.659,46
Imposta di bollo	22,00
Restituzioni e rimborsi diversi	246,99
TOTALE	1.003.642,79

- 4) Euro 1.499.509 relativi a maggiori costi dell'Amministrazione Centrale che si sosterranno nel 2025 su progetti no cost to cost:

SERVIZI_AGLI_STUDENTI_2022	30.414,80
SERVIZI_AGLI_STUDENTI_2023	7.089,60
SERVIZI_AGLI_STUDENTI_2024	132.860,56
SERVIZI_ATENEO_PER_STUDENTI_CON_DISABILITA	12.289,43
SERVIZIO_GRANT_OFFICE_2024	1.739,24
AULA_RUSTICO_POLOBIOMEDICO_CDA_29.09.2021	599,02
Cda_23/05/2018_lavori_piscina_e_core_facilities	16.512,94
COFIN_ATENEO_DIPARTIMENTO_DI_ECCELLENZA	340.991,00
ECONOMIE_PROGETTI_BIOAGROMED_2013	77.480,57
LAVORI PRESIDENZA MEDICINA_CDA_28.04.2021	22.004,67
MIUR_DM_294_2020_FONDO_ESIGENZE_EMERGENZIALI	2.042,08
FINANZIAMENTO_ATTIVITA_CUG_2024	15.000,00
ORIENTAMENTO_E_TUTORATO_2022	2.000,00
ORIENTAMENTO_E_TUTORATO_2024	36.770,00
ORIENTAMENTO_TUTORATO_2021	2.800,00
COFIN_MEDCHIR_PROROGA_SCIOSCIA	33.495,39
COFIN_RTD_Tematiche_GREEN_2024	4.198,25
COFIN_ATENEO_MOBILITA_ERASMUS_2023	70.000,00
COFINANZIAMENTO_ATENEO_MOBILITA_ERASMUS_2024	52.051,46
ECONOMIE_AREA_RELAZIONI_INTERNAZIONALI_	128.632,82
5_PER_MILLE_ANNO_2023	45.878,43
ALTRE BORSE "BORSE DI STUDIO STUDENTI" RIPORTO VINCOLI 525 DEL 2024	8.000,00
COFIN_ATENEO_DM_117_118_2023	5.273,40
COFIN_BORSE_DOTTORATO_XXXVIII_CICLO_PNRR	2.092,80
PRA_2024	250.000,00
ECDL_2024_AMMCENTRALE	2.937,33
ECDL_ANNI2013_2020_DIRETTI COLLABORATORI	1.584,17
PROGETTO_FORMAZIONE_DIGITALIZZAZIONE	9.644,64
COFIN_ATENEO_II_EDIZIONE_PROGETTO_SHERIF	7.866,80
SOSTENIBILITA_2024	4.860,76
STRATEGIA_HR_2024	15.988,00
TRAINING_BLUE_BIO	4.643,05
COMUNICAZIONE_2022	11.295,00
COMUNICAZIONE_2023	6.220,00
COMUNICAZIONE_2024	36.808,41
CONVENZIONE_OPERA_MONTESSORI_23/24	1.849,98
ECONOMIE_TASSE_PERFEZ._2023_DIP._GIURISPRUDENZA	5.153,71
PROGETTO_TILD_CDA_30/09/2020	56.662,99
TRASF_DISUM_PER_PAGAMENTO_COMPENSI_MERGO	10.914,00
COFIN_PROGRAMMAZIONE_TRIENNALE_2019_2021	22.863,33
TOTALE	1.499.508,63

Per quanto riguarda i dipartimenti si è proceduto ad un'analisi dei progetti non cost to cost e delle voci di costo libere confrontando i dati inseriti nel budget con quelli effettivamente riportati nel 2025 al fine di procedere agli opportuni assestamenti.

Di seguito si riporta una tabella riepilogativa di tali variazioni distinguendo quelle che interessano gli utili derivanti dalla contabilità economico patrimoniale da quelli che riguardano la contabilità finanziaria.

	utilizzo utili di esercizi precedenti COEP					utilizzo avanzo vincolato					utilizzo libero				
	PREVISIONE BE	PREVISIONE BI	VAR ASS BE	VAR ASS BI	TOTALE	PREVISIONE BE	PREVISIONE BI	VAR ASS BE	VAR ASS BI	TOTALE	PREVISIONE BE	PREVISIONE BI	VAR ASS BE	VAR ASS BI	TOTALE
AMMINISTRAZIONE CENTRALE					-					-					-
GIURISPRUDENZA	173.256,26	3.732,37	- 17.501,51	3.000,00	162.487,12					-	148.170,03		-		148.170,03
MEDCHIR n.b euro 5.097,29 progetto MARPROGSAN_PRATO_E XFONDI_ASURMARCHE_ CCM2015 sono già coperti dagli utili 2022	212.507,73		- 32.363,13		180.144,60	40.473,48		- 4.375,00		36.098,48	133.159,72				133.159,72
POLO	187.555,18		53.452,13		241.007,31					-					-
DEMET	148.867,56	7.366,10	69.117,26		225.350,92	390,96		320,60		711,56					-
ECONOMIA	842.069,55	89.307,76	- 25.190,36	- 70.000,00	836.186,95	47.600,77	70.000,00	- 1.218,26		116.382,51	172.246,18				172.246,18
DISS	143.432,50		- 380,95		143.051,55			7.041,37		7.041,37					-
DISUM	723.741,45	7.260,61	184.855,96	718,21	916.576,23	26.483,29	31.000,00	- 274,50		57.208,79	30.901,36				30.901,36
MEDCLIN	336.643,20		- 4.580,12		332.063,08	14.708,72				14.708,72	96.517,78				96.517,78
AGRARIA DAFNE 51.610,22 ECONOMIE_BIODIVERSO_201 9_CONVERSA ECONOMIE_BIODIVERSO2_20 19_CONVERSA ECONOMIE_CONTINNOVA_20 19_AMODIO ECONOMIE_ECOFERT_2019_C ONVERSA ECONOMIE_MIFABIUS_ELIA_2 019 ECONOMIE_OROPOMVEG_20 19_DISCIGLIO ECONOMIE_REGEFRUP_2019 _AKKAK sono già coperti dagli utili 2019	1.245.288,60		- 131.826,60		1.113.462,00	2.059,73		2.840,15		4.899,88	124.547,41				124.547,41
TOTALE	4.013.362,03	107.666,84	95.582,68	- 66.281,79	4.150.329,76	131.716,95	101.000,00	4.334,36	-	237.051,31	705.542,48	-	-	-	705.542,48

Inoltre, nel corso del 2024 si è proceduto ad una ricognizione di tutti gli ammortamenti che non sono coperti da ricavi relativi ai risconti di progetti cost to cost e di contributi in conto capitale ottenuti da terzi per opere di edilizia, al fine di costituire le riserve di patrimonio netto in conformità alla nota tecnica n. 2 del MUR.

Gli ammortamenti sono evidenziati nella tabella di seguito riportata.

	AMM.TI DA COPRIRE CON RISERVE DI PATRIMONIO NETTO
Beni Mobili	
MEDCLIN	€ 24.555,96
MEDCHIR	€ 58.874,17
DAFNE	€ 179.236,91
POLO	€ 33.483,22
DISS	€ 5.207,95
DEMET	€ 19.227,74
DIP. ECO	€ 23.301,66
DIP.GIUR.	€ 7.363,50
DISUM	€ 20.086,61
TOTALE DIPARTIMENTI	€ 371.337,72
TOTALE AMMINISTRAZIONE CENTRALE	€ 1.395.856,84
TOTALE	€ 1.767.194,56
Brevetti	€ 257,79
Ripristino beni di terzi	€ 1.153.126,65
Fabbricati	€ 12.549.622,68

Considerata la scadenza nel 2030 delle convenzioni stipulate con la Regione Puglia e con diversi enti pubblici (Asl Matera, Ospedale San Carlo, Casa sollievo della sofferenza, ecc....), si riporta di seguito una tabella in cui sono riportati gli impegni relativi ai maggiori costi di personale docente da coprire con risorse a carico del bilancio di ateneo, nonché i risparmi che si realizzeranno a partire dal 2030 per i pensionamenti del personale tecnico amministrativo e docente.

È evidente che i risparmi sono maggiori rispetto ai costi ma, considerata l’incertezza delle future assunzioni si ritiene opportuno, in via prudenziale, destinare la quota di euro 1.953.806,40 degli utili di esercizi precedenti ad una riserva vincolata, in conformità a quanto riportato nei verbali del collegio dei revisori dei conti nn. 27/2024, prot. n. 68811 – II/12 del 4/12/2024 e 6/2025 prot. n. 18034 – II/12 del 25/03/2025.

Valore punto Organico = EURO 116298										
RUOLO	2030		2031		2032		2033		2034	
	RISPARMIO	IMPEGNO	RISPARMIO	IMPEGNO	RISPARMIO	IMPEGNO	RISPARMIO	IMPEGNO	RISPARMIO	IMPEGNO
TA	168.632,10	0,00	465.192,00	0,00	930.384,00	0,00	1.122.275,70	0,00	1.529.318,70	0,00
Docente	628.009,20	127.927,80	1.953.806,40	232.596,00	3.012.118,20	302.374,80	4.163.468,40	476.821,80	5.268.299,40	814.086,00
Totali	796.641,30	127.927,80	2.418.998,40	232.596,00	3.942.502,20	302.374,80	5.285.744,10	476.821,80	6.797.618,10	814.086,00

Si riporta, di seguito, il dettaglio dei rilasci effettuati sugli utili 2019, 2022 e 2023

	Riserve costituite mediante destinazione degli utili	Rilasci 2024	Rilasci 2025	Valore post rilasci/destinazione utile
Anno 2024	4.895.624,00			4.895.624,00
Anno 2023	4.755.045,13	-	2.503.819,86	2.251.225,27
Anno 2017	220.426,20	-	-	220.426,20
Anno 2019	135.179,35	47.225,13	36.344,00	51.610,22
Anno 2022	9.707,05	3.175,48	1.434,04	5.097,53
	10.025.615	50.400,61	2.541.597,90	7.433.6163,22

Si riporta, di seguito la tabella riepilogativa delle modifiche del Patrimonio netto

	Valore pre destinazione utile al 31/12/24	Destinazione utile anno 2024	Destinazione utile esercizi precedenti per copertura somme stanziati nel budget 2025 post assestamento dipartimenti	Destinazione utile esercizi precedenti per copertura somme stanziati nel budget 2025 amm.ne centrale	Destinazione utile esercizi precedenti per copertura ammortamenti i futuri	Copertura posti docenti per scadenza convenzioni	Rilascio nel 2025 delle Riserve relative agli utili 2019/22/23	Valore post destinazione e rilascio utile
I - Fondo di dotazione dell'Ateneo	22.726.862	-	-	-	-		-	22.726.862
I – Fondo di dotazione dell'Ateneo	22.726.862	-	-	-	-	-	-	22.726.862
1) Fondi vincolati destinati da terzi	-	-					-	-
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	843.923	5.405.257	4.706.446	3.424.070	-	1.953.806	-	16.333.502
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	5.069.957	-	-	-	15.470.202	-	-2.541.598	17.998.561
II – Patrimonio vincolato	5.913.880	5.405.257	4.706.446	3.424.070	15.470.202	1.953.806	-2.541.598	34.332.063
1) Risultato gestionale esercizio	15.417.256	-15.417.256						-
2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	44.147.952	10.011.999	-4.706.446	-3.424.070	-15.470.202	-1.953.806	2.541.598	31.147.025
3) Riserve statutarie	-	-						-
III – Patrimonio non vincolato	59.565.208	- 5.405.257	-4.706.446	-3.424.070	-15.470.202	-1.953.806	2.541.598	31.147.025
TOTALE PATRIMONIO NETTO	88.205.950	-	-	-	-	-	-	88.205.950

L'importo di euro 4.706.446 dei dipartimenti è determinato nel modo seguente: euro 705.542 avanzo libero 2013 dei dipartimenti utilizzato nel Budget 2025 + euro 4.150.329 "utilizzo di riserve di patrimonio netto" Budget 2025 comprensivo di assestamento - riserve costituite per il Dafne e il Medchir euro 56.707 (ricomprese nelle Riserve vincolate per progetti specifici, obblighi di legge, o altro: utili 2022 e utili 2019) - ammortamenti budget 2025 euro 92.718 (ricompresi nella somma di euro 15.470.202 totale ammortamenti).

L'importo di euro 3.424.070 dell'amministrazione centrale è determinato considerando la somma stanziata nel budget 2025 "utilizzo di riserve di patrimonio netto" Budget 2025 (comprensivo di var. 2/2025) euro 4.619.414 - quota di ammortamenti no cost to cost compresa nella previsione del budget 1.382.844 (ricompresi nella somma di euro 15.470.202 totale ammortamenti) + 187.500 somma stanziata nel budget degli investimenti.