

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria

(Approvato dal C. di A. nella seduta del 24.01.2018)

Il Dirigente dell'Area risorse e bilancio ricorda che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 20.12.2017 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 mediante le codifiche SIOPE del Budget Economico e del Budget degli Investimenti, già approvati dal Consiglio di Amministrazione in data 20 dicembre 2017.

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 2018 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.

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Entrate

ALLEGATO 1

E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-
E	II	Tributi	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E	I	Trasferimenti correnti	212.357.640,65
E	II	Trasferimenti correnti	212.357.640,65
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	208.392.788,65
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	192.592.678,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	15.800.110,65
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	-
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	36.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Famiglie	36.000,00
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	754.991,00
E	IV	Sponsorizzazioni da Imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da Imprese	754.991,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.173.861,00
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.917.161,00
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	256.700,00
E	I	Entrate extratributarie	53.196.741,37
E	III	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	52.888.921,37
E	III	Vendita di beni	-
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	52.645.915,37
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	243.006,00
E	II	Interessi attivi	160.350,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	160.350,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
E	III	Altri interessi attivi	-
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	147.470,00

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Entrate

E	III	Indennizzi di assicurazione	-
E	III	Rimborsi di entrata	127.470,00
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	20.000,00
E	I	Entrate in conto capitale	15.926.729,75
E	II	Contributi agli investimenti	15.926.729,75
E	III	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Pubbliche	6.059.273,75
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	3.158.773,75
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	2.900.500,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	71.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	71.000,00
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	3.083.456,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	3.083.456,00
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	694.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	694.000,00
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	6.019.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	527.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea	5.492.000,00
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	-
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-
E	III	Alienazione di beni materiali	-
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
E	III	Alienazione di beni immateriali	-
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
E	II	Alienazione di attività finanziarie	-
E	III	Alienazione di partecipazioni	-

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Entrate

E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	-
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio - lungo termine	-
E	II	Riscossione crediti di medio - lungo termine	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussioni di garanzie in favore dell'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-
E	III	Prelievi da depositi bancari	-
E	I	Accensione Prestiti	-
E	II	Accensione prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	-
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	-
E	II	Entrate per partite di giro	-
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su reddito da lavoro dipendente	-
E	III	Ritenute su reddito da lavoro autonomo	-
E	III	Altre entrate per partite di giro	-
E	II	Entrate per conto terzi	-
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	-
E	III	Depositi di/presso terzi	-

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria**Entrate**

E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	-
E	III	Altre entrate per conto terzi	-
		Totale Entrate Finanziarie	281.481.111,77
		Utilizzo fondo di cassa a pereggio	10.774.176,00
		Totale Entrate	292.255.287,77

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Uscite

ALLEGATO 1

U	I	Spese correnti	285.359.109,77
U	II	Redditi da lavoro dipendente	179.111.368,23
U	III	Retribuzioni lorde	141.262.594,90
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	37.848.773,33
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.337.614,43
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	12.337.614,43
U	II	Acquisto di beni e servizi	42.061.162,96
U	III	Acquisto di beni	3.942.314,03
U	III	Acquisto di servizi	38.118.848,93
U	II	Trasferimenti correnti	1.158.611,00
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	1.158.611,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	828.611,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	330.000,00
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	37.827.164,58
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	35.167.664,58
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	2.659.500,00
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	1.842.102,36
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	1.842.102,36
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	550.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	550.000,00
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea a al Resto del Mondo	-
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	
U	IV	Altri trasferimenti alla UE	
U	II	Interessi passivi	517.753,00
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	517.753,00
U	III	Altri interessi passivi	

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Uscite

U	II	Altre spese per redditi da capitale	255.582,79
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c	255.582,79
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	81.593,00
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	81.593,00
U	II	Altre spese correnti	9.616.157,42
U	III	Versamenti IVA a debito	
U	III	Premi di assicurazione	437.650,00
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	9.178.507,42
U	I	Spese in conto capitale	6.226.052,00
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.226.052,00
U	III	Beni materiali	
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	5.647.052,00
U	III	Beni immateriali	579.000,00
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	
U	II	Contributi agli investimenti	-
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	-
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese controllate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria

Uscite

U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	34.220,00
U	II	Acquisizione di attività finanziarie	-
U	III	Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	34.220,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	34.220,00
U	I	Rimborso Prestiti	635.906,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	
U	II	Rimborso mutui a altri finanziamenti a medio lungo termine	635.906,00
U	III	Rimborso mutui a altri finanziamenti a medio lungo termine	635.906,00
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere / cassiere	-
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere / cassiere	-
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere / cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	-
U	II	Uscite per partite di giro	-
U	III	Versamenti di altre ritenute	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	

Bilancio preventivo unico di Ateneo 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria**Uscite**

U	III	Altre uscite per partite di giro	
U	II	Uscite per conto terzi	-
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	III	Depositi di / presso terzi	
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	
U	III	Altre uscite per conto terzi	
		Totale Uscite	292.255.287,77

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 2018

ENTRATE		USCITE	
303.224.559,77	Budget COGE Proventi operativi	309.558.558,77	Budget COGE costi operativi
160.350,00	Budget COGE Proventi finanziari	529.253,00	Budget COGE Costi finanziari
7.246.096,00	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	363.194,00	Oneri straordinari
310.631.005,77	Totale Budget economico	180.000,00	Imposte sul reddito
		310.631.005,77	Totale Budget economico
310.631.005,77	Totale Budget economico	310.631.005,77	Totale Budget economico
-	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	6.226.052,00	Budget investimenti
-	Proventi interdepartimentali	635.906,00	Rimborso quota capitale mutui
281.481.111,77		2.011.472,00	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali
10.774.176,00	Utilizzo Fondo di cassa a pareggio	6.443.000,00	Ammortamenti immobilizzazioni materiali
292.255.287,77	Totale Entrate Finanziarie	98.300,00	Oneri interdepartimentali
		7.813.289,00	Costi generali sostenibili in attesa di allocazione
		8.871.615,00	Costi specifici sostenibili in attesa di allocazione
		292.255.287,77	Totale Uscite Finanziarie