

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

Tale documento è stato redatto in conformità allo schema di cui all'allegato n. 2 al D.I. 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 di circa € 3,8 mln. Tale importo è coperto dalla consistenza della cassa al 31/12/2022, presumibilmente di € 10,5 mln, pertanto si stima un fondo cassa al 31/12/2024 pari circa € 6,7 mln.

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2023	VARIAZIONI
E	0	SX.E	ENTRATE	62.504.116	56.842.216	5.661.900
E	I	SX.E.2	Trasferimenti correnti	44.954.634	42.918.520	2.036.114
E	II	SX.E.2.01	Trasferimenti correnti	44.954.634	42.918.520	2.036.114
E	III	SX.E.2.01.01	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	41.798.246	40.198.520	1.599.726
E	IV	SX.E.2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	40.529.869	39.156.883	1.372.986
E	IV	SX.E.2.01.01.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.268.377	1.041.637	226.740
E	III	SX.E.2.01.02	<i>Trasferimenti correnti da Famiglie</i>	156.388	-	156.388
E	IV	SX.E.2.01.02.01	Trasferimenti correnti da famiglie	156.388	-	156.388
E	III	SX.E.2.01.03	<i>Trasferimenti correnti da Imprese</i>	-	220.000	-220.000
E	IV	SX.E.2.01.03.02	Altri trasferimenti correnti da imprese	-	220.000	-220.000
E	III	SX.E.2.01.05	<i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</i>	3.000.000	2.500.000	500.000
E	IV	SX.E.2.01.05.01	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	3.000.000	2.500.000	500.000
E	I	SX.E.3	Entrate extratributarie	11.333.256	10.811.000	522.256
E	II	SX.E.3.01	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	11.228.256	10.586.000	642.256
E	III	SX.E.3.01.02	<i>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</i>	10.794.543	10.351.000	443.543
E	IV	SX.E.3.01.02.01	Entrate dalla vendita di servizi	1.498.143	351.000	1.147.143
E	IV	SX.E.3.01.02.02	Entrate dall'erogazione di servizi universitari	9.296.400	10.000.000	-703.600
E	III	SX.E.3.01.03	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	433.713	235.000	198.713
E	IV	SX.E.3.01.03.02	Fitti, noleggi e locazioni	433.713	235.000	198.713
E	II	SX.E.3.05	Rimborsi e altre entrate correnti	105.000	225.000	-120.000
E	III	SX.E.3.05.02	<i>Rimborsi in entrata</i>	60.000	-	60.000
E	IV	SX.E.3.05.02.03	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	60.000	-	60.000
E	III	SX.E.3.05.99	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	45.000	225.000	-180.000

E	IV	SX.E.3.05.99.99	Altre entrate correnti n.a.c.	45.000	225.000	-180.000
E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2023	VARIAZIONI
E	I	SX.E.4	Entrate in conto capitale	4.731.038	3.112.696	1.618.342
E	II	SX.E.4.02	Contributi agli investimenti	4.731.038	3.112.696	1.618.342
E	III	SX.E.4.02.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.980.561	1.337.696	1.642.865
E	IV	SX.E.4.02.01.01	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	1.035.228	-	1.035.228
E	IV	SX.E.4.02.01.02	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	1.945.333	1.337.696	607.637
E	III	SX.E.4.02.03	Contributi agli investimenti da Imprese	-	175.000	-175.000
E	IV	SX.E.4.02.03.03	Contributi agli investimenti da altre Imprese	-	175.000	-175.000
E	III	SX.E.4.02.04	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	602.001	-	602.001
E	IV	SX.E.4.02.04.01	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	602.001	-	602.001
E	III	SX.E.4.02.05	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	1.148.476	1.600.000	-451.524
E	IV	SX.E.4.02.05.07	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	270.216	-	270.216
E	IV	SX.E.4.02.05.99	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	878.260	1.600.000	-721.740
E	I	SX.E.9	Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	1.485.188	-	1.485.188
E	II	SX.E.9.01	Entrate per partite di giro	1.485.188	-	1.485.188
E	III	SX.E.9.01.99	Altre entrate per partite di giro	1.485.188	-	1.485.188
E	IV	SX.E.9.01.99.99	Altre entrate per partite di giro diverse	1.485.188	-	1.485.188

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2023	VARIAZIONI
U	0	SX.U	USCITE	66.323.538	58.610.494	7.713.044
U	I	SX.U.1	Spese correnti	61.571.972	55.088.078	6.483.894
U	II	SX.U.1.01	Redditi da lavoro dipendente	42.705.426	40.613.351	2.092.075
U	III	SX.U.1.01.01	Retribuzioni lorde	36.566.564	40.393.351	-3.826.787
U	IV	SX.U.1.01.01.01	Retribuzioni in denaro	36.249.564	40.393.351	-4.143.787
U	IV	SX.U.1.01.01.02	Altre spese per il personale	317.000	-	317.000
U	III	SX.U.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	6.138.862	220.000	5.918.862
U	IV	SX.U.1.01.02.01	Contributi sociali effettivi a carico dell'ente	6.138.862	220.000	5.918.862
U	II	SX.U.1.02	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.192.949	2.720.000	472.949
U	III	SX.U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	3.192.949	2.720.000	472.949
U	IV	SX.U.1.02.01.01	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.772.449	2.600.000	172.449

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2023	VARIAZIONI
U	IV	SX.U.1.02.01.02	Imposta di registro e di bollo	200.000	-	200.000
U	IV	SX.U.1.02.01.06	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	90.000	-	90.000
U	IV	SX.U.1.02.01.99	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	10.500		10.500
U	II	SX.U.1.03	Acquisto di beni e servizi	9.966.918	7.058.975	2.907.943
U	III	SX.U.1.03.01	Acquisto di beni	348.967	135.000	213.967
U	IV	SX.U.1.03.01.01	Giornali, riviste e pubblicazioni	90.896	7.500	83.396
U	IV	SX.U.1.03.01.02	Altri beni di consumo	258.071	127.500	130.571
U	III	SX.U.1.03.02	Acquisto di servizi	9.617.951	6.923.975	2.693.976
U	IV	SX.U.1.03.02.01	Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione	426.400	219.000	207.400
U	IV	SX.U.1.03.02.02	Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta	754.993	746.314	8.679
U	IV	SX.U.1.03.02.04	Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente	47.614	45.147	2.467
U	IV	SX.U.1.03.02.05	Utenze e canoni	3.259.970	2.855.862	404.108
U	IV	SX.U.1.03.02.07	Utilizzo di beni di terzi	1.243.374	950.003	293.371
U	IV	SX.U.1.03.02.09	Manutenzione ordinaria e riparazioni	631.300	419.889	211.411
U	IV	SX.U.1.03.02.12	Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	932.174	290.282	641.892
U	IV	SX.U.1.03.02.13	Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente	1.563.184	1.115.561	447.623
U	IV	SX.U.1.03.02.16	Servizi amministrativi	32.523	15.000	17.523
U	IV	SX.U.1.03.02.17	Servizi finanziari	35.880	43.880	-8.000
U	IV	SX.U.1.03.02.19	Servizi informatici e di telecomunicazioni	37.172		37.172
U	IV	SX.U.1.03.02.99	Altri servizi	653.367	223.037	430.330
U	II	SX.U.1.04	Trasferimenti correnti	5.034.996	4.212.336	822.660
U	III	SX.U.1.04.02	Trasferimenti correnti a Famiglie	4.944.996	4.152.336	792.660
U	IV	SX.U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	4.944.996	4.152.336	792.660
U	III	SX.U.1.04.04	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	90.000	60.000	30.000
U	IV	SX.U.1.04.04.01	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	90.000	60.000	30.000
U	II	SX.U.1.07	Interessi passivi	65.000	-	65.000
U	III	SX.U.1.07.05	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	65.000	-	65.000
U	IV	SX.U.1.07.05.04	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	65.000		65.000
U	IV	SX.U.1.08.99.99	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.		103.416	-103.416

E/U	LIV.	CODICE SIOPE	DESCRIZIONE	PREVISIONE 2024	PREVISIONE 2023	VARIAZIONI
U	II	SX.U.1.09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	168.416	103.416	65.000
U	III	SX.U.1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	168.416	103.416	65.000
U	IV	SX.U.1.09.99.04	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	168.416	-	168.416
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	-103.416
U	II	SX.U.1.10	Altre spese correnti	438.267	380.000	58.267
U	III	SX.U.1.10.04	Premi di assicurazione	140.000	255.000	-115.000
U	IV	SX.U.1.10.04.01	Premi di assicurazione contro i danni	140.000	255.000	-115.000
U	III	SX.U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	154.303	-	154.303
U	IV	SX.U.1.10.05.04	Oneri da contenzioso	154.303	-	154.303
U	III	SX.U.1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	143.964	125.000	18.964
U	IV	SX.U.1.10.99.99	Altre spese correnti n.a.c.	143.964	125.000	18.964
U	I	SX.U.2	Spese in conto capitale	4.746.566	3.522.416	1.224.150
U	II	SX.U.2.02	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.151.566	3.522.416	629.150
U	III	SX.U.2.02.01	Beni materiali	4.141.566	3.522.416	619.150
U	IV	SX.U.2.02.01.03	Mobili e arredi	35.000	-	35.000
U	IV	SX.U.2.02.01.04	Impianti e macchinari	1.278.721	750.000	528.721
U	IV	SX.U.2.02.01.05	Attrezzature	990.790	1.503.255	-512.465
U	IV	SX.U.2.02.01.07	Hardware	277.840	-	277.840
U	IV	SX.U.2.02.01.09	Beni immobili	803.573	666.774	136.799
U	IV	SX.U.2.02.01.99	Altri beni materiali	755.642	602.387	153.255
U	III	SX.U.2.02.03	Beni immateriali	10.000	-	10.000
U	IV	SX.U.2.02.03.03	Brevetti	10.000	-	10.000
U	II	SX.U.2.03	Contributi agli investimenti	595.000	-	595.000
U	III	SX.U.2.03.01	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	595.000	-	595.000
U	IV	SX.U.2.03.01.02	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	595.000	-	595.000
U	I	SX.U.3	Spese per incremento attività finanziarie	5.000	-	5.000
U	II	SX.U.3.01	Acquisizioni di attività finanziarie	5.000	-	5.000
U	III	SX.U.3.01.01	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	5.000	-	5.000
U	IV	SX.U.3.01.01.03	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	5.000	-	5.000

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 pubbl	Istruzione non altrove classificat	Istruzione non altrove classificat	Istruzione non altrove classificat
SX.U.1	I - Spese correnti	61.571.972,00	9.780.662,44	6.700.504,23	2.535.400,95	18.270.508,44	1.358.432,60	1.791.687,08	887.875,54	20.246.900,73	-	-
SX.U.1.01	II - Redditi da lavoro dipendente	42.705.426,00	5.734.144,81	6.003.534,87	1.804.587,18	14.419.581,34	-	1.569.891,16	396.853,36	12.776.833,29	-	-
SX.U.1.01.01	Retribuzioni lorde	36.566.564,00	4.874.704,13	5.266.871,43	1.559.032,70	12.148.202,40	-	1.078.782,20	212.687,50	11.426.283,65	-	-
SX.U.1.01.02	Contributi sociali a carico dell'ente	6.138.862,00	859.440,68	736.663,44	245.554,48	2.271.378,94	-	491.108,96	184.165,86	1.350.549,64	-	-
SX.U.1.02	II - Imposte e tasse a carico dell'ente	3.192.949,00	406.142,86	322.969,39	115.397,96	1.113.479,60	-	221.795,92	55.448,98	957.714,29	-	-
SX.U.1.02.01	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	3.192.949,00	406.142,86	322.969,39	115.397,96	1.113.479,60	-	221.795,92	55.448,98	957.714,29	-	-
SX.U.1.03	II - Acquisto di beni e servizi	9.966.918,00	995.354,77	337.999,97	597.415,81	401.471,50	1.358.432,60	-	435.573,20	5.840.670,15	-	-
SX.U.1.03.01	Acquisto di beni	348.967,00	56.106,52	50.745,72	51.968,56	7.267,00	-	-	9.173,20	173.706,00	-	-
SX.U.1.03.02	Acquisto di servizi	9.617.951,00	939.248,25	287.254,25	545.447,25	394.204,50	1.358.432,60	-	426.400,00	5.666.964,15	-	-
SX.U.1.04	II - Trasferimenti correnti	5.034.996,00	2.645.020,00	36.000,00	18.000,00	2.335.976,00	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.04.02	III - Trasferimenti correnti a Famiglie	4.944.996,00	2.609.020,00	-	-	2.335.976,00	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.04.02.03	Borse di studio, borse di ricerca e contratti di formazione e inserimento	4.944.996,00	2.609.020,00	-	-	2.335.976,00	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.04.04	III - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	90.000,00	36.000,00	36.000,00	18.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.04.04.01	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	90.000,00	36.000,00	36.000,00	18.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.1.07	II - Interessi passivi	65.000,00	-	-	-	-	-	-	-	65.000,00	-	-
SX.U.1.07.05	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	65.000,00	-	-	-	-	-	-	-	65.000,00	-	-
SX.U.1.09	II - Rimborsi e poste correttive delle entrate	168.416,00	-	-	-	-	-	-	-	168.416,00	-	-
SX.U.1.09.99	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	168.416,00	-	-	-	-	-	-	-	168.416,00	-	-
SX.U.1.10	II - Altre spese correnti	438.267,00	-	-	-	-	-	-	-	438.267,00	-	-
SX.U.1.10.04	Premi di assicurazione	140.000,00	-	-	-	-	-	-	-	140.000,00	-	-
SX.U.1.10.05	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	154.303,00	-	-	-	-	-	-	-	154.303,00	-	-
SX.U.1.10.99	Altre spese correnti n.a.c.	143.964,00	-	-	-	-	-	-	-	143.964,00	-	-
SX.U.2	I - Spese in conto capitale	4.751.566,00	1.146.863,30	671.058,30	415.314,10	216.156,10	127.872,10	-	-	2.174.302,10	-	-
SX.U.2.02	II - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.746.566,00	1.143.863,30	670.058,30	414.314,10	216.156,10	127.872,10	-	-	2.174.302,10	-	-
SX.U.2.02.01	Beni materiali	4.141.566,00	962.363,30	609.558,30	353.814,10	155.656,10	127.872,10	-	-	1.932.302,10	-	-
SX.U.2.02.03	Beni immateriali	605.000,00	181.500,00	60.500,00	60.500,00	60.500,00	-	-	-	242.000,00	-	-
SX.U.2.03	II - Contributi agli investimenti	5.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.2.03.05	III - Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	5.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.3	I - Spese per incremento attività finanziarie	5.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.3.01	II - Acquisizioni di attività finanziarie	5.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.3.01.01	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	5.000,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-
SX.U.	TOTALE USCITE	66.328.538,00	10.930.525,74	7.372.562,53	2.951.715,05	18.486.664,54	1.486.304,70	1.791.687,08	887.875,54	22.421.202,83	-	-