**UNIVERSITÀ DI FOGGIA**

**Rendiconto unico in contabilità finanziaria e**

**Classificazione della spesa per Missioni e Programmi**

**Esercizio 2022**

Nell’ambito del quadro informativo economico-patrimoniale delle università, il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 (Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle Università a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240.) all’art. 1 comma 3) Prevede: “Al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio e il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria.

Successivamente, il Decreto Interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 (Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università) ha disciplinato i criteri per la predisposizione del prospetto in argomento, definendone gli schemi e le modalità di redazione, a loro volta dettagliate nel Manuale Tecnico adottato dal MUR nella sua versione definitiva con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 luglio 2017.

Il presente Rendiconto unico di Ateneo in contabilità finanziaria è redatto in termini di cassa, in conformità ai criteri previsti all’articolo 7 del D.I. n. 19 del 14 gennaio 2014, come modificato dal D.I. n. 394 dell’8 giugno 2017. Esso riporta gli incassi e i pagamenti effettuati nell’esercizio 2022, riclassificati secondo le codifiche SIOPE previste dal Decreto MEF del 5 settembre 2017, che ha aggiornato i codici gestionali specifici per il sistema universitario, adeguandoli alla struttura del piano dei conti finanziario, di cui al D.P.R. n. 132 del 4 ottobre 2013. Il prospetto contiene, inoltre, la riclassificazione delle spese per missioni e programmi, secondo quanto disposto dall’articolo 7, comma 3 del D.I. n. 19/2014. Tale riclassificazione si intende sostitutiva di quella prevista all’art. 2 del D.I. n. 21/2014.

Pertanto, il presente Rendiconto unico di Ateneo in contabilità finanziaria assolve, contestualmente, all’obbligo di redazione del rendiconto unico in contabilità finanziaria di cui all’articolo 3 del D. Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012, secondo le modalità di cui all’articolo 7, comma 3 del D.I. n. 19/2014 e alla classificazione della spesa per missioni e programmi, ai sensi dell'articolo 2, comma 2, lett. c) della Legge n. 196 del 31 dicembre 2009. Per l’imputazione delle spese alle missioni e ai programmi previsti per il sistema universitario, si è fatto, comunque, riferimento ai criteri generali e specifici individuati dal D.I. n. 21/2014 e dal Manuale Tecnico Operativo, nella sua versione aggiornata emanata con Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 maggio 2019.

Il Rendiconto unico di Ateneo in contabilità finanziaria dell’esercizio 2022 evidenzia un flusso monetario positivo di **Euro 7.956.178**, mentre il Rendiconto Finanziario (analisi del Cash Flow) del Bilancio Unico di Ateneo presenta una differenza positiva di euro **7.947.001.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Rendiconto finanziario** | | **Cash flow** | |
| Totale entrate | € 146.745.516 | Disponibilità al 31/12/2022 | € 81.338.717 |
| Totale spese | € 138.789.338 | Disponibilità al 31/12/2021 | € 73.391.716 |
|  | **€ 7.956.178** |  | **€ 7.947.001** |
|  | **€ 9.177** | |  |

La divergenza tra le risultanze del Rendiconto unico in contabilità finanziaria e il cash flow è dovuta alle restituzioni nel 2022 dei saldi dei fondi economali e delle carte prepagate e alle movimentazioni del c/c postale.

Di seguito si riportano i prospetti SIOPE analitici delle entrate e delle spese, con l’indicazione, per le sole spese, della ripartizione per missioni e programmi.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  |  | **ENTRATE** |  |
| **Livello** | | **DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO** | **Totale** |
| E | I | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa |  |
| E | II | Tributi |  |
| E | III | Imposte, tasse e proventi assimilati |  |
| E | I | Trasferimenti correnti | 71.533.559 |
| E | II | Trasferimenti correnti | 71.533.559 |
| E | III | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 69.730.107 |
| E | IV | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 60.735.504 |
| E | IV | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 8.994.603 |
| E | IV | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza |  |
| E | III | Trasferimenti correnti da famiglie | 1.612 |
| E | IV | Trasferimenti correnti da famiglie | 1.612 |
| E | III | Trasferimenti correnti da Imprese | 121.681 |
| E | IV | Sponsorizzazioni da imprese |  |
| E | IV | Altri trasferimenti correnti da imprese | 121.681 |
| E | III | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 210.424 |
| E | IV | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 210.424 |
| E | III | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 1.469.735 |
| E | IV | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 1.469.735 |
| E | IV | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo |  |
| E | I | Entrate extratributarie | 18.064.180 |
| E | II | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 16.825.674 |
| E | III | Vendita di beni |  |
| E | III | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 16.825.674 |
| E | III | Proventi derivanti dalla gestione dei beni |  |
| E | II | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 96.299 |
| E | II | Interessi attivi | 2 |
| 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 | 2 |
| E | II | Rimborsi e altre entrate correnti | 1.142.204 |
| E | III | Indennizzi di assicurazione |  |
| E | III | Rimborsi in entrata | 202.998 |
| E | III | Altre entrate correnti n.a.c. | 939.207 |
| E | I | Entrate in conto capitale | 17.145.841 |
| E | II | Contributi agli investimenti | 17.078.910 |
| E | III | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 13.241.640 |
| E | IV | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali | 11.234.848 |
| E | IV | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali | 1.775.254 |
| E | IV | Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza |  |
| E | IV | Contributi agli investimenti da Università | 231.539 |
| E | III | Contributi agli investimenti da Famiglie | 300 |
| E | IV | Contributi agli investimenti da Famiglie | 300 |
| E | III | Contributi agli investimenti da Imprese | 557.386 |
| 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 | 557.386 |
| 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 | 3.450.533 |
| E | IV | Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo |  |
| E | IV | Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea | 3.450.533 |
| 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 | Altri trasferimenti in conto capitale |  |
| E | III | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni |  |
| E | IV | Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province |  |
| E | IV | Altri trasferimenti in conto capitale da Università |  |
| E | III | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie |  |
| E | IV | Altri trasferimenti in conto capitale da famiglie |  |
| E | III | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali |  |
| E | IV | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni sociali |  |
| E | III | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal resto del mondo |  |
| E | IV | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea |  |
| 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 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 | 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 | 40.001.936 |
| E | II | Entrate per partite di giro | 37.933.974 |
| E | III | Altre ritenute |  |
| E | III | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 30.953.185 |
| E | III | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 221.828 |
| E | III | Altre entrate per partite di giro | 6.758.961 |
| E | II | Entrate per conto terzi | 2.067.963 |
| 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 soggetti per operazioni conto terzi |  |
| E | III | Depositi di/presso terzi | 1.250 |
| E | III | Riscossione imposte e tributi per conto terzi | 1.797.760 |
| E | III | Altre entrate per conto terzi | 115.955 |
| **TOTALE GENERALE ENTRATE** | | | **146.745.516** |
|  |  |  |  |
|  |  | **USCITE** |  |
|  |  |  |  |
| U | I | Spese correnti | 91.639.862 |
| U | II | Redditi da lavoro dipendente | 53.059.406 |
| U | III | Retribuzioni lorde | 41.371.302 |
| U | III | Contributi sociali a carico dell'ente | 11.688.105 |
| U | II | Imposte e tasse a carico dell'ente | 3.974.650 |
| U | III | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | 3.974.650 |
| U | II | Acquisto di beni e servizi | 12.648.827 |
| U | III | Acquisto di beni | 1.357.848 |
| U | III | Acquisto di servizi | 11.290.979 |
| U | II | Trasferimenti correnti | 20.989.467 |
| U | III | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 285.513 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali | 3.263 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | 282.250 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza |  |
| U | III | Trasferimenti correnti a Famiglie | 19.275.510 |
| U | IV | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica |  |
| U | IV | Altri trasferimenti a famiglie | 373.646 |
| U | III | Trasferimenti correnti a Imprese | 1.398.827 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a imprese controllate |  |
| U | IV | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate |  |
| U | IV | Trasferimenti correnti a altre imprese | 1.398.827 |
| U | III | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 29.617 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 29.617 |
| 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 | 132.202 |
| U | III | Interessi su finanziamenti a breve termine |  |
| U | III | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 132.202 |
| 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 | 505.417 |
| U | III | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…) | 34.895 |
| U | III | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea |  |
| U | III | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | 470.522 |
| U | II | Altre spese correnti | 329.894 |
| U | III | Versamenti IVA a debito | 63.040 |
| U | III | Premi di assicurazione | 133.754 |
| U | III | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | 44.076 |
| U | III | Altre spese correnti n.a.c | 89.024 |
| U | I | Spese in conto capitale | 2.646.721 |
| U | II | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2.483.863 |
| U | III | Beni materiali | 1.622.159 |
| U | III | Terreni e beni materiali non prodotti |  |
| U | III | Beni immateriali | 861.704 |
| U | III | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario |  |
| U | II | Contributi agli investimenti | 139.969 |
| U | III | Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche | 137.969 |
| U | IV | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali | 18.860 |
| U | IV | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali | 119.108 |
| 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 | 2.000 |
| U | IV | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private | 2.000 |
| 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 | 361.535 |
| 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 | 361.535 |
| U | III | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 361.535 |
| 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 (conti transitori) | 44.141.220 |
| U | II | Uscite per partite di giro | 41.721.625 |
| U | III | Versamenti di altre ritenute |  |
| U | III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | 30.550.940 |
| U | III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | 209.802 |
| U | III | Altre uscite per partite di giro | 10.960.884 |
| U | II | Uscite per conto terzi | 2.419.595 |
| U | III | Acquisto di beni e servizi per conto terzi |  |
| U | III | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche | 370.022 |
| U | III | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori | 401.060 |
| U | III | Depositi di/presso terzi | 1.250 |
| U | III | Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi | 1.647.263 |
| U | III | Altre uscite per conto terzi |  |
| **TOTALE GENERALE USCITE** | | | **138.789.338** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **USCITE** | | **MISSIONI** | | **Ricerca e Innovazione** | | | **Istruzione universitaria** | **Tutela della salute** | **Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche** | |
| **PROGRAMMI** | | **Ricerca scientifica e tecnologica di base** | **Ricerca scientifica e tecnologica applicata** | | **Sistema universitario e formazione post universitaria** | **Assistenza in materia sanitaria** | **Indirizzo politico** | **Servizi e affari generali per le amministrazioni** |
| **Definizione COFOG (II livello)** | | **01.4 Ricerca di base** | **04.8 R&S per gli affari economici** | **07.5 R&S per la sanità** | **09.4 Istruzione superiore** | **07.3 Servizi ospedalieri** | **09.8 Istruzione non altrove classificato** | **09.8 Istruzione non altrove classificato** |
| **Livello** | | **DESCRIZIONE CODICE ECONOMICO** | **Totale** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **U** | **I** | **Spese correnti** | **91.639.862** | **29.052.398** | **1.013.008** | **1.034.021** | **37.506.578** | **5.399.618** | 360.156 | **17.274.083** |
| U | II | Redditi da lavoro dipendente | 53.059.406 | 24.411.075 | 228.618 | 383.840 | 17.910.976 | 5.399.618 | 0 | 4.725.279 |
| U | III | Retribuzioni lorde | 41.371.302 | 18.922.207 | 190.253 | 312.161 | 13.804.607 | 4.430.579 | 0 | 3.711.494 |
| U | III | Contributi sociali a carico dell'ente | 11.688.105 | 5.488.868 | 38.365 | 71.679 | 4.106.369 | 969.039 | 0 | 1.013.785 |
| U | II | Imposte e tasse a carico dell'ente | 3.974.650 | 13.003 | 958 | 2.229 | 35.470 | 0 | 0 | 3.922.990 |
| U | III | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | 3.974.650 | 13.003 | 958 | 2.229 | 35.470 | 0 | 0 | 3.922.990 |
| U | II | Acquisto di beni e servizi | 12.648.827 | 1.623.788 | 295.094 | 530.130 | 1.906.050 | 0 | 360.156 | 7.933.609 |
| U | III | Acquisto di beni | 1.357.848 | 407.693 | 97.724 | 294.483 | 201.349 | 0 | 0 | 356.598 |
| U | III | Acquisto di servizi | 11.290.979 | 1.216.095 | 197.370 | 235.646 | 1.704.701 | 0 | 360.156 | 7.577.011 |
| U | II | Trasferimenti correnti | 20.989.467 | 3.004.532 | 488.338 | 117.822 | 17.378.153 | 0 | 0 | 623 |
| U | III | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 285.513 | 0 | 0 | 0 | 285.513 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali | 3.263 | 0 | 0 | 0 | 3.263 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | 282.250 | 0 | 0 | 0 | 282.250 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Trasferimenti correnti a Famiglie | 19.275.510 | 3.004.532 | 488.338 | 117.822 | 15.664.195 | 0 | 0 | 623 |
| U | IV | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Altri trasferimenti a famiglie | 373.646 | 123.628 | 17.187 | 0 | 232.208 | 0 | 0 | 623 |
| U | III | Trasferimenti correnti a Imprese | 1.398.827 | 0 | 0 | 0 | 1.398.827 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a imprese controllate | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Trasferimenti correnti a altre imprese | 1.398.827 | 0 | 0 | 0 | 1.398.827 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 29.617 | 0 | 0 | 0 | 29.617 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 29.617 | 0 | 0 | 0 | 29.617 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Trasferimenti correnti al Resto del Mondo | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Altri Trasferimenti correnti alla UE | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | II | Interessi passivi | 132.202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132.202 |
| U | III | Interessi su finanziamenti a breve termine | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 132.202 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 132.202 |
| U | III | Altri interessi passivi | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | II | Altre spese per redditi da capitale | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Diritti reali di godimento e servitù onerose | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Altre spese per redditi da capitale n.a.c. | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | II | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 505.417 | 0 | 0 | 0 | 275.929 | 0 | 0 | 229.487 |
| U | III | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc…) | 34.895 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.683 |
| U | III | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | 470.522 | 0 | 0 | 0 | 275.929 | 0 | 0 | 194.593 |
| U | II | Altre spese correnti | 329.894 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 329.894 |
| U | III | Versamenti IVA a debito | 63.040 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 63.040 |
| U | III | Premi di assicurazione | 133.754 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 133.754 |
| U | III | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | 44.076 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44.076 |
| U | III | Altre spese correnti n.a.c | 89.024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 89.024 |
| **U** | **I** | **Spese in conto capitale** | **2.646.721** | **417.611** | **144.638** | **233.169** | **454.821** | **0** | 0 | **1.396.482** |
| U | II | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 2.483.863 | 396.750 | 20.811 | 214.999 | 454.821 | 0 | 0 | 1.396.482 |
| U | III | Beni materiali | 1.622.159 | 381.676 | 20.108 | 201.749 | 320.130 | 0 | 0 | 698.495 |
| U | III | Terreni e beni materiali non prodotti | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Beni immateriali | 861.704 | 15.074 | 703 | 13.250 | 134.690 | 0 | 0 | 697.987 |
| U | III | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | II | Contributi agli investimenti | 139.969 | 20.860 | 119.108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche | 137.969 | 18.860 | 119.108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali | 18.860 | 18.860 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali | 119.108 | 0 | 119.108 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Contributi agli investimenti a Famiglie | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Contributi agli investimenti a Famiglie | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Contributi agli investimenti a Imprese | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Contributi agli investimenti a imprese controllate | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Contributi agli investimenti a altre Imprese | 0 | 0 | 53.404 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | IV | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private | 2.000 | 2.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Contributi agli investimenti all'Unione Europea | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | IV | Contributi agli investimenti al Resto del Mondo | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| **U** | **I** | **Spese per incremento attività finanziarie** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | **0** |
| U | II | Acquisizioni di attività finanziarie | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | II | Concessione crediti di medio-lungo termine | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | II | Altre spese per incremento di attività finanziarie | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Versamenti a depositi bancari | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| **U** | **I** | **Rimborso Prestiti** | **361.535** | **0** | **0** | **0** | **0** | **0** | 0 | **361.535** |
| U | II | Rimborso prestiti a breve termine | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Rimborso finanziamenti a breve termine | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | II | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 361.535 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 361.535 |
| U | III | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 361.535 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 361.535 |
| U | III | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| **U** | **I** | **Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| U | II | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| **U** | **I** | **Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)** | **44.141.220** | **38.248** | **500.644** | **275.990** | **89.493** | **0** | 0 | **43.236.845** |
| U | II | Uscite per partite di giro | 41.721.625 | 38.248 | 3.881 | 1.670 | 89.493 | 0 | 0 | 41.588.332 |
| U | III | Versamenti di altre ritenute | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | 30.550.940 | 8.856 | 791 | 767 | 0 | 0 | 0 | 30.540.525 |
| U | III | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | 209.802 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 209.802 |
| U | III | Altre uscite per partite di giro | 10.960.884 | 29.392 | 3.090 | 903 | 89.493 | 0 | 0 | 10.838.005 |
| U | II | Uscite per conto terzi | 2.419.595 | 0 | 496.763 | 274.320 | 0 | 0 | 0 | 1.648.513 |
| U | III | Acquisto di beni e servizi per conto terzi | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| U | III | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche | 370.022 | 0 | 232.320 | 137.702 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori | 401.060 | 0 | 264.442 | 136.618 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| U | III | Depositi di/presso terzi | 1.250 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.250 |
| U | III | Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi | 1.647.263 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.647.263 |
| U | III | Altre uscite per conto terzi | 0 |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTALE GENERALE USCITE** | | | **138.789.338** | **29.508.257** | **1.658.290** | **1.543.181** | **38.050.892** | **5.399.618** | **360.156** | **62.268.945** |