

4. Il preventivo finanziario

Per l'esercizio 2019 a seguito del D.l. 8 giugno 2017, n.394, che ha modificato le disposizioni dell'art.7 del D.l 14 gennaio 2014 , n.19, e delle indicazioni applicative (prot. n. 11734 del 9/10/2017) le istituzioni universitarie sono tenute a predisporre il preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria tenendo conto dello schema di cui allegato 2 del D.I. ed in particolare delle voci di Entrata e di Spesa (SIOPE) che confluiscono al III e IV livello prospettato. Il principale cambiamento previsto dal Decreto è l'introduzione dello schema Siope e l'utilizzo del criterio per cassa.

I dati che alimentano il prospetto di riclassificato 2019 sotto riportato sono stati costruiti su quelli effettivi al 6 dicembre 2018, integrati con i sospesi in essere e le previsioni di budget 2019 in termini di: investimenti, accensione mutui e contributi in conto capitale erogati da terzi.

In sintesi le entrate previste sono superiori alle uscite, denotando un surplus di cassa.

E 0	ENTRATE	299.181.752,28
E I	TRASFERIMENTI CORRENTI	160.736.045,62
E II	TRASFERIMENTI CORRENTI	160.736.045,62
E III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	154.169.288,85
E IV	Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Centrali	144.610.109,74
E IV	Trasferimenti Correnti Da Amministrazioni Locali	9.559.179,11
E III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	638.650,97
E IV	Trasferimenti Correnti Da Famiglie	638.650,97
E III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	3.080.761,01
E IV	Altri Trasferimenti Correnti Da Imprese	3.080.761,01
E III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	2.126.776,59
E IV	Trasferimenti Correnti Da Istituzioni Sociali Private	2.126.776,59
E III	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	720.568,20
E IV	Trasferimenti Correnti Dall'Unione Europea	638.548,94
E IV	Trasferimenti Correnti Dal Resto Del Mondo	82.019,26
E I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	51.973.243,51
E II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	48.667.376,30
E III	VENDITA DI BENI	24.701,49
E IV	Vendita Di Beni	24.701,49
E III	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	48.571.949,43
E IV	Entrate Dalla Vendita Di Servizi	11.316.543,34
E IV	Entrate Dall'Erogazione Di Servizi Universitari	37.255.406,09
E III	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	70.725,38
E IV	Fitti, Noleggi E Locazioni	70.725,38

PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE		
E II	IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	11.603,10
ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E		
E III	REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	11.603,10
E IV	Proventi Da Multe, Ammende, Sanzioni E Oblazioni A Carico Delle Famiglie	11.603,10
E II	INTERESSI ATTIVI	127.898,84
E III	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI O FINANZIAMENTI A MEDIO - LUNGO TERMINE	122.689,72
E IV	Interessi Attivi Da Titoli Obbligazionari A Medio - Lungo Termine	122.689,72
E III	ALTRI INTERESSI ATTIVI	5.209,12
E IV	Interessi Attivi Da Depositi Bancari O Postali	5.209,12
E II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	3.166.365,27
E III	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	54.483,39
E IV	Indennizzi Di Assicurazione Contro I Danni	46.879,39
E IV	Altri Indennizzi Di Assicurazione N.A.C.	7.604,00
E III	RIMBORSI IN ENTRATA	219.656,12
E IV	Rimborsi Ricevuti Per Spese Di Personale (Comando, Distacco, Fuori Ruolo, Convenzioni, Ecc...)	68.231,19
E IV	Entrate Da Rimborsi, Recuperi E Restituzioni Di Somme Non Dovute O Incassate In Eccesso	151.424,93
E III	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	2.892.225,76
E IV	Altre Entrate Correnti N.A.C.	2.892.225,76
E I	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	11.769.840,06
E II	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	11.769.840,06
E III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	7.613.576,31
E IV	Contributi Agli Investimenti Da Amministrazioni Centrali	990.580,79
E IV	Contributi Agli Investimenti Da Amministrazioni Locali	6.622.995,52
E III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	220.750,00
E IV	Contributi Agli Investimenti Da Altre Imprese	220.750,00
E III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	1.543.530,59
E IV	Contributi Agli Investimenti Da Istituzioni Sociali Private	1.543.530,59
CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL		
E III	MONDO	2.391.983,16
E IV	Contributi Agli Investimenti Dal Resto Del Mondo	291.052,06
E IV	Altri Contributi Agli Investimenti Dall'Unione Europea	2.100.931,10
E I	ACCENSIONE PRESTITI	7.000.000,00
E II	ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	7.000.000,00
E III	FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	7.000.000,00
E I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORI)	67.702.623,09
E II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	64.117.217,77
E III	ALTRE RITENUTE	279.439,74
E IV	Altre Ritenute N.A.C.	279.439,74
E III	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	55.781.667,54
E IV	Ritenute Erariali Su Redditi Da Lavoro Dipendente Per Conto Terzi	20.287.979,08
E IV	Ritenute Previdenziali E Assistenziali Su Redditi Da Lavoro Dipendente Per Conto Terzi	34.763.403,15
E IV	Altre Ritenute Al Personale Dipendente Per Conto Di Terzi	730.285,31
E III	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	966.746,12
E IV	Ritenute Erariali Su Redditi Da Lavoro Autonomo Per Conto Terzi	497.333,88
E IV	Ritenute Previdenziali E Assistenziali Su Redditi Da Lavoro Autonomo Per Conto Terzi	469.412,24
E III	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	7.089.364,37
E IV	Entrate A Seguito Di Spese Non Andate A Buon Fine	3.974,27
E IV	Rimborso Di Fondi Economali E Carte Aziendali	49.700,00
E IV	Altre Entrate Per Partite Di Giro Diverse	7.035.690,10

E II	ENTRATE PER CONTO TERZI	3.585.405,32
E III	TRASFERIMENTI DA ALTRI SETTORI PER OPERAZIONI CONTO TERZI	1.296,00
E IV	Trasferimenti Da Famiglie Per Operazioni Conto Terzi	1.296,00
E III	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	8.140,90
E IV	Costituzione Di Depositi Cauzionali O Contrattuali Di Terzi	8.140,90
E III	RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	3.565.964,57
E IV	Riscossione Di Imposte Di Natura Corrente Per Conto Di Terzi	3.565.964,57
E III	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	10.003,85
E IV	Altre Entrate Per Conto Terzi	10.003,85

U 0	USCITE	297.240.405,59
U I	SPESE CORRENTI	206.326.517,73
U II	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	120.519.105,05
U III	RETRIBUZIONI LORDE	95.019.101,53
U IV	Retribuzioni In Denaro	94.210.153,69
U IV	Altre Spese Per Il Personale	808.947,84
U III	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	25.500.003,52
U IV	Contributi Sociali Effettivi A Carico Dell'Ente	25.371.807,58
U IV	Altri Contributi Sociali	128.195,94
U II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	8.581.989,27
U III	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	8.581.989,27
U IV	Imposta Regionale Sulle Attività Produttive (Irap)	7.803.924,97
U IV	Imposta Di Registro E Di Bollo	29.402,71
U IV	Tassa E/O Tariffa Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani	350.679,00
U IV	Imposta Sul Reddito Delle Persone Giuridiche (Ex Irpeg)	128.418,00
U IV	Imposta Municipale Propria	220.901,00
U IV	Imposte, Tasse E Proventi Assimilati A Carico Dell'Ente N.A.C.	48.663,59
U II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	36.031.453,53
U III	ACQUISTO DI BENI	9.198.916,55
U IV	Giornali, Riviste E Pubblicazioni	2.535.373,26
U IV	Altri Beni Di Consumo	6.663.543,29
U III	ACQUISTO DI SERVIZI	26.832.536,98
U IV	Organi E Incarichi Istituzionali Dell'Amministrazione	153.736,03
U IV	Organizzazione Eventi, Pubblicità E Servizi Per Trasferta	2.740.554,05
U IV	Acquisto Di Servizi Per Formazione E Addestramento Del Personale Dell'Ente	106.939,81
U IV	Utenze E Canoni	3.264.301,67
U IV	Utilizzo Di Beni Di Terzi	2.681.435,66
U IV	Leasing Operativo	7.044,65
U IV	Manutenzione Ordinaria E Riparazioni	3.609.720,07
U IV	Consulenze	1.599.990,02
U IV	Prestazioni Professionali E Specialistiche	1.564.871,57
U IV	Lavoro Flessibile, Quota Lsu E Acquisto Di Servizi Da Agenzie Di Lavoro Interinale	604.889,57
U IV	Servizi Ausiliari Per Il Funzionamento Dell'Ente	3.727.727,31
U IV	Servizi Di Ristorazione	144.303,86
U IV	Servizi Amministrativi	1.098.408,77
U IV	Servizi Finanziari	30.736,56
U IV	Servizi Sanitari	52.624,10
U IV	Servizi Informatici E Di Telecomunicazioni	252.809,74
U IV	Altri Servizi	5.192.443,54

U II	TRASFERIMENTI CORRENTI	33.355.613,11
U III	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.267.306,11
U IV	Trasferimenti Correnti A Amministrazioni Centrali	677.519,76
U IV	Trasferimenti Correnti A Amministrazioni Locali	1.589.786,35
U III	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	30.934.327,00
U IV	Interventi Previdenziali	49.442,92
U IV	Borse Di Studio, Dottorati Di Ricerca E Contratti Di Formazione Specialistica	30.371.005,75
U IV	Altri Trasferimenti A Famiglie	513.878,33
U III	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE	120.000,00
U IV	Trasferimenti Correnti A Altre Imprese Partecipate	120.000,00
U III	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	33.980,00
U IV	Trasferimenti Correnti A Istituzioni Sociali Private	33.980,00
U II	INTERESSI PASSIVI	0,16
U III	INTERESSI SU FINANZIAMENTI A BREVE TERMINE	0,16
U IV	Interessi Passivi Su Finanziamenti A Breve Termine Ad Altri Soggetti	0,16
U II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	2.356.239,99
	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOVUTE O	
U III	INCASSATE IN ECCESSO	2.356.239,99
U IV	Rimborsi Di Parte Corrente Ad Amministrazioni Centrali Di Somme Non Dovute O Incassate In Eccesso	34.988,32
U IV	Rimborsi Di Parte Corrente Ad Amministrazioni Locali Di Somme Non Dovute O Incassate In Eccesso	6,00
U IV	Rimborsi Di Parte Corrente A Famiglie Di Somme Non Dovute O Incassate In Eccesso	2.317.138,77
U IV	Rimborsi Di Parte Corrente A Imprese Di Somme Non Dovute O Incassate In Eccesso	4.106,90
U II	ALTRE SPESE CORRENTI	5.482.116,62
U III	VERSAMENTI IVA A DEBITO	2.607.925,43
U IV	Versamenti Iva A Debito Per Le Gestioni Commerciali	2.607.925,43
U III	PREMI DI ASSICURAZIONE	553.967,28
U IV	Premi Di Assicurazione Contro I Danni	442.099,13
U IV	Altri Premi Di Assicurazione N.A.C.	111.868,15
U III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZZI	532.791,23
U IV	Oneri Da Contenzioso	532.791,23
U III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	1.787.432,68
U IV	Altre Spese Correnti N.A.C.	1.787.432,68
U I	SPESE IN CONTO CAPITALE	14.124.141,00
U II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	13.123.223,00
U III	BENI MATERIALI	12.774.223,00
IV	Fabbricati	6.876.195,00
U IV	Mezzi Di Trasporto Ad Uso Civile, Di Sicurezza E Ordine Pubblico	-
U IV	Mobili E Arredi	270.500,00
U IV	Impianti E Macchinari	302.500,00
U IV	Attrezzature	5.293.628,00
U IV	Macchine Per Ufficio	-
U IV	Hardware	31.400,00
U IV	Altri Beni Materiali	-
U III	BENI IMMATERIALI	349.000,00
U IV	Software	349.000,00
U IV	Brevetti	-
U IV	Opere Dell'Ingegno E Diritti D'Autore	-
U IV	Incarichi Professionali Per La Realizzazione Di Investimenti	-
U IV	Spese Di Investimento Per Beni Immateriali N.A.C.	-

	BENI MATERIALI ACQUISITI MEDIANTE OPERAZIONI DI LEASING	
U III	FINANZIARIO	-
U IV	Impianti E Macchinari Acquisiti Mediante Operazioni Di Leasing Finanziario	-
U II	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	1.000.918,00
	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE N.A.C. AD AMMINISTRAZIONI	
U III	PUBBLICHE	1.000.918,00
U IV	Altri Trasferimenti In Conto Capitale N.A.C. A Amministrazioni Centrali	1.000.918,00
U I	RIMBORSO PRESTITI	89.507,92
U II	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	89.507,92
U III	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	89.507,92
U IV	Rimborso Mutui E Altri Finanziamenti A Medio Lungo Termine Ad Altri Soggetti Con Controparte Residente	89.507,92
U I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORI)	76.700.238,94
U II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	73.473.875,44
U III	VERSAMENTI DI ALTRE RITENUTE	7.587.964,38
U IV	Versamento Di Altre Ritenute N.A.C.	7.587.964,38
U III	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	64.723.910,78
U IV	Versamenti Di Ritenute Erariali Su Redditi Da Lavoro Dipendente Riscosse Per Conto Terzi	21.894.967,30
U IV	Versamenti Di Ritenute Previdenziali E Assistenziali Su Redditi Da Lavoro Dipendente Riscosse Per Conto Terzi	40.308.534,00
U IV	Altri Versamenti Di Ritenute Al Personale Dipendente Per Conto Di Terzi	2.520.409,48
U III	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	494.568,09
U IV	Versamenti Di Ritenute Erariali Su Redditi Da Lavoro Autonomo Per Conto Terzi	466.199,80
U IV	Versamenti Di Ritenute Previdenziali E Assistenziali Su Redditi Da Lavoro Autonomo Per Conto Terzi	28.368,29
U III	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	667.432,19
U IV	Spese Non Andate A Buon Fine	5.444,69
U IV	Costituzione Fondi Economali E Carte Aziendali	58.800,00
U IV	Altre Uscite Per Partite Di Giro N.A.C.	603.187,50
U II	USCITE PER CONTO TERZI	3.226.363,50
U III	DEPOSITI DI/PRESSO TERZI	6.506,50
U IV	Costituzione Di Depositi Cauzionali O Contrattuali Presso Terzi	1.020,00
U IV	Restituzione Di Depositi Cauzionali O Contrattuali Di Terzi	5.486,50
U III	VERSAMENTI DI IMPOSTE E TRIBUTI RISCOSE PER CONTO TERZI	3.213.035,00
U IV	Versamenti Di Imposte E Tasse Di Natura Corrente Riscosse Per Conto Di Terzi	3.213.035,00
U III	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI	6.822,00
U IV	Altre Uscite Per Conto Terzi N.A.C.	6.822,00