



CONSUNTIVO 2018

RENDICONTO UNICO D'ATENE0 IN CONTABILITA' FINANZIARIA

Il D. Lgs 18/2012, tra i vari adempimenti, agli artt. 1 co. 3 e 5, ha previsto l'obbligo per le Università di predisporre un Rendiconto Unico di Ateneo in contabilità finanziaria, da approvare contestualmente ai documenti del Bilancio unico d'Ateneo di esercizio, il cui schema e criteri specifici per la redazione sono stati disciplinati dal D.I. MIUR-MEF 19/2014 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università".

Fino all'esercizio 2017, tale prospetto è stato redatto con l'osservazione di quanto riportato nel D.I. 19/14 e delle indicazioni operative contenute nel Manuale Tecnico-Operativo, aggiornato a luglio 2017.

Tuttavia, con l'emanazione del D.I. n. 394/2017, il D.I. 19/14 è stato revisionato in diverse parti, imponendo nuove regole nella elaborazione del prospetto, a partire dall'esercizio 2018, contestualmente all'entrata in vigore delle nuove codifiche SIOPE (nota Miur 11734/2017).

In particolare, le nuove disposizioni richiedono la redazione del rendiconto unico in CO.FI. secondo un *criterio di cassa*, confermato nelle raccomandazioni fornite dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale con la nota tecnica n. 5 del 25/02/2019

Pertanto, in linea con le nuove disposizioni e coerentemente a quanto già fatto per il bilancio di previsione 2018 e 2019, il Rendiconto unico in COFI sotto riportato è stato predisposto *in termini di cassa*, provvedendo sotto un profilo metodologico a:

- utilizzare la tabella di associazione tra i nuovi codici SIOPE (con raggruppamento al III e IV livello) e le voci dello schema di rendiconto COFI;
- associare ad ogni voce del rendiconto COFI l'ammontare di cui a codici SIOPE (valori di ordinativi di incasso e di pagamento).

ENTRATE	303.946.899,40
E I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	-
E II Tributi	-
E III Imposte, tasse e proventi assimilati	-
E I Trasferimenti correnti	161.173.620,72
E II Trasferimenti correnti	161.173.620,72
E III Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	153.945.231,82
E IV Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	127.391.338,22
E IV Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	26.533.893,60
E IV Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	20.000,00
E III Trasferimenti correnti da Famiglie	69.996,79
E IV Trasferimenti correnti da famiglie	69.996,79
E II Trasferimenti correnti da Imprese	1.176.327,46
E IV Sponsorizzazioni da imprese	-
E IV Altri trasferimenti correnti da imprese	1.176.327,46
E III Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.409.122,06
E IV Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	2.409.122,06
E III Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	3.572.942,59
E IV Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	3.509.647,59
E IV Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	63.295,00
E I Entrate extratributarie	24.209.672,30
E II Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	21.219.777,98
E III Vendita di beni	27,87
E III Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	21.093.948,52
E III Proventi derivanti dalla gestione dei beni	125.801,59
E II Interessi attivi	4,96
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	4,96
E II Rimborsi e altre entrate correnti	2.989.889,36
E III Indennizzi di assicurazione	-
E III Rimborsi in entrata	848.516,66
E III Altre entrate correnti n.a.c.	2.141.372,70
E I Entrate in conto capitale	31.324.331,94
E II Contributi agli investimenti	30.856.355,68
E III Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	26.231.284,70
E IV Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	6.626.246,42
E IV Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	19.605.038,28
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	248.132,00
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	248.132,00
E III Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	239.489,50
E IV Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	239.489,50
E III Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	4.137.449,48
E IV Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	-
E IV Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	4.137.449,48
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	467.976,26
E III Alienazione di beni materiali	436.776,26
E III Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	-
E III Alienazione di beni immateriali	31.200,00
E I Entrate da riduzione di attività finanziarie	24.569,50
E II Alienazione di attività finanziarie	24.569,50
E III Alienazione di partecipazioni	24.569,50
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 escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	-
E III Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-
E III Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-
E III Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-
E III Riscossione 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 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	87.214.704,94
E II Entrate per partite di giro	85.239.556,94
E III Altre ritenute	-
E III Ritenute su redditi da lavoro dipendente	65.168.672,03
E III Ritenute su redditi da lavoro autonomo	325.984,60
E III Altre entrate per partite di giro	19.744.900,31
E II Entrate per conto terzi	1.975.148,00
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/preso terzi	-
E III Riscossione imposte e tributi per conto terzi	1.975.148,00
E III Altre entrate per conto terzi	-

USCITE	276.349.631,56
U I Spese correnti	179.536.255,73
U II Redditi da lavoro dipendente	108.153.609,47
U III Retribuzioni lorde	83.850.622,51
U III Contributi sociali a carico dell'ente	24.302.986,96
U II Imposte e tasse a carico dell'ente	7.238.737,91
U III Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	7.238.737,91
U II Acquisto di beni e servizi	28.432.039,52
U III Acquisto di beni	2.634.034,38
U III Acquisto di servizi	25.798.005,14
U II Trasferimenti correnti	30.810.135,37
U III Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	2.520.613,97
U IV Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	894.873,08
U IV Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	1.625.740,89
U IV Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	-
U III Trasferimenti correnti a Famiglie	26.349.537,78
U IV Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	25.239.100,79
U IV Altri trasferimenti a famiglie	1.110.436,99
U III Trasferimenti correnti a Imprese	1.911.079,28
U IV Trasferimenti correnti a imprese controllate	-
U IV Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	-
U IV Trasferimenti correnti a altre imprese	1.911.079,28
U III Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	28.904,34
U IV Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	28.904,34
U III Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-
U IV Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	-
U IV Altri Trasferimenti correnti alla UE	-
U II Interessi passivi	14.596,26
U III Interessi su finanziamenti a breve termine	3,35
U III Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
U III Altri interessi passivi	14.592,91
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	1.053.332,40
U III Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	392.750,14
U III Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	-
U III Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	660.582,26
U II Altre spese correnti	3.833.804,80
U III Versamenti IVA a debito	1.920.525,78
U III Premi di assicurazione	174.779,17
U III Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	82.940,22
U III Altre spese correnti n.a.c.	1.655.559,63
U I Spese in conto capitale	8.527.854,59
U II Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.265.385,27
U III Beni materiali	7.043.186,98
U III Terreni e beni materiali non prodotti	-
U III Beni immateriali	1.222.198,29
U III Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	-
U II Contributi agli investimenti	262.469,32
U III Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	262.469,32
U IV Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	220.328,52
U IV Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	42.140,80
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 Acquisizioni di attività finanziarie	-
U III Acquisizioni 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	-
U III Versamenti a depositi bancari	-
U I Rimborso Prestiti	-
U II Rimborso prestiti a breve termine	-
U III Rimborso Finanziamenti 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	88.285.521,24
U II Uscite per partite di giro	86.285.607,40
U III Versamenti di altre ritenute	-
U III Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	65.135.193,98
U III Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	341.679,87
U III Altre uscite per partite di giro	20.808.733,55
U II Uscite per conto terzi	1.999.913,84
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/preso terzi	-
U III Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	1.999.913,84
U III Altre uscite per conto terzi	-