

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE FINANZIARIO NON AUTORIZZATORIO - ESERCIZIO 2018

In applicazione dell'art. 7 del Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 19 del 14/01/2014 attuativo del D.Lgs n. 18 del 27 gennaio 2012, così come modificato dal D.L. 8 giugno 2017, n.394, anche per l'esercizio 2018, è stato predisposto un bilancio preventivo unico di ateneo finanziario non autorizzatorio, secondo lo schema di bilancio previsto dall'allegato 2 del suddetto decreto interministeriale.

I dati analitici di budget economico, articolati per natura, sono stati rielaborati nelle voci di bilancio finanziario previste.

Si specificano alcuni criteri:

I_II_Trasferimenti correnti

Confluiscono nella voce le previsioni di entrata relative al contributo ordinario di funzionamento, assegnazione per attività sportive universitarie, quota del 5 per mille, assegnazioni da Regioni/Province autonome in c/esercizio, assegnazioni da altre amministrazioni locali per il funzionamento di iniziative didattiche, contributi diversi da enti privati, contributo da U.E._ERASMUS. Sono incluse altresì le previsioni dei proventi su progetti finanziati da terzi per contributi MIUR e altre amministrazioni centrali finalizzati alla copertura dei costi relativi alle quote di ammortamento.

I_Entrate extratributarie**II_Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni_Interessi attivi_Rimborsi ed altre entrate correnti**

Confluiscono nella voce i proventi derivanti dalla contribuzione studentesca per i corsi di laurea di I livello e di II livello, per i corsi di laurea a ciclo unico, per i dottorati di ricerca, per i corsi post lauream (master di primo o di secondo livello, scuole di specializzazione, corsi di perfezionamento), contributi esami di stato, altre entrate da contributi non necessari per l'iscrizione pagate dagli studenti per servizi che l'Ateneo mette a disposizione degli stessi e il contributo universitario teatrale.

La voce comprende altresì le previsioni relative ai proventi da recupero e i proventi derivanti dall'attività commerciale svolta dall'Università comprensiva sia dell'attività conto terzi che ogni altra attività assoggettata alla contabilità IVA (contratti di ricerca e consulenza, convenzioni c/terzi, prestazioni a pagamento_tariffario e noleggio di spazi universitari). Sono incluse le previsioni dei proventi su progetti finanziati da terzi per la didattica e per le ricerche commissionate e trasferimento tecnologico finalizzati alla copertura dei costi relativi alle quote di ammortamento e i proventi per la sterilizzazione dei costi relativi alla quote di ammortamento dei beni acquistati ante 2015.

I_Entrate per conto terzi e partite di giro**II_Entrate per partite di giro_Entrate per conto terzi**

Confluiscono nella voce tutti i proventi derivanti da ricerche con finanziamenti competitivi dal MIUR e da altri Ministeri e altre amministrazioni centrali, dalle Regioni, dall'Unione Europea ed altri organismi internazionali, da società ed enti controllati e altri clienti (pubblici). Sono incluse inoltre le previsioni dei proventi su progetti finanziati da terzi per ricerche con finanziamenti competitivi finalizzati alla copertura dei costi relativi alle quote di ammortamento.

I_Spese correnti**II_Reddito da lavoro dipendente_Acquisto di beni e servizi_Trasferimenti correnti_Interessi passivi_Altre spese per redditi da capitale_Rimborsi e poste correttive delle entrate_Altre spese correnti**

Confluiscono nella voce le previsioni dei costi, con i relativi contributi a carico ente, per il personale

docente/ricercatore e personale tecnico-amministrativo sia a tempo indeterminato che a tempo determinato, oneri per collaboratori ed esperti linguistici, oneri per Direttore e dirigenti a tempo determinato, trattamento accessorio del personale tecnico-amministrativo (lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo, servizio buoni pasto, fondo per il trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo, fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP) e altri oneri per il personale con relativi oneri (missioni e iscrizione a convegni docenti/ricercatori e personale tecnico-amministrativo, concorsi ed esami di stato, oneri per rimborsi e premi INAIL, mobilità docenti e scambi culturali, formazione al personale, accertamenti sanitari e medico-legali, attività culturali, ricreative, sportive_personale), accantonamento a fondo incrementi stipendiali, accantonamento fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi di personale.

Rientrano nella voce in oggetto, le previsioni dei costi relativi a borse di studio post laurea, borse di studio su attività di ricerca, borse di studio ERASMUS_integrazione Ateneo, borse SOCRATES/ERASMUS e altre borse di studio, oneri per la mobilità dei dottorati di ricerca con i relativi oneri a carico ente, spese di viaggio e soggiorno degli studenti per mobilità e scambi culturali, missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti, rimborso tasse e contributi agli studenti, part-time (art.13 L.390/91), altri interventi a favore degli studenti e iniziative e attività culturali gestite dagli studenti.

Sono comprese altresì le previsioni dei costi per l'acquisto di cancelleria e altro materiale di consumo, libretti e diplomi, vestiario, camici, biancheria e simili, mangimi e foraggi per animali, medicinali, materiali di consumo per laboratori, libri, riviste e giornali, acquisto banche dati on line e su cd-rom, pubblicazioni scientifiche (spesate nell'anno), acquisto di beni strumentali (<516), oneri per manutenzioni ordinaria e riparazione di immobili, di sistemi tecnologici ed informatici, di attrezzature didattiche e scientifiche, altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni, manutenzione macchine d'ufficio, manutenzione aree verdi, manutenzione automezzi, oneri servizi commerciali tra cui pubblicità obbligatoria, spese di rappresentanza e altre spese per servizi commerciali, informazione e divulgazione delle attività istituzionali, prestazioni alberghiere, spese per convegni e manifestazioni, oneri servizi tecnici tra cui servizi di vigilanza e altre spese per servizi, oneri servizi in appalto per smaltimento dei rifiuti, per servizi in Global Service e altri servizi in appalto, energia elettrica, combustibili per riscaldamento, acqua, benzina e gasolio, oneri per servizi generali tra cui premi di assicurazione, spese postali e telegrafiche, canoni RAI-TV, spese per telefonia fissa e mobile, connettività dati, trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri, altre spese per servizi generali, pedaggi autostradali, consulenze tecniche, spese legali e notarili, oneri per prestazioni e servizi da terzi, spese correnti per brevetti, prestazioni di lavoro autonomo, contratti di supporto alla didattica e relativi oneri, co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca e relativi oneri, altre prestazioni per servizi scientifici, rimborsi spese di missione _trasferta in Italia e all'estero, visiting professor, oneri per noleggi e spese accessorie, spese per noleggio e uso fotocopiatrici, altre attrezzature, automezzi e software, altri canoni, quote di ammortamento beni materiali ed immateriali, accantonamento fondi di ricerca vincolati dagli organi istituzionali, oneri diversi di gestione tra cui i contributi e le quote associative, altri oneri diversi di gestione, contributo fondazione di ateneo, versamento al bilancio dello Stato, oneri per il funzionamento degli organi istituzionali, imposta di registro, tassa sui rifiuti e altre imposte e tasse non sul reddito, bolli di quietanza, spese per commissioni bancarie e postali, IRES dell'esercizio,

I_Uscite per conto terzi e partite di giro**II_Uscite per partite di giro_Uscite per conto terzi**

Confluiscono nella voce le previsioni di spesa per il trasferimento di risorse ad altre amministrazioni pubbliche tra cui i trasferimenti al CUS (contributo MIUR e contributo Ateneo) e i trasferimenti quota partner progetti di ricerca.

ENTRATE

E/U	Livello	Descrizione	IMPORTO
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-
E	II	Tributi	-
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E	I	Trasferimenti correnti	27.507.174,56
E	II	Trasferimenti correnti	27.507.174,56
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	27.156.774,56
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	26.534.274,56
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	622.500,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di previdenza	-
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	-
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	-
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	2.400,00
E	IV	Sponsorizzazioni da Imprese	-
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	2.400,00
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Trasferimenti correnti da Unione Europea e Resto del Mondo	348.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	348.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-

E	I	Entrate extratributarie	10.339.481,63
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7.819.189,90
E	III	Vendita di beni	-
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	7.819.189,90
E	III	Proventi derivanti dalla gestione di beni	-
E	II	Interessi attivi	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	-
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	-
E	III	Altri interessi attivi	-
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	2.520.291,73
E	III	Indennizzi di assicurazione	-
E	III	Rimborsi in entrata	269.267,55
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	2.251.024,18
E	I	Entrate in conto capitale	12.000,00
E	II	Contributi agli investimenti	12.000,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	12.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni locali	12.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	-
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	-
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese partecipate	-
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese	-
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali private	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali private	-
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	-

E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	-
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	-
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	-
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 di crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E	III	Riscossione di crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E	III	Riscossione di crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E	III	Riscossione di crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E	III	Riscossione di crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del 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 di prestiti a breve termine	-
E	III	Finanziamenti a breve termine	-
E	II	Accensione di 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	2.850.057,76
E	II	Entrate per partite di giro	-
E	III	Altre ritenute	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	-
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	-
E	III	Altre entrate per partite di giro	-
E	II	Entrate per conto terzi	2.850.057,76
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	-
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	662.964,66
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	2.187.093,10
E	III	Depositi di/presso terzi	-
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	-
E	III	Atre entrate per conto terzi	-
TOTALE ENTRATE			40.708.713,95

USCITE

E/U	Livello	Descrizione	
U	I	Spese correnti	40.767.387,43
U	II	Redditi da lavoro dipendente	24.874.574,41
U	III	Retribuzioni lorde	19.336.648,80
U	III	Contributo sociali a carico dell'ente	5.537.925,61
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.864.500,79
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.864.500,79
U	II	Acquisto di beni e servizi	6.444.636,39
U	III	Acquisto di beni	1.058.017,00
U	III	Acquisto di servizi	5.386.619,39
U	II	Trasferimenti correnti	4.045.583,34
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	214.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	200.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	14.000,00
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	2.531.583,34
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	2.473.583,34
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	58.000,00
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	1.300.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	1.300.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	-
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-
U	IV	Trasferimenti correnti alla UE	-

U	II	Interessi passivi	-
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
U	III	Altri interessi passivi	-
U	II	Altre spese per redditi da capitale	-
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c	-
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	350.000,00
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	350.000,00
U	II	Altre spese correnti	3.188.092,50
U	III	Versamenti IVA a debito	-
U	III	Premi di assicurazione	200.000,00
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	-
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	2.988.092,50
U	I	Spese in conto capitale	-
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-
U	III	Beni materiali	-
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	-
U	III	Beni immateriali	-
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 partecipate	-
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	-
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	-
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 di crediti di medio-lungo termine	-
U	III	Concessione di crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione di crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione di crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione di crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	-
U	III	Concessione di crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	-
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	-
U	I	Rimborso Prestiti	-
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-
U	III	Rimborso prestiti a breve termine	-
U	II	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-

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	1.682.176,10
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	-
U	III	Altre uscite per partite di giro	-
U	II	Uscite per conto di terzi	1.682.176,10
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 terzi	-
U	III	Altre uscite per conto terzi	1.682.176,10
TOTALE USCITE			42.449.563,53