

1 - BILANCIO UNICO DI PREVISIONE DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA DI CASSA

Tale documento, analogo al *cash flow* del Bilancio di esercizio, è stato redatto in conformità allo schema di cui all'allegato n. 2 al D.l. 8/6/2017 n. 394. Si è tenuto conto, infatti, delle previsioni di incassi e pagamenti sulle voci SIOPE di IV livello. Il saldo finale considera anche le uscite relative al Budget degli investimenti e presenta un disavanzo di cassa pari ad € 1.768.278. Tale importo è coperto dalla consistenza della cassa al 31/12/2022, presumibilmente di € 6,5 mln, pertanto si stima un fondo cassa al 31/12/2023 pari ad € 8.268.278.

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2022	VARIAZIONI
E	0	SX.E	ENTRATE	56.842.216	54.147.702	2.694.514
E	I	SX.E.2	Trasferimenti correnti	42.918.520	37.207.702	5.710.818
E	II	SX.E.2.01	Trasferimenti correnti	42.918.520	37.207.702	5.710.818
E	III	SX.E.2.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	40.198.520	35.837.702	4.360.818
E	IV	SX.E.2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	39.156.883	35.000.000	4.156.883
E	V	SX.E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	39.156.883	35.000.000	4.156.883
E	IV	SX.E.2.01.01.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.041.637	837.702	203.935
E	V	SX.E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	32.500	71.200	-38.700
E	V	SX.E.2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università	14.137	66.502	-52.365
E	V	SX.E.2.01.01.02.012	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	995.000	700.000	295.000
E	III	SX.E.2.01.03	Trasferimenti correnti da Imprese	220.000	120.000	100.000
E	IV	SX.E.2.01.03.02	Altri trasferimenti correnti da imprese	220.000	120.000	100.000
E	V	SX.E.2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	220.000	120.000	100.000
E	III	SX.E.2.01.05	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.500.000	1.250.000	1.250.000
E	IV	SX.E.2.01.05.01	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	2.500.000	1.250.000	1.250.000
E	V	SX.E.2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti da Unione Europea	2.500.000	1.250.000	1.250.000
E	I	SX.E.3	Entrate extratributarie	10.811.000	11.950.000	-1.139.000
E	II	SX.E.3.01	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	10.586.000	11.800.000	-1.214.000
E	III	SX.E.3.01.02	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	10.351.000	11.450.000	-1.099.000
E	IV	SX.E.3.01.02.01	Entrate dalla vendita di servizi	351.000	450.000	-99.000
E	V	SX.E.3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	351.000	450.000	-99.000
E	IV	SX.E.3.01.02.02	Entrate dall'erogazione di servizi universitari	10.000.000	11.000.000	-1.000.000
E	V	SX.E.3.01.02.02.001	Proventi da contribuzione studentesca per corsi di laurea di I, II livello	6.250.000	6.500.000	-250.000
E	V	SX.E.3.01.02.02.002	Proventi da contribuzione studentesca per corsi post lauream	3.750.000	4.500.000	-750.000
E	III	SX.E.3.01.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	235.000	350.000	-115.000
E	IV	SX.E.3.01.03.02	Fitti, noleggi e locazioni	235.000	350.000	-115.000
E	V	SX.E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	235.000	350.000	-115.000

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2022	VARIAZIONI
E	II	SX.E.3.05	Rimborsi e altre entrate correnti	225.000	150.000	75.000
E	III	SX.E.3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	225.000	150.000	75.000
E	IV	SX.E.3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.	225.000	150.000	75.000
E	V	SX.E.3.05.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	225.000	150.000	75.000
E	I	SX.E.4	Entrate in conto capitale	3.112.696	4.990.000	-1.877.304
E	II	SX.E.4.02	Contributi agli investimenti	3.112.696	4.990.000	-1.877.304
E	III	SX.E.4.02.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.337.696	3.470.000	-2.132.304
E	IV	SX.E.4.02.01.01	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	-	2.100.000	-2.100.000
E	V	SX.E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri		1.850.000	-1.850.000
E	V	SX.E.4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.		250.000	-250.000
E	IV	SX.E.4.02.01.02	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	1.337.696	1.370.000	-32.304
E	V	SX.E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.337.696	1.250.000	87.696
E	V	SX.E.4.02.01.02.011	Contributi agli investimenti da Aziende sanitarie locali		120.000	-120.000
E	III	SX.E.4.02.03	Contributi agli investimenti da Imprese	175.000	120.000	55.000
E	IV	SX.E.4.02.03.03	Contributi agli investimenti da altre Imprese	175.000	120.000	55.000
E	V	SX.E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	175.000	120.000	55.000
E	III	SX.E.4.02.05	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.600.000	1.400.000	200.000
E	IV	SX.E.4.02.05.99	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	1.600.000	1.400.000	200.000
E	V	SX.E.4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	1.600.000	1.400.000	200.000

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2022	VARIAZIONI
U	0	SX.U	USCITE	58.610.494	56.334.433	2.276.061
U	I	SX.U.1	Spese correnti	55.088.078	52.412.558	2.675.520
U	II	SX.U.1.01	Redditi da lavoro dipendente	40.613.351	37.480.087	3.133.264
U	III	SX.U.1.01.01	Retribuzioni lorde	40.393.351	37.310.087	3.083.264
U	IV	SX.U.1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	40.393.351	37.310.087	3.083.264
U	V	SX.U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	36.500.000	34.500.000	2.000.000
U	V	SX.U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	2.943.351	1.660.087	1.283.264
U	V	SX.U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo	250.000	450.000	-200.000
U	III	SX.U.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	220.000	170.000	50.000
U	IV	SX.U.1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	220.000	170.000	50.000
U	V	SX.U.1.01.02.02.002	Buoni pasto	220.000	170.000	50.000
U	II	SX.U.1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.720.000	2.550.000	170.000
U	III	SX.U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.720.000	2.550.000	170.000
U	IV	SX.U.1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.600.000	2.400.000	200.000
U	V	SX.U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.600.000	2.400.000	200.000
U	IV	SX.U.1.02.01.10	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	120.000	150.000	-30.000
U	V	SX.U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	120.000	150.000	-30.000

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2022	VARIAZIONI
U	II	SX.U.1.03	Acquisto di beni e servizi	7.058.975	7.239.410	-180.435
U	III	SX.U.1.03.01	Acquisto di beni	135.000	660.000	-525.000
U	IV	SX.U.1.03.01.01	Giornali, riviste e pubblicazioni	7.500	10.000	-2.500
U	V	SX.U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	7.500	10.000	-2.500
U	IV	SX.U.1.03.01.02	Altri beni di consumo	127.500	650.000	-522.500
U	V	SX.U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	7.500		7.500
U	V	SX.U.1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	120.000	650.000	-530.000
U	III	SX.U.1.03.02	Acquisto di servizi	6.923.975	6.579.410	344.565
U	IV	SX.U.1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	219.000	215.387	3.613
U	V	SX.U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	210.000	209.387	613
U	V	SX.U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	9.000	6.000	3.000
U	IV	SX.U.1.03.02.02	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	746.314	705.903	40.411
U	V	SX.U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	550.000	500.000	50.000
U	V	SX.U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	196.314	205.903	-9.589
U	IV	SX.U.1.03.02.04	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	45.147	12.000	33.147
U	V	SX.U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	33.147		33.147
U	IV	SX.U.1.03.02.05	Utenze e canoni	2.855.862	1.242.780	1.613.082
U	V	SX.U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	1.800.000	540.000	1.260.000
U	V	SX.U.1.03.02.05.006	Gas	930.862	577.780	353.082
U	IV	SX.U.1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni	419.889	1.141.474	-721.585
U	V	SX.U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	235.000	577.780	-342.780
U	V	SX.U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	184.889	563.694	-378.805
U	IV	SX.U.1.03.02.10	Consulenze	-	304.471	-304.471
U	V	SX.U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza		304.471	-304.471
U	IV	SX.U.1.03.02.12	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	290.282	277.256	13.026
U	V	SX.U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	290.282	277.256	13.026
U	IV	SX.U.1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.115.561	1.137.470	-21.909
U	V	SX.U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	228.000	205.000	23.000
U	V	SX.U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	862.561	900.000	-37.439
U	V	SX.U.1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	25.000	32.470	-7.470
U	IV	SX.U.1.03.02.16	Servizi amministrativi	15.000	11.118	3.882
U	V	SX.U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	15.000	11.118	3.882
U	IV	SX.U.1.03.02.17	Servizi finanziari	43.880	37.100	6.780
U	V	SX.U.1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	43.880	37.100	6.780
U	IV	SX.U.1.03.02.99	Altri servizi	223.037	544.451	-321.414
U	V	SX.U.1.03.02.99.002	Altre spese legali	42.000	50.381	-8.381
U	V	SX.U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	156.350	194.070	-37.720
U	V	SX.U.1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta, ...)	24.687	300.000	-275.313

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2023	PREVISIONE 2022	VARIAZIONI
U	II	SX.U.1.04	Trasferimenti correnti	4.212.336	4.563.061	-350.725
U	III	SX.U.1.04.02	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	<i>4.152.336</i>	<i>4.303.061</i>	<i>-150.725</i>
U	IV	SX.U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	4.152.336	4.303.061	-150.725
U	V	SX.U.1.04.02.03.001	Borse di studio	1.000.000	1.300.000	-300.000
U	V	SX.U.1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	3.152.336	3.003.061	149.275
U	III	SX.U.1.04.04	<i>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</i>	<i>60.000</i>	<i>260.000</i>	<i>-200.000</i>
U	IV	SX.U.1.04.04.01	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	60.000	260.000	-200.000
U	V	SX.U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	60.000	260.000	-200.000
U	II	SX.U.1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	103.416	170.000	-66.584
U	III	SX.U.1.09.99	<i>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	<i>103.416</i>	<i>170.000</i>	<i>-66.584</i>
U	IV	SX.U.1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	-	150.000	-150.000
U	V	SX.U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso		150.000	-150.000
U	IV	SX.U.1.09.99.06	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	103.416	20.000	83.416
U	V	SX.U.1.09.99.06.001	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	103.416	20.000	83.416
U	II	SX.U.1.10	Altre spese correnti	380.000	410.000	-30.000
U	III	SX.U.1.10.04	<i>Premi di assicurazione</i>	<i>255.000</i>	<i>260.000</i>	<i>-5.000</i>
U	IV	SX.U.1.10.04.01	Premi di assicurazione contro i danni	255.000	260.000	-5.000
U	V	SX.U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	85.000	90.000	-5.000
U	III	SX.U.1.10.99	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	<i>125.000</i>	<i>150.000</i>	<i>-25.000</i>
U	IV	SX.U.1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.	125.000	150.000	-25.000
U	V	SX.U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	125.000	150.000	-25.000
U	I	SX.U.2	Spese in conto capitale	3.522.416	3.921.875	-399.459
U	II	SX.U.2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.522.416	3.905.000	-382.584
U	III	SX.U.2.02.01	<i>Beni materiali</i>	<i>3.522.416</i>	<i>3.905.000</i>	<i>-382.584</i>
U	IV	SX.U.2.02.01.03	Mobili e arredi	-	105.000	-105.000
U	V	SX.U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio		105.000	-105.000
U	IV	SX.U.2.02.01.04	Impianti e macchinari	750.000	1.000.000	-250.000
U	V	SX.U.2.02.01.04.001	Macchinari	750.000	1.000.000	-250.000
U	IV	SX.U.2.02.01.05	Attrezzature	1.503.255	850.000	653.255
U	V	SX.U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	1.503.255	850.000	653.255
U	IV	SX.U.2.02.01.09	Beni immobili	666.774	1.500.000	-833.226
U	V	SX.U.2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	666.774	1.500.000	-833.226
U	IV	SX.U.2.02.01.99	Altri beni materiali	602.387	450.000	152.387
U	V	SX.U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	602.387	450.000	152.387
U	II	SX.U.2.03	Contributi agli investimenti	-	16.875	-16.875
U	III	SX.U.2.03.01	<i>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</i>	<i>-</i>	<i>16.875</i>	<i>-16.875</i>
U	IV	SX.U.2.03.01.01	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	-	16.875	-16.875
U	V	SX.U.2.03.01.01.013	Contributi agli investimenti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca		16.875	-16.875

Si propone di seguito la ripartizione delle uscite di cassa in Missioni e Programmi secondo la classificazione COFOG di II livello

TOTALE USCITE												
MISSIONI			Ricerca e innovazione			Istruzione universitaria		Tutela della salute		Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire
PROGRAMMI			Ricerca e tecnologica di base	Ricerca e tecnologica applicata		Sistema universitario e formazione post universitaria	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Assistenza in materia sanitaria	Assistenza in materia veterinaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amministrazioni	Fondi da assegnare
Classificazione COFOG (II livello)			01.4	04.8	07.5	09.4	09.6	07.3	07.4	09.8	09.8	09.8
CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO PAGAMENTI	Ricerca base	R&S per gli affari economici	R&S per la sanità	Istruzione superiore	Servizi ausiliari dell'istruzione	Servizi ospedalieri	Servizi di sanità pubblica	Istruzione non altrove classificato	Istruzione non altrove classificato	Istruzione non altrove classificato
SX.U.1	I - Spese correnti	55.088.075,00	8.834.936,90	3.122.109,30	1.344.384,90	18.259.250,00	1.139.026,90	1.690.000,00	272.500,00	20.425.867,00	-	-
SX.U.1.01	II - Redditi da lavoro dipendente	40.613.351,00	4.416.000,00	2.504.680,80	688.670,20	15.827.000,00	-	1.482.000,00	-	15.695.000,00	-	-
SX.U.1.01.01	Retribuzioni lorde	40.613.351,00	4.416.000,00	2.504.680,80	688.670,20	15.827.000,00	-	1.482.000,00	-	15.695.000,00	-	-
SX.U.1.02	II - Imposte e tasse a carico dell'ente	2.720.000,00	364.000,00	286.000,00	104.000,00	1.040.000,00	-	208.000,00	52.000,00	666.000,00	-	-
SX.U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.720.000,00	364.000,00	286.000,00	104.000,00	1.040.000,00	-	208.000,00	52.000,00	666.000,00	-	-
SX.U.1.03	II - Acquisto di beni e servizi	7.058.972,00	878.600,90	307.428,50	539.714,70	392.250,00	1.139.026,90	-	220.500,00	3.581.451,00	-	-
SX.U.1.03.01	Acquisto di beni	135.000,00	40.350,00	40.350,00	41.550,00	750,00	-	-	1.500,00	10.500,00	-	-
SX.U.1.03.02	Acquisto di servizi	6.923.972,00	838.250,90	267.078,50	498.164,70	391.500,00	1.139.026,90	-	219.000,00	3.570.951,00	-	-
SX.U.1.04	II - Trasferimenti correnti	4.212.336,00	3.176.336,00	24.000,00	12.000,00	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.04.02	III - Trasferimenti correnti a Famiglie	4.152.336,00	3.152.336,00	-	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione e inserimento	4.152.336,00	3.152.336,00	-	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.04.04	III - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	60.000,00	24.000,00	24.000,00	12.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.04.04.01	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	60.000,00	24.000,00	24.000,00	12.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.09	II - Rimborsi e poste correttive delle entrate	103.416,00	-	-	-	-	-	-	-	103.416,00	-	-
SX.U.1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	103.416,00	-	-	-	-	-	-	-	103.416,00	-	-
SX.U.1.10	II - Altre spese correnti	380.000,00	-	-	-	-	-	-	-	380.000,00	-	-
SX.U.1.10.04	Premi di assicurazione	255.000,00	-	-	-	-	-	-	-	255.000,00	-	-
SX.U.1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	125.000,00	-	-	-	-	-	-	-	125.000,00	-	-
SX.U.2	I - Spese in conto capitale	3.522.416,00	976.627,50	525.651,00	375.651,00	75.000,00	75.000,00	-	-	1.494.486,50	-	-
SX.U.2.02	II - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.522.416,00	976.627,50	525.651,00	375.651,00	75.000,00	75.000,00	-	-	1.494.486,50	-	-
SX.U.2.02.01	Beni materiali	3.522.416,00	976.627,50	525.651,00	375.651,00	75.000,00	75.000,00	-	-	1.494.486,50	-	-
SX.U	TOTALE USCITE	58.610.491,00	9.811.564,40	3.647.760,30	1.720.035,90	18.334.250,00	1.214.026,90	1.690.000,00	272.500,00	21.920.353,50	-	-