



RENDICONTO UNICO D'ATENEIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA SECONDO LA CODIFICA SIOPE, CONTENENTE LA RIPARTIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI 2019

Il rendiconto unico consuntivo in contabilità finanziaria è redatto ai sensi del D.l. MIUR-MEF n. 394 dell'8 giugno 2017, che ha innovato in modo rilevante le disposizioni previste dall'articolo 7 del DI MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014, volto a disciplinare i "Criteri per la predisposizione del bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio e del rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria", prevedendo, tra l'altro, che i citati documenti contabili siano predisposti dagli atenei in termini di cassa, secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del decreto n. 19 del 2014.

Il successivo comma 3 del medesimo articolo 7 ha previsto, poi, che a decorrere dall'adeguamento della codifica SIOPE alla struttura del piano dei conti finanziario di cui al decreto del Presidente della Repubblica n. 132 del 4 ottobre 2013, cessi l'obbligo per le università di redigere il rendiconto unico di ateneo in contabilità finanziaria con le modalità di cui al comma 1, ovvero secondo la struttura degli schemi di cui al citato allegato 2 e, di conseguenza, il rendiconto unico d'ateneo in contabilità finanziaria deve essere redatto secondo la codifica SIOPE.

Pertanto si allegano i prospetti dei dati SIOPE al 31 dicembre 2019, completi, relativamente alle spese, della ripartizione per missioni e programmi. Ciò assolve contestualmente l'obbligo di pubblicazione di cui all'articolo 3 del D. Lgs. n. 18 del 27 gennaio 2012 e l'obbligo di redazione del rendiconto unico in contabilità finanziaria, secondo le modalità di cui all'articolo 7, comma 3, del DI MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014.

Alla base di quanto sopra illustrato si sottolinea, quindi, che la riclassificazione delle spese, oltre che per codice SIOPE, è stata effettuata "per cassa" secondo i criteri fissati dal Decreto MIUR 16 gennaio 2014 n. 21 "Riclassificazione della spesa delle università per missioni e programmi".

Il Decreto prevede che le spese destinate congiuntamente a programmi diversi siano ripartite attraverso sistemi di contabilità analitica; tuttavia, in questi primi anni di applicazione, si è ritenuto più opportuno seguire le indicazioni suggerite dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università, istituita dal MIUR, che consiglia di adottare, in via sperimentale, alcuni criteri di ripartizione predefiniti (derivanti da rielaborazioni statistiche fatte in atenei già dotati di un sistema di contabilità analitica).

Si espone quindi di seguito la riclassificazione delle voci:

- Spese relative ai docenti di ruolo: vista la natura della Scuola è stato imputato il 75% della spesa totale al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" ed il rimanente 25% al programma "Sistema universitario e formazione postuniversitaria", in ragione della stima del carico didattico dei docenti.
- Spese relative ai ricercatori: è stato imputato il 75% della spesa totale al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" ed il rimanente 25% al programma "Sistema universitario e formazione post universitaria", in ragione della stima del carico didattico.
- Spese relative agli assegni di ricerca: sono state imputate al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" qualora interamente a carico del bilancio dell'ateneo, mentre, qualora risultassero a carico di fondi esterni per progetti di ricerca, sono state imputate al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata".



- Spese relative a borse di studio di qualsiasi tipologia, ad esclusione di quelle di dottorato, ivi incluse borse di perfezionamento: sono state imputate interamente al programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria".
- Spese relative alle borse di dottorato: come indicato dall'art. 4, comma 3, del DM MIUR 21/14, sono state imputate al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base".
- Spese relative ad incarichi di insegnamento e docenza a contratto, compensi aggiuntivi al personale di ruolo per attività didattica, ivi inclusi i compensi previsti dall'articolo 6, comma 4, legge 30 dicembre 2010, n. 240, contratti con professori esterni finalizzati allo svolgimento dell'attività didattica stipulati ai sensi dell'articolo 23, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240: sono state imputate interamente al programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria".
- Spese relative al Direttore Generale: sono state imputate interamente al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".
- Spese relative al personale tecnico-amministrativo: l'art. 5, comma 8, del DM MIUR 21/14 prevede una ripartizione a seconda della struttura di afferenza. Nel caso della Scuola, non essendo presente un'organizzazione con dipartimenti autonomi, si può ritenere il personale afferente ad una unica struttura centrale, e pertanto le relative spese sono state assegnate interamente al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".
- Spese relative a beni e servizi: sono state assegnate interamente al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni" per lo stesso motivo sopra esposto, ossia che la Scuola sia da considerarsi come un'unica struttura organizzativa, salvo i tratti di spese sostenute per progetti di ricerca. In questo ultimo caso sono state imputate al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata".
- Spese sostenute per attività conto terzi di ricerca, di consulenza e convenzioni di ricerca: sono state imputate interamente al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata".

In ultimo, si sottolinea che la Scuola non gestisce fondi per il "Diritto allo studio", né ha competenze in materia sanitaria e veterinaria.



ANNO 2019		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti		6.587.325,31	6.587.325,31
2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti		6.587.325,31	6.587.325,31
2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		6.126.987,65	6.126.987,65
2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	5.843.390,98	5.843.390,98
2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	88.376,13	88.376,13
2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università'	194.945,54	194.945,54
2.01.01.02.012	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	275,00	275,00
2.01.04.00.000 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private		383.691,75	383.691,75
2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	383.691,75	383.691,75
2.01.05.00.000 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		76.645,91	76.645,91
2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	76.645,91	76.645,91
3.00.00.00.000 Entrate extratributarie		458.945,97	458.945,97
3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		179.716,91	179.716,91



3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi **179.716,91** **179.716,91**

3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	160.716,91	160.716,91
3.01.02.01.040	Proventi per organizzazione convegni	19.000,00	19.000,00

3.03.00.00.000 Interessi attivi **0,09** **0,09**

3.03.03.00.000 Altri interessi attivi **0,09** **0,09**

3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,09	0,09
----------------	--	------	------

3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti **279.228,97** **279.228,97**

3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata **148.779,32** **148.779,32**

3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	13.020,00	13.020,00
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	18,61	18,61
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	135.637,50	135.637,50
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	103,21	103,21

3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c. **130.449,65** **130.449,65**

3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	130.449,65	130.449,65
----------------	-------------------------------	------------	------------

4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale **1.212.272,66** **1.212.272,66**



4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		134.797,66	134.797,66
4.02.03.00.000 Contributi agli investimenti da Imprese		6.934,36	6.934,36
4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	6.934,36	6.934,36
4.02.05.00.000 Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo		127.863,30	127.863,30
4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	127.863,30	127.863,30
4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		1.077.160,00	1.077.160,00
4.03.10.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche		1.077.160,00	1.077.160,00
4.03.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	1.077.160,00	1.077.160,00
4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali		315,00	315,00
4.04.01.00.000 Alienazione di beni materiali		315,00	315,00
4.04.01.07.005	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	315,00	315,00
9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro		2.509.320,03	2.509.320,03
9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro		2.508.598,03	2.508.598,03



9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente **2.015.155,32** **2.015.155,32**

9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	642.626,19	642.626,19
9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	1.372.529,13	1.372.529,13

9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo **1.000,26** **1.000,26**

9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.000,26	1.000,26
----------------	---	----------	----------

9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro **492.442,45** **492.442,45**

9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economici e carte aziendali	4.000,00	4.000,00
9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	488.442,45	488.442,45

9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi **722,00** **722,00**

9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **722,00** **722,00**

9.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	722,00	722,00
----------------	---	--------	--------

Entrate da regolarizzare **0,00** **0,00**

0.00.00.99.999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal cassiere)	0,00	0,00
----------------	--	------	------

TOTALE INCASSI **10.767.863,97** **10.767.863,97**



PROSPETTO DATI SIOPE	MISSIONI E PROGRAMMI						
	Ricerca e Innovazione		Istruzione universitaria	Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		Fondi da ripartire	
022340507000000 - ISTITUTO UNIVERSITARIO DI STUDI SUPERIORI DI PAVIA	Ricerca scient. e tecnolog. di base	Ricerca scient. e tecnolog. Applicata	Sistema universitario e formaz. post universitaria	Indirizzo politico	Servizi e affari generali per le amm.	Somma di Fondi da assegnare	
1.00.00.00.000 Spese correnti	6.966.179,06	3.423.510,32	281.242,20	1.047.361,70	50.089,61	2.163.975,24	0,00
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente	3.585.325,87	1.776.372,35	255.260,67	524.207,56	0,00	1.029.485,29	
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde	2.807.062,39	1.384.106,20	201.801,58	431.554,79	0,00	789.599,82	
1.01.01.01.002 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	1.574.041,55	802.360,43		267.453,48		504.227,65	
1.01.01.01.003 Straordinario per il personale a tempo indeterminato	9.954,57					9.954,57	
1.01.01.01.004 Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	117.803,38		40.554,10			77.249,28	
1.01.01.01.005 Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	222,95	167,21		55,7375			
1.01.01.01.006 Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	612.850,38	311536,723		164.045,58		137.268,08	
1.01.01.01.008 Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	21.100,40					21.100,40	
1.01.01.01.009 Assegni di ricerca	431.289,32	270041,84	161.247,48				



1.01.01.02.001	Contributi per asilini e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	9.993,84					9.993,84	
1.01.01.02.002	Buoni pasto	27.671,00					27.671,00	
1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	2.135,00					2.135,00	

1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		778.263,48	392.266,15	53.459,09	92.652,77	0,00	239.885,47	0,00
1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	649.317,82	334550,90	36.792,96	92519,58		185454,38	
1.01.02.01.003	Contributi per indennita' di fine rapporto	115.840,11	49.998,38	16666,13			49.175,60	
1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	384,77					384,77	
1.01.02.02.001	Assegni familiari	5.403,46	399,555		133,185		4870,72	
1.01.02.02.999	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	7.317,32	7317,32					

1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		213.340,97	92.914,76	1.135,31	36.237,28	6.799,92	76.253,70	0,00
--	--	-------------------	------------------	-----------------	------------------	-----------------	------------------	-------------

1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		213.340,97	92.914,76	1.135,31	36.237,28	6.799,92	76.253,70	
1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)	208.992,97	92.914,76	1.135,31	36.237,28	6.799,92	71.905,70	
1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	1.208,00					1.208,00	
1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.140,00					3.140,00	

1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		1.138.272,38	178.325,14	15.868,02	122.048,77	43.200,00	778.830,45	
--	--	---------------------	-------------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------	--

1.03.01.00.000 Acquisto di beni		77.188,84	40.220,47	0,00	0,00	0,00	36.968,37	
1.03.01.01.001	Giornali e riviste	78,00					78,00	
1.03.01.01.002	Pubblicazioni	26.258,25	16843,18				9415,07	



1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	4.160,26					4.160,26	
1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	2.598,50	1680,4				918,1	
1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	21.696,89	21.696,89					
1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	22.396,94					22.396,94	

1.03.02.00.000 Acquisto di servizi		1.061.083,54	138.104,67	15.868,02	122.048,77	43.200,00	741.862,08	
1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'	103.254,39			103.254,39			
1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	18.094,38			18.094,38			
1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	43.200,00				43.200,00		
1.03.02.02.002	Indennita' di missione e di trasferta	116.499,88	106031,86	10.468,02				
1.03.02.02.004	Pubblicita'	3.900,85					3.900,85	
1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	32.650,28	15761,45				16.888,83	
1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	3.370,00					3.370,00	
1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	6.786,00					6.786,00	
1.03.02.05.001	Telefonia fissa	11.633,97					11.633,97	
1.03.02.05.002	Telefonia mobile	103,21					103,21	
1.03.02.05.004	Energia elettrica	44.101,86					44.101,86	
1.03.02.05.005	Acqua	967,50					967,50	
1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	186.713,07					186.713,07	
1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	2.864,14					2.864,14	
1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	2.000,72					2.000,72	
1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	2.357,04					2.357,04	
1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	45.227,55					45.227,55	
1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	2.682,80					2.682,80	
1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	59.488,45	16311,36	5400	700		37077,09	
1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	3.745,03					3.745,03	
1.03.02.12.001	Acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale	72.855,69					72.855,69	
1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	68.022,77					68.022,77	



1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	74.678,60					74.678,60	
1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	1.425,11					1.425,11	
1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	59.621,37					59.621,37	
1.03.02.16.002	Spese postali	404,92					404,92	
1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	194,28					194,28	
1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	4.600,00					4.600,00	
1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	10.452,40					10.452,40	
1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	15.115,55					15.115,55	
1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	2.135,00					2.135,00	
1.03.02.99.003	Quote di associazioni	36.831,84					36.831,84	
1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	10.991,35					10.991,35	
1.03.02.99.008	Servizi di mobilita' a terzi (bus navetta, .)	2.770,20					2.770,20	
1.03.02.99.011	Servizi per attivita' di rappresentanza	232,00					232,00	
1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	11.111,34					11.111,34	

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti	1.741.163,42	1.375.898,06	0,00	364.868,09	0,00	397,27	0,00
--	---------------------	---------------------	-------------	-------------------	-------------	---------------	-------------

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	277.643,91	277.643,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
--	-------------------	-------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	-------------

1.04.01.01.013	Trasferimenti correnti a enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	10.000,00	10.000,00				
1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Universita'	267.643,91	267.643,91				

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie	1.463.519,51	1.098.254,15	0,00	364.868,09	0,00	397,27	0,00
---	---------------------	---------------------	-------------	-------------------	-------------	---------------	-------------

1.04.02.01.002	Liquidazioni per fine rapporto di lavoro	397,27				397,27	
1.04.02.03.001	Borse di studio	308.437,80			308.437,80		
1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	1.058.768,88	1.058.768,88				
1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	95.915,56	39485,27		56430,29		

1.07.00.00.000 Interessi passivi	89,69	0,00	0,00	0,00	89,69	0,00	
---	--------------	-------------	-------------	-------------	--------------	-------------	--



1.07.04.00.000 Interessi su finanziamenti a breve termine		89,69	0,00	0,00	0,00	89,69	0,00	
1.07.04.05.001	Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti	89,69				89,69		
1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate		5.654,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.654,66	0,00
1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso		5.654,66	0,00	0,00	0,00	0,00	5.654,66	0,00
1.09.99.03.001	Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	5.092,62					5.092,62	
1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	562,04					562,04	
1.10.00.00.000 Altre spese correnti		282.332,07	0,00	8.978,20	0,00	0,00	273.353,87	0,00
1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito		8.978,20	0,00	8.978,20	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	8.978,20		8.978,20				
1.10.04.00.000 Premi di assicurazione		19.028,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.028,00	
1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	6.500,00					6.500,00	
1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	5.567,00					5.567,00	
1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	6.961,00					6.961,00	
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.		254.325,87	0,00	0,00	0,00	0,00	254.325,87	0,00
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	254.325,87					254.325,87	
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		354.875,57	259.760,84	0,00	0,00	0,00	95.114,73	0,00
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		354.875,57	259.760,84	0,00	0,00	0,00	95.114,73	0,00
2.02.01.00.000 Beni materiali		267.030,84	259.760,84	0,00	0,00	0,00	7.270,00	0,00
2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	7.270,00					7.270,00	



2.02.01.04.002	Impianti	108.344,54	108.344,54					
2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	100.601,47	100.601,47					
2.02.01.07.003	Periferiche	256,20	256,20					
2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	1.865,74	1.865,74					
2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	48.692,89	48.692,89					

2.02.03.00.000 Beni immateriali		87.844,73	0,00	0,00	0,00	0,00	87.844,73	0,00
2.02.03.02.002	Acquisto software	49.219,53					49.219,53	
2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	38.625,20					38.625,20	

3.00.00.00.000 Spese per incremento attivita' finanziarie		12.171,34	0,00	0,00	0,00	0,00	12.171,34	0,00
--	--	------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------------	-------------

3.03.00.00.000 Concessione crediti di medio-lungo termine		12.171,34	0,00	0,00	0,00	0,00	12.171,34	0,00
--	--	------------------	-------------	-------------	-------------	-------------	------------------	-------------

3.03.13.00.000 Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie		12.171,34	0,00	0,00	0,00	0,00	12.171,34	0,00
3.03.13.04.999	Concessione crediti a altre Imprese a seguito di escussione di garanzie	12.171,34					12.171,34	

7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		2.267.574,26	11.696,32	82.848,05	778,40	0,00	2.172.251,49	0,00
--	--	---------------------	------------------	------------------	---------------	-------------	---------------------	-------------

7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		2.189.457,05	11.696,32	5.452,84	778,40	0,00	2.171.529,49	0,00
--	--	---------------------	------------------	-----------------	---------------	-------------	---------------------	-------------

7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		1.727.417,17	0,00	0,00	0,00	0,00	1.727.417,17	0,00
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	528.786,36					528.786,36	
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.198.630,81					1.198.630,81	

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		18.242,51	0,00	0,00	0,00	0,00	18.242,51	0,00
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	16.463,48					16.463,48	



7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	1.779,03					1.779,03	
7.01.99.00.000	Altre uscite per partite di giro	443.797,37	11.696,32	5.452,84	778,40	0,00	425.869,81	0,00
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economici e carte aziendali	4.000,00					4000	
7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	439.797,37	11.696,32	5.452,84	778,40	0,00	421.869,81	
7.02.00.00.000	Uscite per contoterzi	78.117,21	0,00	77.395,21	0,00	0,00	722,00	0,00
7.02.04.00.000	Depositi di/presso terzi	722,00	0,00	0,00	0,00	0,00	722,00	0,00
7.02.04.01.001	Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi	722,00					722,00	
7.02.99.00.000	Altre uscite per conto terzi	77.395,21	0,00	77.395,21	0,00	0,00	0,00	0,00
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	77.395,21		77.395,21				
Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE PAGAMENTI		9.600.800,23	3.694.967,48	364.090,25	1.048.140,10	50.089,61	4.443.512,80	0,00

