



Bilancio preventivo unico di Ateneo 2020 non autorizzatorio in contabilità finanziaria

(Approvato dal C. di A. nella seduta del 29.01.2020)

Il Dirigente dell'Area risorse e bilancio ricorda che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 18.12.2019 ha approvato il Bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio in contabilità economico patrimoniale e la deroga alla contestuale predisposizione del Bilancio unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria previsto dall'art. 1 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18.

Nella seduta odierna viene pertanto sottoposto all'approvazione di questo Consiglio il Bilancio Unico di Ateneo in contabilità finanziaria non autorizzatorio (Allegato 1), previsto dall'articolo 1, comma 3, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, redatto in conformità ai criteri previsti all'articolo 7 del Decreto Legislativo 14 gennaio 2014, n. 19, come modificato dall'articolo 4 comma 2 del Decreto Legislativo 8 giugno 2017 n. 394 e secondo gli schemi allegati a tale decreto.

In particolare, si tratta di una riclassificazione finanziaria del Budget Economico e del Budget degli Investimenti, già approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 19 dicembre 2018.

Il bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria risulta in pareggio, come evidenziato dal prospetto di riconciliazione (Allegato 2), grazie all'utilizzo del fondo di cassa a pareggio. Tale prospetto, che riconcilia il Budget economico ed il Budget degli investimenti 2020 con il Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, prende in considerazione le componenti positive e negative necessarie per determinare le entrate e le uscite finanziarie.

ALLEGATO 1

I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-
II	Tributi	-
III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
I	Trasferimenti correnti	217.490.561,74
II	Trasferimenti correnti	217.490.561,74
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	213.335.820,74
IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	192.744.809,40
IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	20.591.011,34
IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	-
III	Trasferimenti correnti da famiglie	56.500,00
IV	Trasferimenti correnti da famiglie	56.500,00
III	Trasferimenti correnti da Imprese	1.120.215,00
IV	Sponsorizzazioni da Imprese	-
IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	1.120.215,00
III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.978.026,00
IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.847.026,00
IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	131.000,00
I	Entrate extratributarie	54.447.539,19
II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	54.114.851,19
III	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.500,00
III	Entrate dalla vendita e dell'erogazione di servizi	53.876.831,19
III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	233.520,00
II	Interessi attivi	104.444,00
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	104.444,00
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
III	Altri interessi attivi	-
II	Rimborsi e altre entrate correnti	228.244,00
III	Indennizzi di assicurazione	-
III	Rimborsi di entrata	212.244,00
III	Altre entrate correnti n.a.c.	16.000,00
I	Entrate in conto capitale	19.155.156,82
II	Contributi agli investimenti	19.155.156,82
III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni pubbliche	7.883.628,00
IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	5.641.128,00
IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.242.500,00
IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
III	Contributi agli investimenti da Famiglie	75.000,00
IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	75.000,00
III	Contributi agli investimenti da Imprese	2.008.085,00
IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	-
IV	Contributi agli investimenti da altre imprese	2.008.085,00
III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	523.500,00
IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	523.500,00
III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	8.664.943,82
IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	402.500,00

ALLEGATO 1

	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	8.262.443,82
	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-
	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	-
	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
	III	Alienazione di beni materiali	-
	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
	III	Alienazione di beni immateriali	-
I		Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
	II	Alienazione di attività finanziarie	-
	III	Alienazione di partecipazioni	-
	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio - lungo termine	-
	II	Riscossione crediti di medio - lungo termine	-
	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore di Famiglie	-
	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore di Imprese	-
	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-
	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
	III	Prelievi da depositi bancari	-
I		Accensione Prestiti	-
	II	Accensione prestiti a breve termine	-
	III	Finanziamenti a breve termine	-
	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	-
I		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
I		Entrate per conto terzi e partite di giro	-
	II	Entrate per partite di giro	-
	III	Altre ritenute	-
	III	Ritenute su reddito da lavoro dipendente	-
	III	Ritenute su reddito da lavoro autonomo	-
	III	Altre entrate per partite di giro	-
	II	Entrate per conto terzi	-
	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	-
	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	-
	III	Depositi di/presso terzi	-
	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	-
	III	Altre entrate per conto terzi	-
		Totale entrate finanziarie	291.093.257,75
		Utilizzo fondo di cassa a pareggio	31.547.106,75
		Totale entrate	322.640.364,50

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2020 non autorizzatorio in contabilità finanziaria
Uscite

ALLEGATO 1

I	Spese correnti	314.647.408,75
II	Redditi da lavoro dipendente	195.724.836,74
III	Retribuzioni lorde	154.308.911,59
III	Contributi sociali a carico dell'ente	41.415.925,15
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	13.119.811,26
III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	13.119.811,26
II	Acquisto di beni e servizi	43.747.468,37
III	Acquisto di beni	4.672.422,61
III	Acquisto di servizi	39.075.045,76
II	Trasferimenti correnti	47.911.396,67
III	Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Pubbliche	1.174.000,00
IV	<i>Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Centrali</i>	
IV	<i>Trasferimenti correnti ad Amministrazioni Locali</i>	844.000,00
IV	<i>Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza</i>	330.000,00
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	43.683.395,20
IV	<i>Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica</i>	41.151.770,20
IV	<i>Altri trasferimenti a famiglie</i>	2.531.625,00
III	Trasferimenti correnti a Imprese	2.124.001,47
IV	<i>Trasferimenti correnti a imprese controllate</i>	
IV	<i>Trasferimenti correnti a imprese partecipate</i>	
IV	<i>Trasferimenti correnti a altre imprese</i>	2.124.001,47
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	930.000,00
IV	<i>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</i>	930.000,00
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-
IV	<i>Trasferimenti correnti versati al Resto del Mondo</i>	
IV	<i>Altri trasferimenti correnti alla UE</i>	
II	Interessi passivi	447.271,00
III	Interessi su finanziamenti a breve termine	
III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	447.271,00
III	Altri interessi passivi	
II	Altre spese per redditi da capitale	308.728,07
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	308.728,07
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	190.000,00
III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	
III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	
III	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	190.000,00
II	Altre spese correnti	13.197.896,64

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2020 non autorizzatorio in contabilità finanziaria
Uscite

ALLEGATO 1

III	Versamenti IVA a debito	
III	Premi di assicurazione	516.117,00
III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e ndennizzi	
III	Altre spese correnti n.a.c.	12.681.779,64
I	Spese in conto capitale	7.286.567,75
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	7.286.567,75
III	Beni materiali	
III	Terreni e beni materiali non prodotti	6.149.179,75
III	Beni immateriali	1.137.388,00
III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	
II	Contributi agli investimenti	-
III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	-
IV	<i>Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali</i>	
IV	<i>Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali</i>	
IV	<i>Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza</i>	
III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
IV	<i>Contributi agli investimenti a Famiglie</i>	
III	Contributi agli investimenti a Imprese	-
IV	<i>Contributi agli investimenti a Imprese controllate</i>	
IV	<i>Contributi agli investimenti a altre imprese controllate</i>	
IV	<i>Contributi agli investimenti a altre imprese</i>	
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-
IV	<i>Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</i>	
III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-
IV	<i>Contributi agli investimenti all'Unione Europea</i>	
IV	<i>Contributi agli investimenti al Resto del Mondo</i>	
I	Spese per incremento attività finanziarie	-
II	Acquisizioni di attività finanziarie	-
III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	-
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a breve termine	-
III	Acquisizioni di titoli obbligazionari a medio - lungo termine	-
II	Concessione crediti di medio - lungo termine	-
III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussioni di garanzia	-
III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussioni di garanzia	-
III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussioni di garanzia	-
III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussioni di garanzia	-
III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussioni di garanzia	-
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2020 non autorizzatorio in contabilità finanziaria
Uscite

ALLEGATO 1

III	Versamenti a depositi bancari	-
I	Rimborso Prestiti	706.388,00
II	Rimborso prestiti a breve termine	-
III	Rimborso finanziamenti a breve termine	-
II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	706.388,00
III	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	706.388,00
III	Rimborso prestiti - Leasing finanziario	-
I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-
II	Uscite per partite di giro	-
III	Versamenti di altre ritenute	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	-
III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	-
III	Altre uscite per partite di giro	-
II	Uscite per conto terzi	-
III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	-
III	Trasferimenti per conto terzi a altri settori	-
III	Depositi di/presso terzi	-
III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	-
III	Altre uscite per conto terzi	-

322.640.364,50

ALLEGATO 2

Prospetto di riconciliazione tra il Bilancio Unico di Ateneo di previsione autorizzatorio in contabilità economico patrimoniale e il Bilancio Unico di Ateneo in contabilità finanziaria non autorizzatorio 2020

ENTRATE		USCITE	
317.382.997,75	Budget 2020 Proventi operativi	333.088.677,75	Budget 2020 costi operativi
104.444,00	Budget 2020 Proventi finanziari	458.371,00	Budget 2020 Costi finanziari
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA		
16.731.208,00	CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	471.601,00	Oneri straordinari
334.218.649,75	Totale Budget economico 2020	200.000,00	Imposte sul reddito
		334.218.649,75	Totale Budget economico 2020
334.218.649,75	Totale Budget economico 2020	334.218.649,75	Totale Budget economico 2020
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-		
-	PATRIMONIALE	7.286.567,75	Budget investimenti
-	Proventi interdepartimentali	706.388,00	Rimborso quota capitale mutui
291.093.257,75		1.769.550,00	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali
		6.417.649,00	Ammortamenti immobilizzazioni materiali
		49.300,00	Oneri interdepartimentali
31.547.106,75	Utilizzo Fondo di cassa a pareggio	4.627.921,00	Costi generali sostenibili in attesa di allocazione
322.640.364,50	Totale Bilancio finanziario	6.706.821,00	Costi specifici sostenibili in attesa di allocazione
		322.640.364,50	Totale Bilancio finanziario