



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
FIRENZE

BUDGET UNICO di Ateneo PREVISIONE 2019



INDICE

Estratto del verbale del Consiglio di Amministrazione

Estratto del verbale del Senato Accademico

Estratto del verbale del Nucleo di Valutazione Interna

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

I	Nota illustrativa
3	Bilancio unico di ateneo di previsione anno 2019 autorizzatorio - <i>Budget economico</i>
16	Budget economico 2019
18	Bilancio unico di ateneo di previsione anno 2019 autorizzatorio - <i>Budget degli investimenti</i>
20	Budget economico riclassificato per unità analitiche anno 2019
43	Budget degli investimenti riclassificato per unità analitiche anno 2019
50	Bilancio unico di ateneo di previsione triennale 2019-2021 - <i>Budget economico triennale</i>
61	Bilancio unico di ateneo di previsione triennale 2019-2021 - <i>Budget degli investimenti triennale</i>
63	Bilancio unico di ateneo di previsione anno 2019 riclassificato per Missioni e Programmi
65	Bilancio preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria anno 2019



Prot. n. _____ del _____

Estratto dal verbale del Consiglio di Amministrazione

Adunanza del 21 dicembre 2018

L'anno duemiladiciotto, addì 21 del mese di dicembre alle ore 9,00, presso la sala riunioni del Consiglio di Amministrazione del Rettorato in piazza S. Marco, 4, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Firenze, convocato con nota prot. n. 218377 pos. II/8 del 14 dicembre 2018 inviata per e-mail, per trattare il seguente ordine del giorno integrato con nota prot. n. 221715 del 20 dicembre:

OMISSIS

Sono presenti:

- prof. Luigi Dei, Rettore, con funzioni di Presidente
- prof. Marco Carini, membro interno
- dott.ssa Patrizia Cecchi, membro interno
- prof. Giovanni Ferrara, membro interno
- prof. Marco Linari, membro interno
- prof. Bernardo Sordi, membro interno
- dott. Andrea Bianchi, membro esterno
- dott.ssa Isabella Lapi, membro esterno

E' assente giustificato:

- dott. Fabrizio Fabrini, membro esterno

Sono assenti:

- sig.ra Alessandra Baravaglia, rappresentante degli studenti
- sig. Lorenzo Zolfanelli, rappresentante degli studenti.

Partecipa, altresì, all'adunanza il Direttore Generale Vicario, dott. Simone Migliarini, che svolge le funzioni di segretario.

OMISSIS

Il Presidente, constatata l'esistenza del numero legale, dichiara aperta e valida la seduta.

Il punto 36 viene discusso dopo il punto 3, i punti dal 14 al 19 vengono discussi dopo il punto 5, i punti 38 e 20 vengono discussi dopo il punto 19, il punto 8 viene discusso dopo il punto 20, il punto 31 viene discusso dopo il punto 37 e il punto 48 viene discusso 31.

OMISSIS

Sul punto 3 dell'O.D.G. «**APPROVAZIONE BILANCIO UNICO DI PREVISIONE AUTORIZZATORIO ANNO 2019 E PLURIENNALE 2019-2021**»

OMISSIS

Il Consiglio di Amministrazione,

- visto l'art. 14 del vigente Statuto;
- visto il Regolamento per l'Amministrazione, finanza e contabilità, in particolare gli artt. 16 e 17;
- visto l'art. 5 della legge 240/2010;
- visto quanto previsto dall'art. 7 comma 2 del d.lgs. 18/2012
- esaminata la proposta di bilancio preventivo unico autorizzatorio per l'esercizio 2019 e gli atti allegati;



Prot. n. _____ del _____

Estratto dal verbale del Senato Accademico

Adunanza del 20 dicembre 2018

L'anno duemiladiciotto, addì 20 del mese di dicembre, alle ore 9,00, presso la sala delle adunanze del Rettorato, piazza San Marco 4, si è riunito il Senato Accademico dell'Università degli Studi di Firenze, convocato con nota prot. n. 217799 pos. II/7 del 14 dicembre 2018, inviata per e-mail, per trattare il seguente ordine del giorno.

OMISSIS

Sono presenti:

- Prof. Luigi Dei, Rettore, con funzioni di Presidente
- Prof.ssa Paola Chiarugi, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area Biomedica
- Prof.ssa Patrizia Giunti, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area delle Scienze sociali
- Prof. Gaetano Aiello, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area delle Scienze Sociali
- Prof. Giorgio Maria Ottaviani, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area Scientifica
- Prof.ssa Alessandra Petrucci, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area Scientifica
- Prof. Simone Orlandini, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area Tecnologica
- Prof. Claudio Lubello, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area Tecnologica
- Prof.ssa Anna Nozzoli, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area Umanistica e della Formazione
- Prof. Nicholas Brownlees, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area Umanistica e della Formazione
- Prof.ssa Elisabetta Cerbai, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area Biomedica
- Prof.ssa Linda Vignozzi, rappresentante dei docenti e ricercatori dell'Area Biomedica
- Prof. Luca Mannori, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area delle Scienze Sociali
- Prof. Dimitri D'Andrea, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area delle Scienze Sociali
- Prof. Guglielmo Maria Tino, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area Scientifica
- Prof. Alessio Papini, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area Scientifica
- Prof. Stefano Bertocci, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area Tecnologica
- Prof. Piero Tortoli, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area Tecnologica
- Prof. Renzo Guardenti, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area Umanistica e della Formazione
- Dott.ssa Camilla Parmeggiani, rappresentante dei Ricercatori a tempo determinato
- Dott. Giuseppe Pieraccini, rappresentante del personale tecnico amministrativo
- Dott.ssa Lucia Massi, rappresentante del personale tecnico amministrativo
- Dott. Fabrizio Parissi, rappresentante del personale tecnico amministrativo
- Sig. Giorgio Biava, rappresentante degli studenti
- Sig. Francesco Grazzini, rappresentante degli studenti



Sono assenti giustificati:

- Prof.ssa Lucia Bigozzi, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area Umanistica e della Formazione
- Sig.a Monica Graneroli, rappresentante degli studenti
- Sig. Andrea Piazzoli, rappresentante degli studenti
- Sig.a Viola Rossi, rappresentante degli studenti

Partecipano, altresì, alla seduta:

- Prof.ssa Vittoria Perrone Compagni, Pro-Rettore Vicario
- Dott.ssa Beatrice Sassi, Direttore Generale, con funzioni di Segretario verbalizzante

O M I S S I S

Il Presidente, constatata l'esistenza del numero legale, dichiara aperta e valida la seduta.

- Prof.ssa Patrizia Giunti, entra alle ore 10,10 sul punto 3 dell'O.D.G.
- Prof. Claudio Lubello, esce alle ore 11,55 sul punto 8 dell'O.D.G. e rientra alle ore 13,25 sul punto 31 dell'O.D.G.
- Prof.ssa Paola Chiarugi esce alle ore 13,00 sul punto 10 dell'O.D.G.
- Dott. Fabrizio Parissi esce alle ore 13,00 sul punto 10 dell'O.D.G.
- Prof. Piero Tortoli esce alle alle ore 13,30 sul punto 12 dell'O.D.G.
- Prof. Guglielmo Maria Tino esce alle ore 13,40 sul punto 13 dell'O.D.G.
- Prof. Dimitri D'Andrea esce alle ore 14,00 sul punto 19 dell'O.D.G.
- Prof.ssa Alessandra Petrucci esce alle ore 14,05 sul punto 5 dell'O.D.G.

Nel corso della seduta vengono effettuate le seguenti inversioni dell'ordine del giorno:

- il punto 5 viene discusso dopo il punto 19;
- il punto 31 viene discusso dopo il punto 11.

Alle ore 12 la seduta viene sospesa e riprende alle ore 12,50.

O M I S S I S

Sul punto 3 dell'O.D.G. «**PARERE SUL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE AUTORIZZATORIO ANNO 2019 E PLURIENNALE 2019-2021**»

O M I S S I S

Il Senato Accademico:

- visto l'art. 13 del vigente Statuto;
- visto il Regolamento per l'Amministrazione, finanza e contabilità, in particolare gli artt. 16 e 17;
- visto l'art. 5 della legge 240/2010;
- visto quanto previsto dall'art. 7 comma 2 del d.lgs. 18/2012;
- esaminata la proposta di bilancio preventivo unico autorizzatorio per l'esercizio 2019 e gli atti allegati;
- esaminato il bilancio relativo al triennio 2019-2021;
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei conti del 17/12/2018;
- vista la relazione del Nucleo di Valutazione del 19/12/2018,

esprime parere favorevole

1. al bilancio unico di ateneo di previsione 2019 autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti nello schema allegato al presente verbale di cui forma parte integrante (All.1);
2. al bilancio unico di ateneo di previsione per il triennio 2019-2021, composto da budget economico e budget degli investimenti nello schema allegato al presente verbale di cui forma parte integrante (All.2);



3. alla classificazione della spesa 2019 per missioni e programmi;
4. al bilancio preventivo unico di Ateneo 2019 non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

O M I S S I S

Alle ore 14,10, essendo esaurita la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, il Rettore dichiara chiusa la seduta. Della medesima viene redatto il presente verbale - approvato seduta stante limitatamente alle delibere assunte - che viene confermato e sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

F.to Beatrice Sassi

IL PRESIDENTE

F.to Luigi Dei

Autenticazione di copie di atti e documenti (Art. 18 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445)

Il presente documento, composto di n. fogli, è estratto dal verbale originale depositato presso questa segreteria ed è conforme allo stesso nelle parti ivi riportate.

Firenze,

Il Pubblico Ufficiale autorizzato
(Annalisa Cecchini)



UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
FIRENZE

**DELIBERA DEL NUCLEO DI
VALUTAZIONE SEDUTA DEL 19
DICEMBRE 2018**

Il giorno 19 dicembre 2018 dalle ore 11.00, presso la Saletta di Direzione, in Piazza San Marco n. 4, previa regolare convocazione prot. n. 218181 fasc. 2018-II/15.5 del 14 dicembre 2018, si è riunito il Nucleo di Valutazione dell'Università degli Studi di Firenze.

Sono presenti: il Coordinatore, Prof. Enrico Marone e i membri: Dott.ssa Deborah Agostino, Dott.ssa Cristiana Rita Alfonsi, Sig.ra Elisabetta Conti, Prof. Tomaso Francesco Giupponi, Prof. Simone Guercini, Prof.ssa Carla Rampichini, Sig. Luca Svolacchia e Dott. Paolo Tessitore.

Le funzioni di Presidente sono esercitate dal Coordinatore, quelle di Segretario dalla Dott.ssa Valentina Papa.

Sono altresì presenti Chiara Brusco, Silvia Roffi, Francesca Salvi del Servizio di Supporto al Nucleo di Valutazione – Struttura Tecnica Permanente.

I presenti si sono riuniti per trattare il seguente ordine del giorno:

1. Comunicazioni;
2. Approvazione verbali sedute precedenti;
3. Parere sulla richiesta di passaggio di Settore Scientifico Disciplinare;
4. Bilancio Unico di previsione 2019;
5. Funzionamento del nuovo sistema di gestione delle carriere studenti;
6. Varie ed eventuali.

Il Coordinatore, constatata la presenza del numero legale, dichiara aperta e valida la seduta.

Alle ore 12:45 entra il Dott. Migliarini.

Alle ore 13:20 esce il Dott. Migliarini.

...OMISSIS...

4. PARERE AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2019

Delibera n. 19

Il Nucleo di Valutazione,

- ✓ visto l'art. 5 della L. 240/2010 "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario";
- ✓ visto il D. Lgs. 987/2016 "Decreto autovalutazione, valutazione e accreditamento iniziale e periodico delle sedi e dei corsi di studio";
- ✓ visto il D. Lgs. 18/2012 "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università";
- ✓ visto il D. Lgs. 49/2012 "Disciplina per la programmazione, il monitoraggio e la valutazione delle politiche di bilancio e di reclutamento degli atenei";
- ✓ visto il Decreto Interministeriale n. 21 del 19 gennaio 2014, riguardante la classificazione della spesa delle università per missioni e programmi;
- ✓ visti il Decreto Interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014, riguardante i principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università, e il Decreto Interministeriale n. 394 del 08 giugno 2017 di revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19_2014;
- ✓ visto il Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015, relativo agli schemi di budget economico e budget degli investimenti;
- ✓ vista la versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo (I e II edizione) adottata con Decreto Direttoriale MIUR 1841 del 26 Luglio 2017 e le relative Note Tecniche (anno 2017);
- ✓ visto il D. Lgs. 50/2016 e s.m.i. "Codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture in attuazione delle direttive 2004/17/CE e 2004/18/CE";
- ✓ visto il Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità di Ateneo (Decreto 35026/2014);
- ✓ viste le "Linee guida ANVUR per la gestione integrata dei cicli della performance e del bilancio delle università italiane" (versione Novembre 2018);
- ✓ tenuto conto dei Bilancio unico di previsione e Bilancio unico di esercizio relativi al biennio precedente;
- ✓ esaminato il "Bilancio unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019" trasmesso al Servizio di supporto al Nucleo e Struttura Tecnica Permanente tramite e-mail il giorno 3 Dicembre 2018 dall'Area Servizi Economici e Finanziari;
- ✓ visto il parere del Collegio dei revisori dei conti pervenuto tramite e-mail il giorno 18 Dicembre 2018;
- ✓ tenuto conto dei chiarimenti ricevuti in via preliminare alla seduta da parte dell'Area Servizi Economici e Finanziari e dell'audizione del dirigente durante la seduta;

ESPRIME

parere positivo al Bilancio unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019, per le motivazioni espresse nell'allegato ALL.2018_19_A, che forma parte integrante del presente verbale.

...OMISSIS...

Alle ore 13:45 il Presidente, non essendoci altri punti da trattare, dichiara chiusa la seduta. Della medesima viene redatto il presente verbale - approvato seduta stante limitatamente alle determinazioni assunte - che viene confermato e sottoscritto come segue:

F.to Il Presidente

Enrico Marone

F.to Il Segretario

Valentina Papa

PARERE DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2019

Il Nucleo di Valutazione, nell'esaminare il bilancio di previsione 2019, si è soffermato in particolare sui seguenti aspetti:

- architettura del processo di budgeting in una logica di integrazione tra ciclo delle performance e ciclo del bilancio, anche alla luce delle recenti "Linee guida per la gestione integrata dei cicli della performance e del bilancio delle università statali italiane" emanate dall'ANVUR nel novembre 2018;
- assetto della previsione, anche in rapporto alle strategie enunciate dall'Ateneo nella nota illustrativa allegata al bilancio e che dovranno trovare riscontro anche negli ulteriori atti di programmazione in corso di approvazione;
- stima degli indici di sostenibilità economico finanziaria complessiva dell'Ateneo, indicatori per l'accreditamento periodico della sede.

L'esame dei documenti ha consentito al Nucleo di verificare la loro conformità con quanto disposto dal D.lgs. 18/2012, dal Decreto interministeriale 19/2014, dal Manuale Tecnico Operativo redatto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale degli atenei, e dalle altre disposizioni di legge e regolamentari vigenti.

Il bilancio di previsione è stato reso disponibile al Nucleo con un anticipo sufficiente a consentirne un esame ragionato per l'espressione del parere previsto, confermando l'esistenza di efficaci processi organizzativi per la sua redazione e gestione.

Il processo di budgeting

Come già espresso in altre occasioni (parere sul Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance, validazione della Relazione sulle Performance, parere al bilancio di previsione 2018), il Nucleo rileva il ruolo evidente che assume il bilancio di previsione in una logica di integrazione per i processi di pianificazione (strategica e operativa). Nelle "Linee Guida ANVUR per la gestione integrata dei cicli della performance e del bilancio delle università statali italiane" del novembre 2018 si suggerisce che l'integrazione tra ciclo delle performance e ciclo di bilancio passi attraverso l'adozione di una impostazione circolare, nella quale la strategia definita nei documenti di pianificazione dell'ente si colleghi al ciclo della performance e questa al ciclo del bilancio, il quale di nuovo rappresenta una base per la definizione delle prospettive strategiche (e anche della performance). In questo ambito il processo di budget assume una funzione centrale, e le citate recenti linee guida dell'ANVUR sottolineano l'importanza della adozione di un "calendario di budget" che sia coerente con il Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance.

Il Nucleo ha quindi considerato il processo organizzativo che ha condotto al budget di previsione 2019, e in particolare:

- le modalità con cui l'Ateneo ha messo in atto il processo di budgeting e le sue relazioni con la performance;
- l'accuratezza delle previsioni, anche attraverso l'utilizzo di strumenti di contabilità analitica;
- le evidenze della coerenza tra le politiche, le previsioni economico-finanziarie e le linee di performance.

Dalla nota illustrativa del bilancio e dal lavoro istruttorio svolto dal servizio di supporto al Nucleo rispetto all'attuale stadio di evoluzione della programmazione si evince una ulteriore maturazione del processo di budgeting nell'Ateneo, i cui presupposti erano ravvisabili già negli esercizi precedenti (come riferito nelle citate delibere del Nucleo e confermato da ANVUR nel documento di Feedback al Piano Integrato 2017-2019). Tra gli elementi che sembrano aver favorito il miglioramento si evidenziano in particolare: la calendarizzazione di tempistiche utili a facilitare le connessioni tra i diversi piani; l'adozione di una prospettiva ciclica, superando la determinazione dei budget delle strutture in chiave prevalentemente storica; il coinvolgimento e la responsabilizzazione delle strutture nell'individuazione degli obiettivi in collegamento con le risorse.

Per quanto riguarda le tempistiche, si registra un *allineamento, almeno parziale, delle riflessioni e delle tempistiche* nella formulazione del nuovo Piano Strategico, nella redazione del bilancio, nel monitoraggio e aggiornamento del Piano Integrato delle performance. Le strutture dotate di autonomia gestionale hanno predisposto entro ottobre 2018 i propri schemi di budget (confluiti poi nel bilancio unico), cronologicamente pressoché in parallelo con i monitoraggi degli obiettivi operativi definiti nel Piano Integrato 2018-2020 e con la declinazione dei nuovi obiettivi strategici. Poiché il Piano Strategico e il Piano Integrato del triennio 2019-2021 non sono ancora approvati, non è possibile verificare una coerenza di dettaglio, ma nel bilancio sono anticipate le conseguenze economiche delle scelte che saranno riportate nei due documenti.

Per quanto riguarda *l'adozione di una prospettiva ciclica nella determinazione delle stime di costi e ricavi*, si rileva dal budget 2019 un ulteriore miglioramento (già osservato sul bilancio di previsione 2018) nella stima di poste del bilancio di previsione (fabbisogno finanziario, spese per il personale, contribuzione studentesca, proventi da trasferimento tecnologico ecc.), guidata anche dalla cognizione dei risultati raggiunti nelle annualità precedenti, realizzata sulla base dei monitoraggi sistematicamente condotti sullo stato di avanzamento degli obiettivi strategici e di performance e sulla contabilità.

Per quanto riguarda *il coinvolgimento e la responsabilizzazione sempre maggiore delle strutture* dotate di autonomia gestionale (in particolare Dipartimenti e aree dirigenziali dell'amministrazione), queste strutture

sono oggi chiamate a proporre i propri budget in competenza (superando le logiche della contabilità finanziaria) e in concomitanza con l'individuazione degli obiettivi da perseguire, fattori fondamentali per la successiva comparabilità tra risultati attesi e raggiunti.

Questi elementi offrono una prospettiva di miglioramento delle possibilità di integrazione tra strategie, ciclo delle performance e ciclo del bilancio. Per sviluppare questo ambito l'Ateneo ha concretamente sfruttato i meccanismi e i risultati del controllo di gestione che svolge già da diversi anni. Questo si evince da vari elementi, comprendenti:

- *Il metodo di costruzione del budget economico*; prevede che siano ottenute, attraverso i dati della contabilità analitica 2017 e per ogni struttura dotata di autonomia gestionale, le percentuali di utilizzo delle varie nature di spesa, applicate alle previsioni di costi da sostenere a carico di finanziamenti provenienti da soggetti terzi effettuate da ogni struttura dotata di autonomia gestionale, ottenendo una ripartizione di tutti i costi per natura.
- *L'articolazione dei proventi e oneri suddivisi per unità analitiche*; i budget delle aree della struttura amministrativa di Ateneo mostrano costi e ricavi per natura; per i Dipartimenti si è scelta una rappresentazione unitaria del budget che somma quelli dei singoli Dipartimenti distinguendo tra voci classificate per natura (per le risorse senza vincoli di destinazione) e conti progetto, creati per allocare le disponibilità relative a contributi finalizzati senza una divisione per natura (difficile da prevedere, ma effettuata a consuntivo; cfr. oltre).
- *Il sistema di controllo extracontabile esistente*; questo, non necessariamente legato al ciclo di bilancio, è utilizzato per calcolare il costo pieno delle entità oggetto di analisi (nel 2018 i Dipartimenti), comprende meccanismi in grado di quantificare con accuratezza l'evoluzione dei costi del personale e interviene nell'allocazione delle risorse alle strutture (es. modello unico di ripartizione ai Dipartimenti). Il nuovo modello di finanziamento delle strutture dipartimentali prevede che a ciascun dipartimento venga assegnato un budget complessivo da destinare alle varie attività nel rispetto dei vincoli approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Il livello di analisi, in linea con quanto ribadito anche dalla stessa ANVUR nelle Linee guida citate, a nostro parere non è troppo approfondito da ridurre la convenienza economica a stabilirlo (maggior impegno rispetto all'utilità), fermandosi alla rappresentazione dei costi pieni per missioni e programmi (come richiesta dalla legge) e alla stima dei costi aggiuntivi degli obiettivi di progetto (che necessitano cioè di risorse ulteriori rispetto a quelle ordinariamente a disposizione delle strutture). Per superare la distinzione tra attività ordinarie e progettuali manca ancora tuttavia una riflessione più profonda sui costi fissi (per esempio, spese di personale, uso beni materiali e servizi), che sono sì compresi nella classificazione per missioni e programmi, ma non emergono nel calcolo delle risorse correlate agli obiettivi né nella

quantificazione dei costi dei servizi erogati, per i quali peraltro l'Ateneo disporrebbe di fonti informative adeguate (con la compilazione dei *time-sheet* nell'ambito del progetto *Good Practice - Efficienza*).

Le connessioni tra strategie, performance e relativa programmazione finanziaria sono esplicitate in più modi.

Già nella nota illustrativa del bilancio sono dichiarate le risorse dedicate al perseguimento delle linee strategiche del Piano Strategico 2019-2021 in corso di approvazione, individuate sulla base dei monitoraggi in corso d'esercizio e dell'analisi degli scostamenti tra budget e consuntivo (p. XXI).

La nota illustrativa riferisce inoltre l'avvio di un sistema di gestione maggiormente integrato dei cicli di performance e bilancio. Dal punto di vista della programmazione si prevede il rafforzamento del sistema di *performance budgeting* per le azioni del Piano Integrato 2018-2020 che non si concluderanno nel 2018 e per quelle che saranno inserite nel Piano Integrato 2019-2021, attraverso la finalizzazione delle risorse stimate come necessarie a conseguire gli obiettivi trasversali di performance e la loro allocazione nei budget delle strutture coinvolte in relazione alle rispettive responsabilità e natura delle spese; dal punto di vista della gestione e della rendicontazione ciò avverrà attraverso la creazione di "dimensioni analitiche" (una grandezza dell'applicativo UGOV Contabilità) corrispondenti alle azioni di performance, nelle quali saranno registrati i costi effettivamente sostenuti da tutti i soggetti coinvolti, identificando il contributo di quell'area alla realizzazione dell'azione. A consuntivo, sarà possibile ottenere dei report per ciascuna azione sui costi analitici sostenuti da tutte le aree coinvolte per il suo raggiungimento.

La coerenza tra politiche e bilancio è particolarmente evidente su quelle voci che muovono la maggior quantità di risorse, in particolare per la *programmazione del personale* e per gli *investimenti nel patrimonio immobiliare*; di ciò si dà evidenza nel seguito.

Il Nucleo rileva i continui progressi dell'Ateneo nel sistema di governo delle risorse correlate agli obiettivi strategici e di performance, apprezzando in particolare le nuove modalità gestionali che saranno avviate con il Piano Integrato 2019-2021, osservando che il processo di budgeting è descritto così come attuato anche nel Sistema di Misurazione e Valutazione della Performance.

Politiche di Ateneo e schemi di bilancio

Il Nucleo si è soffermato sull'impianto della previsione avendo a riferimento il Decreto Interministeriale 10 dicembre 2015 n. 925 "Schemi di budget economico e budget degli investimenti".

Il decreto prescrive nella predisposizione del preventivo l'indicazione dei proventi e dei costi per natura, anche per quanto riguarda le risorse associate a progetti finalizzati (es. di ricerca), superando la configurazione del "conto progetti", in cui i costi e i ricavi sono raggruppati all'interno di un'unica unità contabile corrispondente al progetto stesso. Come visto sopra, il bilancio unico di Ateneo rispetta il dettato

normativo, avendo adottato per il 2019 il sistema già utilizzato negli anni precedenti (2017 e 2018), basato su previsioni di costi effettuate attraverso la ripartizione percentuale delle nature di spesa osservate mediante la contabilità analitica dell'esercizio chiuso precedente (2017), anche per i progetti su fondi vincolati; tale suddivisione è presente anche nel budget riclassificato per unità analitica per quanto riguarda le aree dell'amministrazione, mentre per i Dipartimenti la rappresentazione per conti progetto ha utilità meramente gestionale.

Il Nucleo apprezza l'utilizzo avanzato di un sistema di contabilità analitica evoluto, caratterizzato da una storicità che consente di fare previsioni attendibili sulle percentuali di ripartizione; coerentemente con quanto espresso nelle citate linee guida ANVUR, tenuto conto della quantità di attività progettuali gestite da un Ateneo di grandi dimensioni come l'Università di Firenze e della difficoltà di prevedere per ognuna le tipologie di spesa, ritiene inoltre appropriata la scelta di contenere il livello analitico tralasciando nella rappresentazione previsionale dei costi dei Dipartimenti quelli previsti nell'ambito dei progetti finalizzati.

La nota illustrativa del bilancio di previsione, presentata l'articolazione del preventivo, prende in esame l'andamento delle fonti di finanziamento, comprendenti FFO, contribuzioni studentesche, prelievi su conto terzi. In particolare considera le diverse componenti che determinano l'entità del finanziamento pubblico sulla base dei vigenti modelli di assegnazione delle risorse. L'andamento del fondo di finanziamento ordinario assegnato ha visto una continua riduzione della quota riconducibile al "totale tabella generale" (comprensiva della quota base, di quella premiale, del perequativo e di altre componenti, in particolare per piani straordinari), che passano dai circa 239,4 milioni di 2014 ai 220,9 del 2018. La previsione dell'FFO non vincolato per il 2019 è di un leggero aumento, essendo indicato essere pari a 228,5 milioni, contro i 227,1 del 2017 ed i 226,7 del 2017. A questi devono poi aggiungersi le poste di finanziamento legate agli stanziamenti per i "dipartimenti di eccellenza" (legge n. 232/2016), già inseriti nelle componenti di finanziamento per il 2018. Particolarmente rilevante potrà però essere l'impatto delle variazioni derivanti dalla legge di bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2019, non ancora approvata alla data di predisposizione dei documenti, ma che potrebbe avere effetti rilevanti, stante il DDL presentato ed in discussione in Parlamento, in particolare ponendo vincoli stringenti sull'andamento delle spese correnti, bene evidenziati nel bilancio preventivo 2019 (p. XII).

Il budget economico di previsione 2019 è in pareggio così come era il bilancio di previsione dell'anno precedente. Il budget 2019 presenta un incremento dei proventi di oltre 13 milioni rispetto a quanto previsto per il 2018, in calo significativo rispetto all'ultimo consuntivo disponibile (2017), nel quale si era prodotta la contabilizzazione di proventi dalla riduzione dei fondi rischi, in misura diversa ma in modo analogo a quanto già verificatosi nell'anno 2016. I maggiori proventi previsti nel 2019 sono imputabili prevalentemente alla crescita dei "contributi" (per poco meno di 10 milioni nella previsione 2019 rispetto a

quella 2018), in misura minore dei “proventi propri” (in aumento rispetto al budget 2018 per circa 2 milioni) e degli “altri proventi e ricavi diversi” (in aumento rispetto al budget 2018 per circa 1,5 milioni). Tali ricavi appaiono di circa 32 milioni minori di quelli registrati nel consuntivo 2017, per effetto di un minore ammontare degli “altri proventi e ricavi diversi” (per quasi 54 milioni) compensato in parte da un incremento dei “proventi propri” (di circa 3 milioni) e soprattutto dei contributi (di oltre 18 milioni).

Una sintesi dei principali proventi e costi per il 2019 con e senza vincolo di destinazione in raffronto al 2018 è proposta nella seguente tabella:

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018			Differenza 2019-2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
PROVENTI									
Proventi operativi	131.627.934	297.793.518	429.421.452	123.933.060	292.214.112	416.147.172	7.694.874	5.579.406	13.274.280
Proventi finanziari	-	10.000	10.000	-	10.000	10.000	-	-	-
Totale proventi	131.627.934	297.803.518	429.431.452	123.933.060	292.224.112	416.157.172	7.694.874	5.579.406	13.274.280
COSTI									
Costi operativi	131.376.308	282.990.350	414.366.658	123.815.640	277.796.632	401.612.272	7.560.668	5.193.718	12.754.386
Oneri finanziari	-	2.000.000	2.000.000	-	2.000.000	2.000.000	-	-	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	251.626	12.813.168	13.064.794	117.420	12.427.480	12.544.900	134.206	385.688	519.894
Conto progetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale costi	131.627.934	297.803.518	429.431.452	123.933.060	292.224.112	416.157.172	7.694.874	5.579.406	13.274.280
Risultato	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Passando alla politica di bilancio rispetto al personale, dopo la forte contrazione del personale nel decennio 2008-2017, si rileva ora un andamento dell'organico sostenibile rispetto all'offerta formativa e compatibile con una gestione attenta del bilancio, prevedendo per il periodo 2019-2021 un piano di assunzioni sostanzialmente orientato alla copertura del turnover, anche alla luce del ripristino dell'indice di turnover rispetto al personale cessato che torna sul valore del 100%. Come nel 2018, per determinare il costo del personale si procede al calcolo del costo per il singolo in base alla sua evoluzione di carriera, e non più ricorrendo al costo medio per categoria; l'IRAP è scorporata dal costo del personale e inserita tra i costi per imposte sul reddito; i pagamenti delle competenze ai dipendenti per la quota a carico dell'azienda sanitaria sono imputati a credito come anticipo, rimanendo nel campo dei valori numerari. Nel complesso, il costo del personale previsto è superiore di circa il 4% (circa 10 milioni) rispetto a quello previsto per il 2018 (caratterizzato da una politica particolarmente prudente a causa delle incertezze relative ai rinnovi contrattuali del personale tecnico amministrativo e all'introduzione del meccanismo degli scatti per il personale docente) e pressoché allineato con quello registrato nel consuntivo 2017.

La programmazione del personale definisce un impegno di risorse rilevante rispetto alle principali scelte di investimento dell'ateneo. Per quanto riguarda il personale docente/ricercatore la copertura delle politiche di consolidamento (e leggero allargamento) della cosiddetta “quota sostenibile” è garantita sia dal FFO, che dal finanziamento specifico erogato ai dipartimenti di eccellenza. L'incremento rispetto al 2018 della previsione di spesa per il personale docente e ricercatore (+ 4,7 milioni circa) è legato ai reclutamenti già effettuati o in corso di svolgimento nel 2019 nell'ambito del piano straordinario RTD b) e dei Dipartimenti di

eccellenza; di contro, la riduzione di circa 14 milioni rispetto al dato consuntivo 2017 dipende prevalentemente dal fatto che il reintegro dei cessati avviene ormai prevalentemente attraverso il reclutamento di risorse il cui costo stipendiale è evidentemente minore; peraltro tale scarto correla con un aumento costante della spesa per le collaborazioni scientifiche (+ 8 milioni tra il consuntivo 2017 e il budget 2019). In questi andamenti si possono leggere alcuni degli orientamenti strategici nella programmazione del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (come espresso nella nota del Rettore per il secondo triennio del suo mandato, presentata nella seduta del CdA del 14 settembre 2018), ovvero quelli di favorire la sostenibilità limitando la numerosità totale dei professori ordinari e di privilegiare il reclutamento di nuovi talenti (RTD, assegnisti di ricerca).

Il reclutamento del personale tecnico amministrativo è attuato al fine di raggiungere un livello di turnover 100% tra le risorse pertanto, seppur presente, il relativo costo tende ad una leggera diminuzione rispetto al budget 2018 (categorie reclutati inferiori ai cessati), mentre si riscontra un aumento in relazione al consuntivo 2017 per la presenza di rinnovi contrattuali.

Il Nucleo valuta opportuno che nel documento di bilancio si evidenzino come i maggiori oneri per adeguamenti stipendiali del personale docente e ricercatore e per i rinnovi contrattuali del personale tecnico-amministrativo non abbiano ad oggi corrispondenza con finanziamenti aggiuntivi in termini di FFO, elemento questo che richiederà valutazioni attente circa la sostenibilità delle scelte di reclutamento e il turnover sostenibile.

Il budget degli investimenti per l'esercizio 2019 evidenzia investimenti per oltre 32 milioni (per oltre 14 milioni relativi ad interventi edilizi), in crescita rispetto all'anno precedente, dove si segnala per la sua consistenza l'incremento del settore delle attrezzature scientifiche (più che raddoppiato da 6,2 a 12,6 milioni). La Nota illustrativa evidenzia come questo avvenga in coerenza con quanto previsto nel Piano strategico 2019-2021 in corso di approvazione da parte degli organi di governo.

VOCI	2019	2018	Δ 2019_2018	2019	2018	Δ 2019_2018	2019	2018	Δ 2019_2018
	A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI (importo)			B) FONTI DI FINANZIAMENTO (importo)					
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.063.319	2.814.505	1.248.814	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI			III) RISORSE PROPRIE		
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0	0	0	1.000.000	900.266	99.734	3.063.319	1.914.239	1.149.080
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	14.000	-14.000	0	0	0	0	14.000	-14.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.063.319	2.800.505	1.262.814	1.000.000	900.266	99.734	3.063.319	1.900.239	1.163.080
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.239.601	24.535.887	3.703.714	14.209.703	11.463.327	2.746.376	14.029.898	13.072.560	957.338
1) Terreni e fabbricati	4.752.526	6.534.191	-1.781.665	25.588	2.435.291	-2.409.703	4.726.938	4.098.900	628.038
2) Impianti e attrezzature	1.542.098	1.694.691	-152.593	25.153	301.000	-275.847	1.516.945	1.393.691	123.254
3) Attrezzature scientifiche	12.651.440	6.201.545	6.449.895	12.040.299	5.611.961	6.428.338	611.141	589.584	21.557
4) Patrimonio librario, d'arte ecc.	5.000	5.000	0	0	0	0	5.000	5.000	0
5) Mobili e arredi	653.902	481.598	172.304	88.293	83.466	4.827	565.609	398.132	167.477
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.478.841	6.629.871	-1.151.030	811.448	2.055.467	-1.244.019	4.667.393	4.574.404	92.989
7) Altre immobilizzazioni materiali	3.155.794	2.988.991	166.803	1.218.922	976.142	242.780	1.936.872	2.012.849	-75.977
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		300.000	-300.000	0	0	0	0	300.000	-300.000
3) Partecipazioni in imprese controllate		300.000	-300.000	0	0	0	0	300.000	-300.000
TOTALE GENERALE	32.302.920	27.650.392	4.652.528	15.209.703	12.363.593	2.846.110	17.093.217	15.286.799	1.806.418

Dettaglio: Investimenti e Fonti di Finanziamento - anni 2019 e 2018 a confronto

Per entrambi gli esercizi non si ricorre a II) Risorse da Indebitamento (come indicato nel Budget degli investimenti p.18)

Per quanto riguarda l'edilizia, si osserva che la valorizzazione del patrimonio è perseguita attraverso lo sviluppo di nuovi insediamenti didattici e con rilevanti interventi su plessi edilizi esistenti; a fronte di ciò, sono inoltre previste dismissioni di immobili (con una riscontrabile riduzione della voce "fabbricati") e una nuova modalità di gestione dei servizi manutentivi orientata all'adozione di una soluzione "global service". Per quanto riguarda le locazioni, si rileva una riduzione dei fitti passivi a fronte dell'avvio dell'operatività dei plessi recentemente ristrutturati (nel budget 2019 la voce "Locazioni per godimento beni terzi" si riduce di quasi la metà rispetto al 2018); contemporaneamente si osserva che nelle "Altre spese per servizi" (in aumento) rientrano, tra le altre, quelle necessarie al pagamento dei contratti per l'utilizzo delle aule presso Spazio Reale, Le Laudi e CNR.

Per valutare l'opportunità delle scelte di esternalizzazione relative ai servizi manutentivi e agli spazi, il Nucleo invita l'Ateneo a monitorare costantemente gli elementi (considerazioni organizzative, di convenienza economico-finanziaria, di sostenibilità e risparmio energetico) che le hanno favorite e i loro effetti.

Il bilancio di previsione pluriennale per il periodo 2019-2021 presenta un budget economico ed un budget degli investimenti. Le poste previste per il budget economico confermano l'importo dell'FFO per il 2020 e per il 2021. Il calcolo del costo del personale è effettuato tenendo conto, tra l'altro, delle cessazioni previste e delle assunzioni programmate, dei maggiori oneri derivanti dalla ripresa dei meccanismi di adeguamento stipendiale, classi e scatti per il personale docente e ricercatore e dei rinnovi contrattuali per il personale tecnico-amministrativo e dirigente. Si evidenzia come gli investimenti non potranno contare su finanziamenti ministeriali in conto capitale e quindi dovranno basarsi sostanzialmente su mezzi propri.

Come richiesto dall'art. 4 del D.lgs. 18/2012, alla documentazione del bilancio di previsione è allegato il prospetto comprendente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi. I documenti comprendono il bilancio non autorizzatorio in contabilità finanziaria previsto (D.lgs. 18/2012) per le università considerate amministrazioni pubbliche.

Nel complesso il Nucleo esprime una valutazione positiva circa i collegamenti presenti tra il bilancio di previsione e le linee strategiche e operative che sono citate nella nota illustrativa e che saranno inserite nel Piano Strategico di Ateneo 2019-2021 e nel Piano Integrato 2019-2021 in corso di approvazione, contribuendo a dare evidenza dell'attuazione degli indirizzi pianificati. Il Nucleo si riserva di valutare più nel dettaglio tali aspetti quando i due documenti saranno resi disponibili.

Indici di sostenibilità

Per una valutazione d'insieme della situazione economico-finanziaria dell'ateneo, il Nucleo si è quindi soffermato sugli indici di sostenibilità collegati al D.lgs. 49/2012, ovvero l'indicatore ISEF di stabilità economico – finanziaria calcolato dal rapporto tra entrate e spese non finalizzate, unitamente agli altri due indicatori previsti (Indicatore delle spese di personale e Indicatore di indebitamento), nelle more della disponibilità del Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio predisposti ai sensi dell'art. 29, comma 2 del Decreto Legislativo 14 marzo 2013 n. 33.¹

Sebbene questi indici assumano una rilevanza maggiore a livello consuntivo, vengono analizzati anche a livello preventivo, nonostante il quadro informativo di tali dati non sia ancora aggiornato, nel momento in cui viene redatta la presente relazione, dato che non è stato ancora comunicato il quadro assunzionale 2019, in cui tali dati vengono tipicamente consolidati. In particolare, dalla previsione 2018 a quella relativa al 2019:

- l'indicatore ISEF (che deve essere maggiore di 1) si assesterebbe ancora sul valore di 1,17 (stesso dato del preventivo 2018) mantenendo un adeguata distanza dalla soglia minima;
- l'indicatore di spese di personale (limite di legge 80% da non superare) viene ancora proposto sulla base del valore del 67,22% lo stesso presente nella relazione illustrativa al bilancio 2018;
- l'indicatore di indebitamento (limite di legge 10% da non superare), che si attestava sul valore dell'8% nel preventivo 2018, è indicato in diminuzione nel 2019, nella percentuale del 7,67%, prefigurando quindi la possibilità di un miglioramento del trend; si ricorda che, come riportato nel bilancio di esercizio 2017, l'Ateneo ha ritenuto opportuno posticipare l'eventuale decisione di una parziale estinzione anticipata (a partire dal 2021) di mutui in essere, condizionata da una serie di fattori da valutare (presenza di titoli derivati collegati, andamento del fabbisogno finanziario, congruità dei risultati economici generali).

La sintesi che emerge da tali dati, strettamente connessi al processo di programmazione del budget, restituisce un quadro di complessiva sostenibilità delle attività istituzionali, condizione indispensabile per porre le basi per la futura gestione e lo sviluppo della stessa.

Per concludere la riflessione sugli aspetti connessi al rispetto della normativa del budget economico e degli investimenti, focalizzata soprattutto sull'obiettivo di sostenibilità e sviluppo delle iniziative, il Nucleo

¹ Nel sito Web dell'Ateneo fiorentino, Sezione Amministrazione Trasparente.- Bilanci, viene esplicitato quanto segue, "Le linee guida per la predisposizione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio sono state pubblicate dal MIUR a settembre 2012 (DPCM 18/9/2012). La predisposizione del Piano dipende dai tempi di emanazione, da parte del Dipartimento della funzione pubblica, d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze, dei provvedimenti relativi alle istruzioni tecniche e ai modelli da utilizzare."

riprende una considerazione di natura prospettica già formulata nel parere al bilancio di previsione 2018, in relazione al più ampio quadro dei sistemi di programmazione, controllo e valutazione.

Posto che le Pubbliche Amministrazioni, in base all'art. 21 del D.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni (di seguito Codice appalti), sono tenute a realizzare, ogni anno, una programmazione biennale degli acquisti, approvata nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio, si segnala l'opportunità di raccordare, per gli esercizi futuri, la pianificazione di cui al budget economico e degli investimenti con la programmazione acquisti, anche in coerenza con gli stimoli provenienti dall'Anvur in merito alla sviluppo di un ciclo della performance sempre più integrato con la programmazione economico finanziaria, come richiamato nella prima parte della presente relazione

In tal senso si evidenzia come l'elaborazione degli Atti di programmazione delle opere pubbliche² possa costituire un primo elemento di raccordo tra la programmazione degli acquisti e quella di budget, dato che confluisce sia nella programmazione degli acquisti ai sensi del citato art. 21 del Codice degli Appalti, sia nella programmazione economico finanziaria di budget.

Il Nucleo evidenzia il ruolo del processo di budget per l'integrazione del ciclo del bilancio con il ciclo della performance e per il perseguimento delle scelte strategiche, in linea con le indicazioni dell'Anvur. In sintesi, il Nucleo rileva che il bilancio preventivo 2019 predisposto dall'amministrazione risulta in equilibrio economico come evidenziato dal pareggio previsto, ed in equilibrio finanziario per quanto rilevabile dal budget degli investimenti, presentando elementi di coerenza con il conseguimento degli obiettivi strategici dell'ateneo. Su tale base esprime un parere favorevole.

² Si veda la sezione del sito www.unifi.it - Amministrazione trasparente – Opere Pubbliche - Atti di programmazione delle opere pubbliche (<https://www.unifi.it/p9930.html>).



Collegio dei revisori dei Conti

Verbale n. 17/2018

Il giorno 17 dicembre 2018, presso i locali del Ministero dell'Economia e delle Finanze, via Venti Settembre 89, alle ore 15,00, si è riunito su convocazione del suo Presidente, prot. n. 217939 pos. II/20 del 14 dicembre 2018, il Collegio dei Revisori dei Conti per la discussione del seguente ordine del giorno:

1. Approvazione relazione sul bilancio unico di previsione per l'esercizio 2019.
2. Varie ed eventuali

Sono presenti:

dott. Antonio Palazzo, presidente

dott.ssa Manuela Smeriglio, membro effettivo

dott. Silvio Salini, membro effettivo.

Sul punto 1 dell'O.D.G. «**APPROVAZIONE RELAZIONE SUL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2019**»

Il Collegio dà atto che il bilancio unico di previsione dell'Ateneo fiorentino per l'anno 2019 è stato messo a sua disposizione dal dirigente dell'Area Servizi Economici e Finanziari per acquisirne il relativo parere di competenza in data 3.12.2018, mediante inserimento di copia digitale dello stesso nell'apposita cartella dedicata, denominata Revisori dei Conti, presente sul sistema informatico di Ateneo. Il Collegio passa quindi all'esame del predetto documento e, dopo ampia discussione, redige la relazione di competenza che viene allegata al presente verbale per costituirne parte integrante (all. n. 1)

Non essendoci all'ordine del giorno ulteriori argomenti da trattare il Presidente alle ore 17,30 dichiara chiusa la seduta.

F.to Dott. Antonio Palazzo

F.to Dott.ssa Manuela Smeriglio

F.to Dott. Silvio Salini

All.1

Parere sul Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2019 e pluriennale per il triennio 2019-2021

1. Premessa

Premette il Collegio che il presente parere è redatto ai sensi degli articoli 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123; 16, comma 1, dello Statuto nonché 17, commi 1 e 2, e 46, comma 1, del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università di Firenze, al fine di verificare l'osservanza, formale e sostanziale, delle norme e dei principi che presiedono alla formazione del bilancio preventivo annuale e pluriennale dell'Ateneo.

2. Osservanza delle norme e dei principi del regime contabile vigente per il comparto universitario

Riscontra il Collegio che gli schemi di Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, che riassumono, in termini di proventi e oneri complessivi dell'Ateneo, i dati forniti dai Budget dei Centri di responsabilità con autonomia gestionale di primo livello ed esprimono, per ciascuna tipologia di investimento, i margini di spesa consentiti agli organi competenti, nonché lo schema di classificazione della spesa per missioni e programmi inerenti all'esercizio 2019 risultano redatti in conformità delle disposizioni e dei principi in materia di bilanci e contabilità del sistema universitario di cui al decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, ai relativi decreti interministeriale (n. 19 del 14 gennaio 2014, n. 21 del 16 gennaio 2014, come modificato dal n. 394 dell'8 giugno 2017, n. 925 del 10 dicembre 2015) e direttoriali attuativi (n. 1841 del 26 luglio 2017, n. 3112 del 2 dicembre 2015), e in osservanza del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università di Firenze.

I sopra citati documenti contabili preventivi sono altresì corredati della:

i) Nota illustrativa che (...) *per le finalità di trasparenza e nel rispetto dei principi contabili e postulati di bilancio (...) reca informazioni sulle previsioni dei proventi, con particolare riferimento ai proventi per la didattica e ai contributi del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, degli oneri e sulle principali finalità e caratteristiche degli investimenti programmati nonché delle relative fonti di copertura.*(...) (così articolo 1, comma 5, del decreto interministeriale n. 925/2015). In proposito, il Collegio osserva che detto documento dà sufficientemente atto delle modalità di elaborazione degli strumenti contabili previsionali, non trascurando di menzionare anche le modalità e i criteri utilizzati per la formazione del budget di competenza dei Centri di responsabilità con autonomia gestionale (che, come noto, partecipano al procedimento di formazione di detti strumenti attraverso la formulazione

di proprie proposte di budget, contenenti la specifica indicazione dei proventi che presumono di conseguire dalla propria attività e delle risorse che prevedono di acquisire, nonché la richiesta di risorse finanziarie da destinare agli investimenti), e il necessario collegamento e raccordo tra detti strumenti contabili previsionali e gli obiettivi contemplati nel documento di programmazione pluriennale dell'Ateneo previsto dall'articolo 15 del vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università di Firenze.

Dalla lettura della Nota illustrativa di cui trattasi si apprende, infatti, che *Sia il budget economico sia quello degli investimenti sono stati redatti tenendo conto degli obiettivi previsti nel Piano integrato 2018-2020. In particolare, tra gli obiettivi di funzione per l'anno 2018, era prevista l'implementazione delle modalità di redazione del bilancio di previsione attraverso l'elaborazione della stima dei costi di competenza relativi ai Dipartimenti da inserire nel budget economico e in quello degli investimenti 2019 articolata distinguendo tra costi a carico di ricavi relativi ad esercizi ante 2018 e costi a carico di ricavi di competenza dell'esercizio 2019. Con tale impostazione si è cercato, da un lato, di superare la logica, ancora prevalentemente finanziaria, con cui venivano redatti la maggior parte dei budget dipartimentali, dall'altro di creare i presupposti per favorire una maggior comparabilità tra i costi iscritti nel bilancio di previsione e quelli effettivamente risultanti in sede di consuntivo. Inoltre, Analogamente a quanto avvenuto nel 2018, anche per il 2019 è stato adottato il modello "unico" di finanziamento delle strutture dipartimentali, così come modificato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 luglio 2018. Tale modello prevede che ad ogni Dipartimento venga assegnato un budget complessivo da destinare, rispettando determinati vincoli approvati dal Consiglio di Amministrazione, al finanziamento delle seguenti attività: funzionamento generale, ricerca di base, assegni di ricerca, didattica e internazionalizzazione. (...) I budget dei Dipartimenti sono presentati in forma aggregata.* (pagg. XXIV e XXV).

ii) del Bilancio Preventivo Unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, di cui all'articolo 5, comma 1, del decreto legislativo n. 18/2012, redatto conformemente ai sensi del decreto interministeriale n. 394/2017.

I sopracitati documenti contabili sono presentati in tempo utile per la loro analisi ai fini dell'emanazione del previsto parere di competenza di questo organo di revisione contabile e per l'approvazione del Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo entro il termine prescritto dagli artt. 5, comma 1, del d.lgs. n. 18/2012 e dall'art. 17 del citato Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità.

3. Analisi del budget economico

Ai sensi del vigente Regolamento, Finanza e Contabilità dell'Università di Firenze, il "budget economico annuale autorizza l'impiego dei fattori produttivi nella misura degli oneri preventivati,

tenendo conto dell'ammontare complessivo dei proventi. Le previsioni di oneri sono specificate in modo da mettere in distinta evidenza quelle relative a fattori produttivi da acquisire."

Il budget economico annuale per il 2019 espone un risultato economico presunto in pareggio, analogamente alle previsioni contenute nell'analogo documento contabile previsionale relativo all'esercizio 2018.

3.1. Proventi

I proventi ammontano a complessivi € 429.421.452 (+ 3,2% rispetto al 2018: € 416.147.172), di cui € 268.825.795 per contributi MIUR e altre amm.ni statali (+ 3,7% rispetto al 2018: € 259.165.328). Di questi ultimi, il F.F.O. complessivo (libero e finalizzato) è stato valutato prudenzialmente in € 240.190.000 (+ 4,7% rispetto al 2018: € 229.245.000), di cui € 228.500.000 costituiscono la componente libera mentre quella vincolata ammonta a € 11.690.000.

La Nota illustrativa offre una dettagliata ricostruzione della metodologia impiegata per le stime previsionali del Fondo di finanziamento ordinario, improntata a criteri prudenziali e sulla base di assunti che il Collegio ritiene adeguati allo scopo.

Gli ulteriori proventi che assumo rilievo per quantità, fonte di provenienza e destinazione sono rappresentati da: i) contributi per investimenti da parte dell'Unione europea per progetti di ricerca, che sono stimati per il 2019 in € 12.663.767 (- 11,8% rispetto al 2018: € 14.360.273); ii) investimenti e contributi correnti per assegni di ricerca e contratti di formazione specialistica da parte della Regione Toscana, stimati in € 10.120.440 (- 9,6% rispetto al 2018: € 11.201.602); iii) contributi elargiti da amministrazioni locali per finanziamento di borse di ricerca, stimati in € 3.288.507 (+ 1,3% rispetto al 2018: € 3.244.618); iv) contributi correnti e investimenti per attività di ricerca e borse di ricerca da altri atenei, stimati in € 1.266.299 (- 31,5% rispetto al 2018: € 1.850.000).

I proventi derivanti dal settore privato ammontano a € 13.104.458, in aumento rispetto alle previsioni anno 2018 (+ 24,2% su € 10.552.840 previsti per il 2018). Nel dettaglio, l'ammontare dei contributi correnti e per investimenti per lo svolgimento di attività di ricerca e per il finanziamento di assegni e borse di ricerca da parte di soggetti privati che si prevede di realizzare nell'esercizio 2019 ammontato a € 6.603.096 (+ 30,7% sul 2018: € 5.053.000) per contributi correnti (CO.03.01.02.07.01) e € 6.501.362 (+ 19,3% sul 2018: € 5.449.840) per contributi per investimenti (CO.03.01.02.07.02).

I proventi per la didattica (tasse e contributi da studenti a diverso titolo: iscrizioni a corsi di laurea triennale e magistrale, a scuole di specializzazione, master, corsi di perfezionamento ed esami di stato) che si prevede di realizzare ammontano a complessivi € 57.419.440 (+ 0,2% rispetto al 2018: € 57.292.720). Al riguardo, la Nota illustrativa evidenzia opportunamente, come già avvenuto negli altri anni, che l'incidenza della prevista contribuzione studentesca per il 2019 si attesta su un livello percentuale (12,5%) ben al di sotto del limite previsto dall'articolo 5 del decreto de Presidente della

Repubblica 25 luglio 1997, n. 306, così come modificato dalla legge 7 agosto 2012 n. 135 (20% rispetto al F.F.O.) e che la relativa previsione è stata elaborata tenendo conto di quanto previsto dal Regolamento di Ateneo in materia di contribuzione studentesca emanato con decreto rettorale n. 94117 (624) del 7 giugno 2018.

Si annota, inoltre che, nella sub-voce "Altri proventi", sono allocate le previsioni rispettivamente: a) di € 3.680.298, generati dalla sterilizzazione della quota di ammortamento relativa ad immobili per la cui realizzazione e/o ristrutturazione l'Ateneo ha ricevuto, prima del passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, in tutto o in parte specifici finanziamenti da soggetti terzi; b) di € 2.000.000, inerenti all'utilizzo di quota parte di avanzo di amministrazione generato nell'ultimo esercizio in contabilità finanziaria e destinato al finanziamento dell'attività didattica e di ricerca; c) € 270.220 relativi all'utilizzo del fondo "oneri di finanziamento", nel quale sono state accantonate le risorse corrispondenti al rimborso anticipato del contratto di mutuo deliberato nel 2013, materialmente eseguito nel 2014 e successivamente estinto, che con l'esercizio 2019 dovrebbe esaurirsi.

Al pari dell'esercizio 2018, modeste risultano le previsioni di proventi derivanti da risorse patrimoniali e finanziarie, stimati rispettivamente in € 292.000 (+0,5% rispetto al 2018: € 290.600), di cui € 180.000 soggetti a vincolo di destinazione, e in € 10.000.

Quanto ai proventi derivanti da contributi e attività per conto di terzi la Nota illustrativa dà atto della generale invarianza previsionale degli stessi, che si attestano sul complessivo importo di € 14.948.908. Detti proventi deriverebbero: i) per € 11.786.457, da convenzioni in attività commerciali (al netto delle quote di bilancio previste dal Regolamento di Ateneo); ii) per € 1.368.842, da prestazioni a pagamento commissionate da terzi alle strutture decentrate; iii) per € 83.000, da iscrizioni a corsi organizzati dalle strutture dell'Ateneo; iv) per € 433.609, da attività commerciali; v) per € 1.277.000, dall'applicazione delle percentuali di prelievo sull'attività in conto terzi.

Analogamente a quanto rilevato in sede di esame del bilancio unico previsionale per il 2018, significativa appare la consistenza dei previsti proventi da trasferimento, da parte delle varie strutture dell'Ateneo dotate di autonomia gestionale, delle risorse occorrenti per la copertura dei costi per personale docente e tecnico, ricercatori, assegnisti di ricerca e borsisti di studio disposti dalle singole strutture, che si attesta su circa 27,8 milioni di euro (CO.03.01.05.02 "Proventi da trasferimenti").

Al pari del documento contabile previsionale per il 2018, infine, non risultano utilizzate "riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria", mentre non risulta alcun accantonamento al fondo rischi su crediti e per oneri futuri, di talché tale voce viene valorizzata in € 126.000 (- 88,8% rispetto al 2018: € 1.126.000).

3.2. Oneri

Gli oneri che si prevede si sostenere nel corso dell'esercizio 2019 ammontano a complessivi € 414.366.658 (+ 3,16 rispetto al previsionale 2018: € 401.612.273, ma comunque inferiori a quelli previsti nel budget 2017, pari ad € 442.800.932), di cui € 244.081.940 sono riferiti al costo complessivo del personale (+ 3,9% rispetto al 2018: € 234.946.039).

La Nota illustrativa riferisce che anche per il previsionale 2019 è stata impiegata la metodologia, già sperimentata per l'esercizio 2018, per la stima dei costi del personale universitario, segnatamente del personale docente e ricercatore, che è effettuata non sulla base del prodotto aritmetico tra il costo medio del personale di ciascuna categoria di riferimento (P.O., P.A. e R.U.) e il contingente numerico del personale in servizio per ciascuna categoria, bensì determinando il relativo costo per ogni singolo appartenente alle suddette categorie, tenendo conto della evoluzione della propria carriera. Inoltre si prende atto che le previsioni in questione incorporano gli oneri derivanti da incrementi stipendiali per il personale dirigente relativi al 2016-2018 e da classi e scatti per il personale docente e ricercatore, nonché quelli discenti dalla programmazione del personale docente, già deliberata dal Consiglio di Amministrazione, e di quella del personale tecnico amministrativo di prossima approvazione.

Come per l'esercizio precedente, tra i costi del personale non sono previsti i compensi, con oneri a carico delle Aziende sanitarie interessate, per lo svolgimento di attività assistenziale in convenzione sanitaria e di attività medica intramuraria (come indicato dalla Commissione interministeriale per la contabilità economico-patrimoniale che con nota tecnica n. 3 del 9/10 u.s., ha ritenuto che tali partite devono essere rilevate tra le poste dell'attivo circolante), né la componente dell'IRAP.

Quanto alle previsioni dei costi per la gestione corrente, trova conferma il *trend* di crescita già riscontrato in sede di analisi del previsionale 2018, dovuto essenzialmente all'incremento dei costi per servizi e collaborazioni tecnico-gestionali (+ € 2.128.278) e dei costi per sostegno studenti (+ 1.865.636). Si stima infatti un costo complessivo per € 131.392.887 (+ 4,15% rispetto al 2018: € 126.163.793; + 6,25% rispetto al 2017: € 123.660.731).

Il Collegio riscontra, inoltre, l'appostamento, anche per il 2019, nella voce "Costi della gestione corrente", sub voce "altri costi", la previsione di trasferimenti correnti in favore dello Stato per un importo di € 230.000, a titolo di versamenti da effettuare sul pertinente capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato in attuazione della normativa in materia di contenimento della spesa pubblica.

Si riporta di seguito il budget economico per l'esercizio 2019 in forma aggregata:

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO ESERCIZIO 2019 - BUDGET ECONOMICO					
COSTI		PROVENTI			
CO.04.01.01	COSTI DEL PERSONALE	244.081.940	CO.03.01.01	PROVENTI PROPRI	72.368.348
CO.04.01.01.01	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	183.698.090	CO.03.01.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	57.419.440
CO.04.01.01.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMM.TIVO	60.383.850	CO.03.01.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASF.TO TECN.CO	14.948.908
CO.04.01.02	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	131.392.887	CO.03.01.01.03	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	-
CO.04.01.02.01	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	131.392.887	CO.03.01.02	CONTRIBUTI	315.274.205
CO.04.01.03	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.142.300	CO.03.01.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	268.825.795
CO.04.01.03.01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.500	CO.03.01.02.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	10.120.444
CO.04.01.03.02	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.140.800	CO.03.01.02.03	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	3.288.507
CO.04.01.04	ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	126.000	CO.03.01.02.04	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	12.663.767
CO.04.01.04.01	ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	126.000	CO.03.01.02.05	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	1.266.299
CO.04.01.05	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.623.531	CO.03.01.02.06	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	6.004.935
CO.04.01.05.01	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.623.531	CO.03.01.02.07	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	13.104.458
CO.05.01.01	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2.000.000	CO.03.01.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	41.778.899
CO.05.01.01.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	2.000.000	CO.03.01.05.01	PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI	292.000
CO.08.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	13.064.794	CO.03.01.05.02	PROVENTI DA TRASFERIMENTI	27.859.543
CO.08.01.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	13.064.794	CO.03.01.05.03	ALTRI PROVENTI	13.627.356
CO.09.01.01	CONTO PROGETTI	-	CO.05.01.01	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	10.000
CO.09.01.01.01	CONTO PROGETTI	-	CO.05.01.01.01	PROVENTI FINANZIARI	10.000
			CO.05.01.01.03	UTILI E PERDITE SU CAMBI	-
	TOTALE	429.431.452		TOTALE	429.431.452

4. Analisi del budget degli investimenti

In base al vigente Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università di Firenze, il budget degli investimenti - ritenendosi tali le operazioni rivolte a modificare la consistenza qualitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie - è di tipo finanziario, è formulato in termini sia annuali che pluriennali, e le proiezioni relative al primo esercizio ha valenza autorizzatoria del pagamento delle spese aventi tale destinazione ed assicura la loro copertura con la previsione di fonti di finanziamento di corrispondente importo. Saggiunge il predetto Regolamento che la "contrazione di rapporti obbligatori passivi relativi alla edilizia è consentita in conformità e nei limiti di quanto previsto dal Piano edilizio".

Il budget degli investimenti per l'esercizio 2019 riporta che nel corso del prossimo esercizio l'Ateneo prevede di effettuare investimenti per € 32.302.920 (+ € 4.625.528 rispetto al 2018, ove prevista la somma di € 27.650.392), che rivengono la prescritta copertura finanziaria per € 17.093.217 in risorse proprie dell'Ateneo e per € 15.209.703 in contributi pubblici e privati c.d. finalizzati (in conto capitali e/o conto impianti).

Agli interventi edilizi previsti dall'elenco annuale dei lavori del 2019, approvato unitamente al piano triennale edilizio 2019-2021, il budget degli investimenti destina all'incirca a 14 milioni di euro (€ 14.041.063), quasi integralmente coperti con risorse proprie dell'Ateneo (attingendo dal costituito fondo del patrimonio netto vincolato alla realizzazione del piano edilizio, nel quale sono stati riversati quota parte degli utili di esercizio 2016 e 2017), mentre oltre 12,5 milioni di euro sono destinati all'acquisizione di attrezzature scientifiche, le cui fonti di copertura sono rappresentate per circa il 95% da finanziamenti provenienti da soggetti pubblici e privati e dalla quota in conto capitale per il 2019 del finanziamento ministeriale destinato ai Dipartimenti d'Eccellenza.

Si annota infine che le previsioni di investimento per l'esercizio in considerazione non prevedono il ricorso a forme di indebitamento.

4. Budget economico e degli investimenti pluriennale

Come noto, le previsioni del budget economico pluriennale forniscono i dati di riscontro della sostenibilità, in termini di equilibrio economico, delle decisioni di impiego delle risorse espresse dal bilancio economico annuale e di quelle relative agli esercizi successivi (così, articolo 7, commi 2 e 4, del vigente Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza). La proiezione pluriennale è di tipo scorrevole.

Il documento contabile in esame espone, per ciascuno degli anni considerati, un risultato di pareggio contabile. In particolare, il budget economico pluriennale espone, per gli esercizi 2020 e 2021, valori sostanzialmente in linea rispetto a quelli relativi al 2019, ancorché sia stata stimata prudenzialmente una flessione di proventi per € 3.521.154 (cui ovviamente corrisponde una previsione di contrazione di costi per un pari ammontare), dovuta principalmente a una prevista riduzione dei contributi provenienti dal settore pubblico e privato per € 719.205, di cui circa 400 mila euro riferita a una stimata contrazione dei contributi ministeriali a titolo di F.F.O. (€ 268.425.000 per il 2020 e 2021 in luogo di € 268.825.795 previsti per il 2019) e dei proventi, collocati nella voce "altri proventi e ricavi diversi", per € 2.635.601, di cui circa 2,3 ml. di euro da imputarsi alla prevista mancata valorizzazione di proventi da utilizzi per fondi "spese future per ricerche", "spese future per didattica" e "oneri di finanziamento".

Sul lato dei costi, si annota che il budget economico pluriennale registra una invarianza delle previsioni relative ai costi generali per il biennio 2020-2021, che risultano inferiori di € 3.521.154 rispetto al previsionale 2019 per assicurare il pareggio di bilancio in entrambe le annualità considerate.

Le stime contenute nel documento contabile previsionale pluriennale qui in esame appaiono attendibili, avuto riguardo alle modalità di determinazione delle stesse descritte nella Nota illustrativa, ove si dà opportunamente atto che: i) tra previsti proventi non sono stati conteggiati

prudenzialmente quelli derivanti dai trasferimenti ministeriali per la programmazione triennale 2019-2021 (per assenza di specifiche indicazioni ministeriali al riguardo); ii) i ricavi relativi a tasse e contributi per iscrizioni a corsi di laurea e laurea magistrale per gli esercizi 2020 e 2021 sono stati stimati prudenzialmente nella stessa misura prevista per il 2019 (sulla base dell'assunto, verificabile oggettivamente, della sostanziale invarianza nel tempo dell'ammontare complessivo di studenti iscritti all'Ateneo fiorentino); iii) il costo del personale è stato calcolato tenendo conto del numero di cessazioni previste per gli anni 2020 e 2021 e del numero di assunzioni contenute nella programmazione relativa all'anno 2019 e 2020, computandovi *i maggiori oneri derivanti dalla ripresa dei meccanismi di adeguamento stipendiale (DPCM stimato nella misura del 1% annuo anche per il 2020 e 2021), classi e scatti per il personale docente e ricercatore e rinnovi contrattuali per il personale tecnico-amministrativo e dirigente* (pag. XLIX).

Per quanto attiene, infine, al budget pluriennale degli investimenti, le previsioni ivi contenute tengono conto delle scelte contenute nel piano edilizio triennale delle opere pubbliche 2019 - 2029 e nell'elenco annuale 2019, approvati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 novembre 2018. Trattandosi di budget in contabilità finanziaria, la copertura degli interventi previsti nel piano sono garantiti dalle disponibilità di cassa dell'Ateneo e da risorse finanziarie (*cash flow*) generate nel corso della gestione di ciascuno degli esercizi considerati.

5. Missioni e programmi

La Nota illustrativa informa che l'Ateneo, a partire dal 2015, ha provveduto a classificare la spesa per missioni e programmi associando ogni singola voce del piano dei conti attualmente in uso alle singole missioni/programmi e improntando la contabilità analitica al collegamento con le singole missioni/programmi. I programmi sono raccordati alla nomenclatura COFOG (*Classification of the Function of Government*) di secondo livello, in coerenza con quanto previsto dall'articolo 13 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, con l'attribuzione di uno specifico codice per consentire la comparabilità dei relativi dati economici a livello nazionale ed europeo.

Ciò posto, esaminato il documento contabile allegato al Bilancio Unico di previsione per il 2019, denominato "Classificazione della previsione per missioni e programmi", il Collegio riscontra che per la classificazione delle spese (costi) previste nel Bilancio Unico d'Ateneo di previsione per l'esercizio 2019 l'Ateneo si è attenuto ai principi e criteri specifici e generali di riclassificazione previsti dal decreto interministeriale n. 21 del 16 gennaio 2014, come risulta dalla tabella di seguito riportata:

Missioni		Programmi		COFOG II Livello	
Ricerca e Innovazione	220.370.865	Ricerca scientifica e tecnologia di base	205.499.044	01.4 Ricerca di base	205.499.044
		Ricerca scientifica e tecnologia applicata	14.871.821	04.8 R&S per gli affari economici	8.923.093
				07.5 R&S per la sanità	5.948.728
Istruzione universitaria	127.400.510	Sistema universitario e formazione post universitaria	127.400.510	09.4 Istruzione superiore	127.400.510
		Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	0	09.6 Servizi ausiliari dell'istruzione	0
Tutela della salute	4.881.853	Assistenza in materia sanitaria	4.881.853	07.3 Servizi ospedalieri	4.881.853
		Assistenza in materia veterinaria	0	07.4 Servizi di sanità pubblica	0
Servizi istituzionali e generali delle AP	81.221.601	Indirizzo politico	483.375	09.8 istruzione non altrove classificato	483.375
		Servizi e affari generali per le amministrazioni	80.738.226	09.8 istruzione non altrove classificato	80.738.226
Fondi da ripartire	27.859.543	Fondi da assegnare	27.859.543	09.8 istruzione non altrove classificato	27.859.543
totale	461.734.372	totale	461.734.372	totale	461.734.372

6. Conclusioni

Il Collegio, considerato e ritenuto che:

- i documenti contabili previsionali in esame sono stati redatti in osservanza dei principi contabili contenuti nel decreto interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014, come modificato dal decreto interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017, nonché delle altre disposizioni vigenti in materia di contabilità pubblica applicabili al sistema universitario;
- la Nota illustrativa dei suddetti documenti contabili soddisfa le esigenze conoscitive e i requisiti richiesti dall'articolo 1, comma 5, del decreto interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 e dal Manuale tecnico operativo di cui al decreto direttoriale n. 1841 del 26 luglio 2017;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente in merito ai documenti contabili di cui si tratta risulta:
 - i) l'attendibilità delle previsioni dei proventi e degli oneri contenute nel bilancio unico di previsione annuale pluriennale, le cui determinazioni, tenuto conto dell'ammontare delle risorse impiegate negli esercizi precedenti e dei programmi che l'Ateneo intende realizzare nell'esercizio di

riferimento, risultano informate a criteri prudenziali e volte ad assicurare la sostenibilità, in termini correnti e prospettici, delle decisioni di impiego delle risorse ivi espresse;

ii) garantito il pareggio di bilancio;

iii) assicurato a livello previsionale l'equilibrio economico, inteso come salvaguardia del patrimonio netto dell'Ateneo, ai sensi del combinato disposto di cui all'articolo 1, commi 2 e 13, del vigente Regolamento, Finanza e Contabilità dell'Università di Firenze;

iii) l'osservanza delle norme in materia di contenimento della spesa pubblica, mediante la previsione di versamenti al pertinente capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato della somma di € 228.010,08. Riscontrato che, conformemente all'articolo 17, comma 2, citato Regolamento, il piano di sviluppo edilizio dell'Ateneo è stato aggiornato prima dell'approvazione del bilancio previsionale di cui trattasi.

Vista la Circolare MEF- RGS n. 31 (prot. n. 249382) del 29.11.2018, con oggetto "Enti ed organismi pubblici -bilancio di previsione per l'esercizio 2019" che precisa, tra l'altro, che "in relazione alle ulteriori misure in materia di contenimento della spesa pubblica che emergeranno anche dal disegno di Legge di Bilancio 2019 - con successiva circolare saranno date indicazioni aggiuntive e, in tale contesto (...), sarà fornita, previa revisione, l'apposita scheda relativa al monitoraggio dei versamenti da effettuare agli appositi capitoli dello stato di previsione dell'entrata al bilancio dello Stato",

esprime parere favorevole

all'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e triennale per l'esercizio 2019.

Roma, 17 dicembre 2018.

Il Collegio dei revisori dei conti

F.to Dott. Antonio Palazzo

F. to Dott.ssa Manuela

F.to Smeriglio Dott. Silvio Salini

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019
NOTA ILLUSTRATIVA

Sommario

1. L'articolazione del preventivo	II
2. L'andamento del finanziamento pubblico	IV
3. Le politiche di bilancio.....	XIII
4. Piano strategico e risorse.....	XXI
5. I numeri: budget economico e budget degli investimenti 2019	XXIV
6. Budget e Piano Integrato	XLVII
7. Bilancio pluriennale.....	XLIX
8. Missioni e Programmi.....	LI
9. Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.....	LVI

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

1. L'articolazione del preventivo

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*”, emanato in attuazione dell'articolo 5 della legge 30 dicembre 2010 n. 240, prevede che entro il 31 dicembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento gli atenei debbano redigere e approvare:

- a) un bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget sia economico sia degli investimenti;
- b) un bilancio unico di previsione triennale, composto da budget sia economico sia degli investimenti;
- c) la classificazione della spesa per missioni e programmi;
- d) un bilancio unico di previsione annuale non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

Nella redazione di tali documenti gli atenei devono attenersi a principi contabili e schemi di bilancio stabiliti da appositi decreti ministeriali e dal Manuale Tecnico Operativo (MTO) elaborato dalla Commissione per la Contabilità Economico Patrimoniale (COEP) del MIUR.

La pianificazione strategica trova la sua traduzione in termini quantitativo-monetari all'interno del budget annuale e triennale.

I bilanci unici previsionali sono il frutto del consolidamento delle ipotesi di budget effettuate dalle strutture dotate di autonomia gestionale e dalle aree dirigenziali dell'Ateneo (Struttura amministrativa di Ateneo) secondo quanto previsto dal regolamento di Amministrazione Finanza e Contabilità di Ateneo.

Il bilancio previsionale comprende:

- con riferimento al budget economico, tutti gli oneri, ivi compresi ammortamenti, accantonamenti e oneri straordinari, ritenuti di competenza economica dell'esercizio 2019, nonché i proventi aventi analoga competenza, secondo l'articolazione proposta dallo schema di decreto interministeriale;
- con riferimento al budget degli investimenti, la previsione degli investimenti da effettuarsi durante il 2019, nonché le relative modalità di finanziamento, secondo l'articolazione proposta dallo schema di decreto interministeriale.

Il budget economico, quindi, è coerente con lo schema di conto economico consuntivo e garantisce la comparabilità del bilancio preventivo (per la parte economica) con le analoghe risultanze del bilancio di esercizio. Fanno eccezione due poste espressamente previste dallo schema di decreto interministeriale:

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

la voce “Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale” e la voce di ricavo V.1 “Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria”.

Lo schema di budget degli investimenti, per la parte relativa agli impieghi (investimenti) è strutturato in esatta coerenza con la sezione corrispondente dello schema di stato patrimoniale, di cui all'allegato 1 del decreto interministeriale n. 19/2014. La struttura prevede, in accordo con lo schema di decreto interministeriale, l'indicazione delle fonti di finanziamento (patrimoniali e finanziarie) degli investimenti previsti in apposite colonne. Per motivi di armonizzazione fra amministrazioni pubbliche, il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio è integrato con i prospetti di classificazione della spesa per missioni e programmi e con il bilancio unico di previsione annuale non autorizzatorio in contabilità finanziaria. Si precisa che la determinazione dei costi per natura all'interno del budget economico 2019 è stata fatta, laddove possibile, attraverso una stima puntuale delle previsioni delle principali voci di costo, mentre in altri casi è stata stimata la relativa voce sulla base dell'andamento storico dei costi e comunque ricorrendo alle percentuali della contabilità analitica per quanto riguarda i progetti.

Il bilancio preventivo 2019 e il triennale 2019-2021 risultano in perfetto equilibrio sia economico, come dimostrato dal pareggio contabile, sia finanziario, come evidente dalle risultanze del budget degli investimenti. Con specifico riferimento all'esercizio 2019 si sottolinea che l'equilibrio contabile è raggiunto anche grazie all'utilizzo di quota parte (2 milioni di euro) di avanzo di amministrazione generato nell'ultimo esercizio in contabilità finanziaria (2013) e destinato al finanziamento dell'attività didattica e di ricerca. Tale utilizzo trova collocazione all'interno della voce “Altri proventi” del budget economico, così come previsto dal MTO della Commissione COEP del MIUR.

L'area servizi economici e finanziari si impegna ad effettuare monitoraggi in corso d'anno sull'andamento delle principali voci di costo per realizzare investimenti in itinere in modo da aggiornare la spesa alle nuove esigenze che ordinariamente si palesano in corso d'anno.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

2. L'andamento del finanziamento pubblico

Nell'ultimo decennio l'assegnazione annuale di FFO non vincolato all'Università di Firenze è diminuita costantemente passando dai circa 258 milioni di euro del 2009 ai circa 227 milioni di euro (inclusa la programmazione triennale e il ristoro una tantum da congelamento degli scatti retributivi dei docenti del quinquennio 2011-2015) del 2018, con una perdita di circa 31 milioni su base annua (-12%) per cause attribuibili sia ai tagli al FFO nazionale previsti dalla normativa sia ai nuovi parametri di attribuzione della quota base calcolati sulla numerosità degli studenti regolari. Anche i proventi da contribuzioni studentesche sono diminuiti passando dal massimo storico di 58 milioni (2010) agli attuali 49-50 milioni di euro e la stessa dinamica si è registrata per il prelievo su conto terzi (da oltre 2 milioni di euro a poco più 1 milione), stante anche le determinazioni assunte dagli Organi di Ateneo. A fronte di questo ridimensionamento delle fonti di finanziamento dell'Ateneo, la netta diminuzione del personale di ruolo sia docente sia tecnico amministrativo (complessivamente circa un quarto in meno), ha consentito comunque di garantire la sostenibilità economico finanziaria complessiva. Al termine dell'esercizio 2018, così come già avvenuto nel 2017, l'Ateneo si caratterizza per un perfetto allineamento fra l'incidenza dei proventi da finanziamento pubblico (3,4% del complesso del FFO agli atenei statali) - e, all'interno della quota base, del costo standard (3,45%) - e il peso del costo del personale di ruolo sul sistema nazionale (circa 3,4% degli assegni fissi corrisposti negli atenei statali).

In particolare, è in linea con le dimensioni dell'Ateneo il peso dei professori ordinari (al di sotto del 3,4%) sul totale nazionale delle Università pubbliche, mentre è decisamente più alta l'incidenza dei professori associati (3,9%) in virtù del fatto che il nostro Ateneo ha incentivato il passaggio di RTI abilitati alla seconda fascia della docenza, tanto che il peso dei RTI sul totale nazionale pubblico è appena del 2,17%.

Nelle more della verifica degli esiti del piano straordinario RTD b) 2018 e dei progetti dei Dipartimenti di Eccellenza, è perfettamente in linea con le dimensioni dell'Ateneo l'incidenza dei RTD b) dell'Ateneo sul totale nazionale (attorno al 3,34%), mentre è decisamente più alta quella dei RTD a) (4,48%), anche se quest'ultima percentuale include i RTD a) su fondi esterni; si ricorda che tale tipologia di ricercatori non è pesata in termini di PuOr dal MIUR. È inoltre nettamente più bassa l'incidenza dei proventi da contribuzioni studentesche sul complesso del gettito nazionale da parte degli atenei pubblici (2,5%). Tale gettito contenuto si riscontra non tanto per una più bassa numerosità degli studenti (intorno al 3,4% degli iscritti ad atenei pubblici italiani) quanto per

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

gli effetti della politica perseguita a favore di una minore contribuzione media per studente, che ammonta, nel caso di Firenze, a meno di mille euro e risulta più bassa di alcune centinaia di euro rispetto alla media nazionale.

Considerata la crescente incidenza del costo standard nei modelli di assegnazione della quota base del FFO, i dati riportati rivestono un significato di assoluta concretezza e capacità predittiva, tale da raccomandare un attento monitoraggio nel tempo di questi valori per evitare significativi disallineamenti che potrebbero compromettere la sostenibilità economico-finanziaria dell'ateneo nel tempo.

In questo contesto, la redazione del bilancio preventivo deve garantire il mantenimento della struttura raggiunta – che risulta equilibrata e sostenibile – dato che non si ravvisano più, come avvenuto in passato, squilibri nel rapporto docenti/studenti.

La redazione del preventivo avviene in un contesto nel quale il disegno di legge di bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2019 e per il triennio 2019-2021 (da qui in poi DDL Bilancio 2019), che prevede una serie di provvedimenti che potrebbero avere un impatto di considerevole entità sul budget di Ateneo, è ancora in fase di approvazione. In particolare, al momento della redazione del budget, nel DDL Bilancio 2019 è previsto un piano straordinario RTD b) di 1.000 unità che dovrebbe consentire, qualora la norma fosse approvata nella presente formulazione, un reclutamento fino ad un massimo di 36 ricercatori per il nostro Ateneo. Nel caso ciò dovesse accadere, è comunque prevista una integrale copertura del relativo costo (sia per la quota parte del 2019, sia per gli anni futuri) nel FFO che risulterebbe più alto di quanto ipotizzato nel budget.

Nonostante il trend storico in decremento sopra rappresentato, nel 2018 il FFO nazionale è aumentato di circa il 5% rispetto all'anno precedente (dai circa 6,981 miliardi di euro del 2017, al netto delle assegnazioni dei residui avvenute a dicembre 2017, ai circa 7,327 miliardi del 2018, anch'essi al netto di possibili riassegnazioni di residui). È comunque necessario sottolineare come l'incremento di finanziamento totale, pari a circa 346 milioni di euro, sia interamente destinato a interventi specifici vincolati (principalmente relativi ai Dipartimenti di Eccellenza) mentre la somma di quota base, premiale e perequativa rimane sostanzialmente invariata.

Nel dettaglio delle voci si rileva:

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- una sostanziale invarianza rispetto al 2017 delle risorse complessive non vincolate (quota base + quota premiale + quota di perequazione) legata alla compensazione che si verifica fra la diminuzione dell'attribuzione in quota base (-165 milioni) e l'aumento della quota destinata alla premialità (+158 milioni) con la stessa attribuzione di risorse per la perequazione del 2017 (145 milioni);
- un incremento significativo dell'incidenza del costo standard in quota base (dal 20% al 22% del FFO al netto degli interventi con vincolo di destinazione, corrispondente a un aumento di 95 milioni);
- una percentuale crescente del fondo è destinata al finanziamento dei cosiddetti “interventi specifici”, a utilizzo vincolato per gli Atenei, che pesano per circa il 15% del FFO complessivo (contro il circa 10% dell'anno precedente).

Rispetto alle modalità di distribuzione, si rileva come la quota premiale a livello nazionale si attesti a circa il 23,1% del totale (rispetto al 17,34% del 2014), mentre a regime tale quota dovrebbe arrivare al 30%.

All'interno della quota premiale i parametri di distribuzione sono gli stessi del 2017:

- il 60% è assegnato sulla base dei risultati della VQR 2011-2014;
- il 20% è assegnato secondo i risultati raggiunti nella VQR 2011-2014 dai nuovi reclutati;
- il 20% è assegnato secondo le performance degli Atenei nella cosiddetta “autonomia responsabile”, ossia per mezzo di indicatori autodeterminati dagli stessi Atenei per i quali è premiato il miglioramento conseguito nel triennio.

Cambia anche la distribuzione della quota base che adesso è assegnata a livello nazionale per il 68% (80% nel 2014) su storico, perequazione e altri parametri residuali, mentre per il restante 32% (20% nel 2014) sulla base del costo standard per studente. Come noto, l'incidenza del costo standard sul totale del FFO (22% nel 2018) è destinata a crescere nei prossimi anni secondo quanto previsto dal D.M. 585/2018, ossia al 24% nel 2020 e al 26% nel 2020. In ogni caso, dato che la quota storica è banalmente la quota base assegnata nell'anno precedente, il peso percentuale effettivo del costo standard è già adesso molto più alto di quanto ufficialmente dichiarato.

Con riferimento all'Università degli Studi di Firenze, la ripartizione del FFO è riportata nella seguente tabella.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019
NOTA ILLUSTRATIVA

FFO - Università di Firenze	%	2018	%	2017	%	2016	%	2015	%	2014
importo una tantum da recuperare su quota base	0,01%	24.655	0,0%	68.082						
Obbligazioni anni precedenti (accordi e lett. C)	0,00%		0,2%	400.000				-	1,64%	3.926.959
BASE	67,95%	150.087.176	69,8%	156.275.207	66,52%	159.237.797	69,62%	166.657.555	72,97%	174.675.991
PREMIALE	27,33%	60.365.893	24,1%	54.008.455	19,76%	47.309.224	21,21%	50.764.909	18,87%	45.176.329
PEREQUATIVO	0,80%	1.771.111	2,1%	4.744.070	4,94%	11.837.479	1,87%	4.466.334	1,20%	2.876.834
interventi previsti da dispos.legis. (piani straordin.)	3,91%	8.633.609	3,7%	8.374.736	3,41%	8.168.222	2,67%	6.382.516	5,32%	12.735.303
Totale tabella generale	100,00%	220.882.444	100,0%	223.802.468	100,00%	226.552.722	100,00%	228.271.314	100,00%	239.391.416
No tax area		3.062.242		1.473.894						
Programmazione triennale		1.431.628		1.431.629						
Recuperi fondo giovani su quota base 2017				-55.957						
Ristoro una tantum		1.714.500								
Totale con Pro3 e no tax area dal 2017		227.090.814		226.652.034						
FFO vincolato										
Dipartimenti di Eccellenza		13.910.229								
Compensazione blocco scatti										
Dottorato e post-laurea		4.222.841		3.853.952		3.793.909		3.604.174		-
Mobilità internazionale degli studenti		1.358.340		1.348.721		1.177.594		1.351.245		-
Tutorato		171.880		177.188		276.330		284.529		-
PLS						317.176		676.454		
Aree disciplinari di interesse		50.067		50.875		54.656		59.979		-
Totale		248.518.671		232.082.770		232.172.387		234.247.695		239.391.416

Dalla tabella si evince la netta decurtazione in termini di finanziamento statale subita dal nostro Ateneo fra il 2014 e il 2016 e il sostanziale assestamento delle assegnazioni nell'ultimo biennio, al netto di dinamiche quali i Dipartimenti di Eccellenza e il ristoro scatti.

Prima di illustrare le singole voci di assegnazione in quota base, premiale e perequativa, è necessario premettere che i 13,9 milioni di euro per i Dipartimenti di Eccellenza e gli 1,7 milioni di euro per il ristoro scatti non rappresentano proventi che impatteranno sul risultato economico dell'Ateneo nell'esercizio 2018, né nell'esercizio 2019. Infatti, il provento da Dipartimenti di Eccellenza è destinato quasi interamente ad essere riscontato e rinviato a copertura dei costi degli anni successivi in attuazione della normativa istitutiva tale forma di premialità (legge 232/2016). È noto che il finanziamento sarà erogato per cinque anni in FFO agli Atenei assegnatari, ma il provento sarà destinato in larga parte a coprire il costo quindicennale dei docenti reclutati e l'onere

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

pluriennale degli investimenti finanziati. In altri termini, pur non avendo di fatto generato costi dell'esercizio nel 2018, il provento da Dipartimenti di Eccellenza non contribuirà all'utile dell'esercizio 2018 ma sarà soggetto a risconto passivo. La stessa modalità di trattamento contabile sarà applicata negli anni successivi fino ad esaurimento del finanziamento.

Una considerazione diversa, ma per certi versi analoga, vale per il finanziamento per il ristoro scatti. Si tratta, infatti, di somme che l'Ateneo, una volta effettuate le valutazioni previste dalla normativa vigente, erogherà ai docenti con un impatto nullo sul risultato d'esercizio.

I circa 227 milioni di FFO non vincolato comprensivi di no tax area, programmazione triennale e ristoro scatti - al netto dei Dipartimenti di Eccellenza - sono articolati come di seguito descritto.

- Quota base: 150.087.176 di euro (3,39% del totale nazionale, nel 2017 era il 3,40%) con un decremento (-3,95%) più che proporzionale rispetto alla diminuzione della quota nazionale (-3,59%). In quota base l'Ateneo subisce rispetto al 2017 una diminuzione di circa 6 milioni di euro compensata da un pari incremento della quota premiale. È necessario sottolineare come l'incidenza sul sistema nazionale del costo standard salga significativamente (dal 3,30% al 3,45%). In ottica predittiva, questo segnale di miglioramento - legato alla riformulazione dell'algoritmo di determinazione del costo standard nel 2018 con una premialità evidente per i mega Atenei - è particolarmente incoraggiante. Infatti, mentre in passato il nostro Ateneo era caratterizzato da una incidenza del costo standard (3,30%) inferiore rispetto alla sua incidenza media sul FFO nazionale (attorno al 3,4%), adesso tale dinamica sembra destinata ad invertirsi. È quindi positivo che adesso tutti i principali indicatori predittivi degli andamenti futuri (costo standard, VQR, nuovi reclutati etc.) siano superiori rispetto all'attuale peso dell'assegnazione (pari al 3,39% del sistema). Si ricorda comunque che gli studenti fuori corso da oltre un anno non sono conteggiati nel modello del costo standard e pertanto i relativi costi sono a totale carico dell'Ateneo, salvo la parte di oneri coperta dalle contribuzioni studentesche.
- Quota premiale: 60.365.893 euro (3,56% del totale nazionale nel 2018 contro il 3,43% del 2017) con un significativo incremento rispetto all'anno precedente (+6 milioni circa che compensano sostanzialmente le perdite in quota base), in parte per l'aumento complessivo della quota premiale nazionale ma anche per un miglioramento dell'Ateneo nei parametri del premiale, in particolare nella qualità della ricerca dei nuovi reclutati. I dati confermano, come già avvenuto nei precedenti due esercizi, le buone prestazioni dell'Ateneo nella VQR 2011-2014 (IRFS=3,57% del sistema

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

nazionale). La restante parte della quota premiale è ripartita sulla base dell'indicatore IRAS2 e della c.d. "autonomia responsabile". Per quanto attiene l'indicatore IRAS2 relativo ai risultati VQR dei nuovi reclutati (4,02% nel 2018, 3,57% nel 2017 e 2,58% nel 2016) il netto miglioramento è legato essenzialmente alla riformulazione dell'indicatore da parte del MIUR che ha reso "scorrevoli" i suoi valori a partire dal 2017, prevedendo che ogni anno si valutino i risultati VQR dei nuovi reclutati, pesati in termini di punti organico, del triennio precedente. È bene precisare che l'indicatore presenta alcuni limiti metodologici poiché, mentre per i soggetti che hanno partecipato alla VQR 2011-2014 è considerata la valutazione relativa ai prodotti attesi, per i soggetti che non hanno partecipato alla scorsa VQR si considera la valutazione media riportata nella valutazione della ricerca dai primi. Ne discende che il miglioramento nei nuovi reclutati è riconducibile unicamente al maggior numero di nuovi reclutati del nostro Ateneo rispetto alla media delle altre Università, poiché la "qualità" della produzione scientifica dei nuovi assunti è spesso banalmente associata agli esiti VQR 2011-2014 generali dell'Ateneo. Si segnala, inoltre, un andamento ancora non pienamente soddisfacente dell'indicatore relativo all'autonomia responsabile (3,35% nel 2018 comunque in miglioramento rispetto al 3,11% del 2017), ma è evidente come tale parametro vada visto in ottica evolutiva nel prossimo futuro, essendo parte integrante della programmazione triennale. L'autonomia responsabile prevede che l'Ateneo fissi degli obiettivi di miglioramento su determinate azioni, il cui raggiungimento è monitorato nel corso del tempo. Per l'Università di Firenze i parametri sui quali monitorare il miglioramento sono: D_3_1. *Proporzione di CFU conseguiti all'estero dagli studenti regolari sul totale dei CFU conseguiti dagli studenti entro la durata normale del corso*; D_2_1. *Proporzione di studenti iscritti entro la durata normale del corso di studi che abbiano acquisito almeno 40 CFU nell'anno solare*.

- Perequazione: 1.771.111 euro (1,22% del totale nazionale) con un significativo decremento rispetto al passato (4,7 milioni nel 2017 e 11,8 milioni nel 2016 quando la perequazione era pari al 6% del totale nazionale). La decurtazione complessiva di FFO - al netto delle assegnazioni per i DdE e per "ristoro scatti" - subita nel 2018 è di circa 1,276 milioni di euro ed è principalmente legata alla netta diminuzione in quota perequativa (da 11,8 milioni del 2016, a 4,7 milioni nel 2017 fino a 1,7 milioni di euro nel 2018). Se nel 2016, infatti, il nostro Ateneo era il terzo in Italia per perequazione, adesso la perequazione assegnata corrisponde integralmente ad un meccanismo di accelerazione del riequilibrio.
- Piani straordinari: 8.633.609 euro.
- Programmazione triennale 2016/18: 1.431.628 euro.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- Ristoro scatti: 1.714.500 euro.
- No tax area: 3.062.242 euro (2,92% del totale nazionale). Si evidenzia un andamento nettamente al di sotto dell'incidenza dell'Ateneo sul totale nazionale del FFO ma anche una sostanziale impossibilità dell'Università di Firenze di influire su tale parametro dato che esso include gli studenti rientranti all'interno della no tax area in dipendenza dell'ISEE dichiarato e i beneficiari o idonei delle borse DSU.

Con riferimento al FFO vincolato, nel 2018 si registra un incremento del contributo per il dottorato e il post-laurea di poco inferiore al 10% e quindi insufficiente a coprire i maggiori oneri legati all'incremento delle borse di dottorato disposto dall'art. 1 comma 639 legge 205/2017.

Alla luce dei dati sopra esposti, di seguito si riporta un'analisi dell'andamento prevedibile del FFO non vincolato per il 2019 e per gli anni immediatamente successivi, ipotizzando un'evoluzione dei diversi parametri coerente con le normative attualmente in vigore.

Considerando che nel 2018 l'Università di Firenze rappresenta il 3,45% delle assegnazioni in quota costo standard – criterio che a regime sostituirà quasi integralmente i parametri storici basati sulla numerosità di docenti e ricercatori nei singoli Atenei – ed il 3,57% della quota premiale e ipotizzando una quota base che pesi per circa il 70% e un premiale per il restante 30%, si ottiene una incidenza a regime dell'Ateneo fiorentino fra il 3,4% e il 3,5% del totale nazionale (3,48% con i dati attuali). Premesso che entrambe queste percentuali potrebbero variare nei prossimi anni sulla base del comportamento degli altri Atenei, delle dinamiche di immatricolazione a livello locale e nazionale, del mutevole contesto giuridico-normativo, è possibile ipotizzare che il nostro Ateneo si attesti a regime su un'assegnazione di circa 226 milioni di euro di FFO da quota base, premiale, perequativa e piani straordinari. La cifra di 226 milioni di euro è ottenuta applicando il 3,48% all'importo complessivo di quota base, premiale, perequativa e piani straordinari che nel 2018 ammontava a circa 6,5 miliardi.

Nel 2019 è ragionevole che tale cifra sia più bassa dei 226 milioni a regime ma comunque lievemente più alta di quella del 2018 (220,882 milioni) poiché, qualora il costo standard rimanesse al 3,45%, il nostro Ateneo sarebbe destinato ad un incremento di assegnazioni almeno in quota base. Nella parte premiale, inoltre, non si ipotizzano decurtazioni.

In ogni caso, partendo da 220,882 milioni assegnati nel 2018 in quota base, premiale, perequativa e piani straordinari, secondo una logica prudenziale (senza ipotizzare incrementi) e sommando:

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- i proventi da no tax area (stimabili attorno ai 3 milioni);
- la seconda tranche del ristoro scatti (1,371 milioni), così come prevista dal D.M. 197/2018, per la quale è comunque inserito nel budget un pari costo per la corresponsione dell'una tantum ai docenti e ricercatori interessati nel 2019;
- il finanziamento aggiuntivo per il piano straordinario RTD b) del 2018 (2,4 milioni);
- l'intervento straordinario per istituire l'École Euro-Méditerranéenne d'Architecture et d'Urbanisme (0,885 milioni);

il FFO non vincolato per il 2019 dovrebbe attestarsi attorno ai 228,5 milioni di euro. Tale cifra rappresenta la previsione inserita nel budget per il prossimo anno. Sempre in applicazione del principio di prudenza, non è incluso in tale previsione il potenziale provento da programmazione triennale poiché non è ancora noto come essa sarà configurata nel prossimo triennio. Siccome negli ultimi anni la programmazione triennale ha apportato una cifra attorno a 1,4 milioni di euro su base annua, è probabile che l'assegnazione effettiva sia più alta di quanto ipotizzato.

Nel commentare l'andamento del finanziamento pubblico è necessario prestare attenzione anche all'evoluzione temporale del fabbisogno finanziario. Come noto, la liquidità a disposizione degli Atenei pubblici sul proprio conto corrente unico è riversata quotidianamente sul conto corrente detenuto in Banca d'Italia. Ai sensi della legge 296/2006 e normative successive, il MIUR impone ai singoli Atenei un limite annuale alla possibilità di utilizzo di tale conto corrente (il c.d. fabbisogno finanziario). La liquidità prodotta dal nostro Ateneo, pertanto, non è liberamente utilizzabile ma è assoggetta a vincoli di prelevamento. Mentre negli anni del precedente mandato amministrativo (2009-2015), l'Ateneo non è incorso in problemi di saturazione del fabbisogno finanziario in quanto il personale dell'Ateneo era in numerosità decrescente per le limitazioni al turnover e, conseguentemente, il costo del personale era in diminuzione (anche considerando il congelamento degli aumenti retributivi del quinquennio 2011-2015), da due anni, con il ripristino del reclutamento e con lo sblocco degli aumenti retribuitivi, l'Ateneo ha sostanzialmente saturato la propria possibilità di prelevamento dal conto corrente in Banca d'Italia. In particolare, nel 2017 il fabbisogno inizialmente comunicato è stato di 236 milioni, ridotto in corso d'anno dal MIUR a 230 milioni, con un utilizzo effettivo, autorizzato dal Ministero, per quasi 234 milioni. Per il 2018 il fabbisogno inizialmente comunicato dal MIUR (220 milioni) probabilmente sarà saturato nel corso delle prossime settimane dato che ad agosto ne era stato utilizzato oltre il 75% ed è stato pertanto richiesto a settembre un adeguamento per tornare

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

almeno ai livelli del 2017. Durante il mese di ottobre il MIUR ha aumentato in via straordinaria il fabbisogno dell'Ateneo soltanto per 10 milioni rispetto ai 14 richiesti.

Il DDL Bilancio 2019, in discussione in Parlamento al momento della redazione di questa nota illustrativa, prevede all'art.78 una nuova disciplina del fabbisogno che potrebbe essere particolarmente penalizzante per taluni Atenei pubblici. Infatti, con riferimento al 2019, mentre il DDL consentirebbe di scorporare le spese per investimento dal fabbisogno complessivo, introdurrebbe a compensazione un vincolo estremamente stringente per le spese correnti (fra cui le retribuzioni del personale soggette ad incrementi continui per i noti meccanismi di scatti, classi, adeguamenti stipendiali e rinnovi contrattuali). Il nuovo fabbisogno per spese correnti sarebbe determinato scorpendo dal fabbisogno 2018 gli investimenti medi dell'ultimo triennio e aumentando la cifra così ottenuta del tasso di crescita reale del PIL secondo la previsione contenuta nel DEF (meno dell'1% nel 2019). Dall'analisi del budget è evidente che il nostro Ateneo andrà incontro il prossimo anno ad un aumento del costo del personale legato in particolare al piano straordinario RTD b) 2018, ai progetti dei Dipartimenti di Eccellenza e agli incrementi retributivi del personale sia docente sia tecnico-amministrativo. Secondo il DDL Bilancio 2019, inoltre, a partire dal 2020 dovrebbero essere scorporate dal fabbisogno anche le "spese per ricerca", la cui concreta individuazione è demandata ad un decreto interministeriale MEF-MIUR. La conseguenza di un eventuale sfioramento del fabbisogno finanziario nel 2019 e nel 2020, sempre secondo l'art. 78 del DDL in esame, sarebbe una proporzionale decurtazione di FFO a partire dal 2021.

In conclusione, vista la costante diminuzione del fabbisogno comunicato dal MIUR negli ultimi anni e preso atto della saturazione avvenuta nell'ultimo biennio, è essenziale non incrementare significativamente il volume di uscite complessive dell'Ateneo sotto forma di prelevamento dal conto corrente in Banca d'Italia nell'anno solare, in particolare, se la previsione del DDL Bilancio 2019 sarà confermata, con riferimento alla spesa corrente, al fine di evitare che nell'ultima parte del prossimo esercizio si debba ricorrere a politiche di posticipo dei pagamenti o di interruzione di progetti in itinere.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

3. Le politiche di bilancio

Con il 1° gennaio 2019, il piano strategico triennale 2019-2021 entrerà nel suo primo anno di attuazione. Le principali scelte contenute nel bilancio previsionale tengono conto della duplice esigenza di rilancio degli investimenti in taluni ambiti strategici di particolare rilevanza e di garanzia della sostenibilità complessiva della gestione nel medio-lungo periodo. Per questo motivo, alla luce dei primi contenuti del piano strategico 2019-2021 e nelle more di una sua approvazione da parte degli organi di Ateneo, sono stati inseriti nel budget alcuni impegni strategici che discendono dal piano strategico. Di seguito viene presentato l'insieme delle scelte strategiche più significative e delle conseguenti politiche di bilancio che caratterizzano il budget economico e degli investimenti per l'anno 2019 e, almeno in parte, anche per il triennio 2019-2021.

La programmazione del personale

Dopo la forte contrazione di personale che ha caratterizzato il decennio 2008-2017, oggi è possibile affermare che l'Ateneo agisce in un quadro di sostanziale convergenza e allineamento tra i principali elementi che caratterizzano il suo impegno sul versante delle risorse umane con la domanda di formazione.

Con le prese di servizio che avverranno a seguito di procedure selettive e valutative in itinere nel corso del 2019, il personale docente e ricercatore dell'Ateneo dovrebbe attestarsi ben oltre le 1700 unità (c.d. "quota sostenibile" individuata dagli organi a fine 2017). Ciò avviene in virtù, in particolare, dei reclutamenti effettuati all'interno del piano straordinario statale RTD b) e dei progetti dei Dipartimenti di Eccellenza.

Obiettivo della programmazione del personale per il 2019 è non soltanto far fronte alle cessazioni avvenute fino al 31 dicembre 2018 (circa 80 docenti e ricercatori, di cui la metà professori ordinari) ma anche anticipare i pensionamenti che avverranno entro il 1° novembre 2019 (pari a 46 unità, di cui 25 professori ordinari).

In aggiunta a questo fenomeno di contrazione automatica, si possono ragionevolmente ipotizzare ulteriori diminuzioni dovute ad altre cause di cessazione, prima di tutto le dimissioni volontarie, che mediamente nell'ultimo quinquennio sono state attorno al 30% di quelle programmate.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Quanto poi alle previsioni demografiche sulle popolazioni studentesche, in base ai dati ISTAT più recenti si registra per i prossimi anni un lieve incremento del numero di diciannovenni nella Regione Toscana, con conseguente potenziale stabilizzazione della domanda di formazione universitaria e di immatricolati. Tale dato è in effetti confermato dai trend sulle nuove immatricolazioni nell'ultimo biennio che risultano in lieve crescita.

Al fine di consentire l'accertamento della sostenibilità nel triennio delle scelte di programmazione del personale, gli organi hanno deliberato di monitorare attentamente anche gli indici di sostenibilità finanziaria annualmente elaborati dal MIUR in ottemperanza al D.Lgs 49/2012. Al momento della redazione del budget, non essendo stato emesso il decreto indicante le facoltà assunzionali per il 2019 delle Università pubbliche, i valori noti relativi a tali indicatori sono i seguenti:

- indicatore di sostenibilità economico finanziaria-ISEF: 1,17 (ampiamente sopra la soglia minima di 1);
- indicatore di costo del personale: 67,22% (contro un limite massimo di legge dell'80%);
- indicatore di indebitamento: 7,67 (sostanzialmente in linea con la media nazionale e in costante diminuzione nell'ultimo quinquennio).

Eventuali mutamenti significativi di questi valori nel triennio potranno dar luogo alla necessità di revisionare la programmazione del personale triennale approvata.

Per l'anno 2019 la programmazione del personale docente e ricercatore prevede di assegnare ai Dipartimenti, tramite modello, 20 PuOr, mentre sono necessari altri 20 PuOr per realizzare interventi strategici. Oltre a ciò sono 25 i posti di RTD a) che si intende attivare nel corso dell'anno e che saranno assegnati tramite modello. In definitiva, valorizzando a meri fini interni ogni posizione di RTD a) in 0,4 PuOr, il modello di Ateneo distribuirà complessivamente 30 PuOr.

Per i posti di cui alla programmazione 2019 è prevista una presa di servizio al 1° gennaio 2020, tranne per quelli relativi alle procedure attivate ai sensi dell'art. 24 comma 5 per i contratti RTD b) in scadenza nel 2019 che sono stati calcolati come se gli interessati prendessero servizio come PA allo scadere del contratto di RTD b).

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Per gli anni 2020 e 2021 si ritiene opportuno impegnare 25 PuOr ad anno tenendo conto che ulteriori PuOr saranno disponibili per la programmazione dei Dipartimenti secondo quanto stabilito dagli Organi nel mese di ottobre 2018 in merito alla Restituzione di PuOr in relazione al piano straordinario per RTD b) di cui al D.M. 168/2018.

Si precisa che la programmazione per il personale docente e ricercatore non tiene conto del piano straordinario RTD b) contenuto nel DDL Bilancio 2019 attualmente in discussione in Parlamento e che potrebbe portare all'Ateneo fino ad un massimo di 36 posizioni di RTD b) (valore ottenuto applicando alle mille posizioni previste a livello nazionale la percentuale di incidenza del nostro Ateneo sulla quota premiale del FFO, ossia il 3,6%).

Sulla base della programmazione in fase di deliberazione sono previsti i seguenti costi del personale per il 2019 confrontati con quelli previsionali del 2018 e con il consuntivo 2017:

	Previsione 2019	Previsione 2018	Consuntivo 2017
VIII. COSTI DEL PERSONALE	244.281.940	234.946.039	244.782.382
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	183.698.090	173.570.069	186.279.899
a) docenti/ricercatori	132.412.547	127.715.733	146.657.788
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	36.684.635	31.101.822	28.238.276
c) docenti a contratto	1.116.706	1.168.199	899.911
d) esperti linguistici	3.488.000	3.596.512	3.177.230
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.686.718	2.429.144	1.713.451
f) corrispettivi al personale per attività conto terzi	1.160.000	1.160.000	805.982
g) missioni e rimborso spese	6.149.484	6.398.658	4.787.261
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	60.383.850	61.375.970	58.502.483

Dalla tabella si evince un incremento del costo del personale complessivo di poco inferiore al 4% fra il budget 2018 e il budget 2019 e una sostanziale invarianza con l'analogo dato del consuntivo 2017. Il costo del personale docente e ricercatore incrementa fra i due budget di circa il 3,7% (ma risulta lievemente più basso di quello del consuntivo 2017) soprattutto in virtù dei reclutamenti del piano straordinario RTD b) e dei Dipartimenti di Eccellenza, mentre aumentano in maniera più marcata i costi per le collaborazioni scientifiche e per altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca, almeno a preventivo. Si tenga conto, come già avvenuto per il budget 2018, che il costo del personale non tiene conto dell'IRAP (aggiunta nella voce relativa alle

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

imposte del conto economico preventivo) e dei compensi, con oneri a carico delle relative aziende sanitarie, per attività assistenziale in convenzione sanitaria e per attività intramuraria (c.d. indennità De Maria).

Inoltre, a partire dal budget 2018, le previsioni del costo del personale docente e ricercatore a tempo indeterminato sono ottenute, al fine di migliorare l'affidabilità del dato previsionale, non più ricorrendo al c.d. costo medio, ma attraverso la determinazione del costo del singolo docente e ricercatore, seguendo anche la sua evoluzione di carriera.

Sempre con riferimento al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato, i costi del 2019 per scatti e classi ammontano a circa 2,1 milioni di euro, mentre gli adeguamenti stipendiali al costo della vita (c.d. DPCM docenti), ipotizzati pari all'1% come nel 2018, ammontano a circa 1,1 milioni di euro.

Con riferimento al personale dirigente e tecnico amministrativo, il costo nel budget 2019 è lievemente più basso di quello del 2018 (-1,3%) ma più alto del consuntivo 2017 (+3,56%). Tale previsione tiene conto di rinnovi contrattuali che non sono ancora perfezionati per il triennio 2019-2021. Al fine di mantenere una quota di sostenibilità del personale dirigente e tecnico-amministrativo, quantificata dagli organi in circa 1500-1550 unità, per la programmazione 2019 sono ipotizzati 17 PuOr. Ciò in ragione del fatto che, per la prima volta, l'attribuzione dei PuOr coprirà il turn over al 100% delle cessazioni 2017, quantificate appunto in un numero corrispondente a 17 PuOr. Sempre sulla base delle presunte cessazioni, per il 2020 e 2021 sono invece ipotizzati, rispettivamente, 22 e 10 PuOr.

Come già ribadito nelle precedenti note illustrative ai budget 2017 e 2018, si richiama l'attenzione sul fatto che i maggiori oneri per scatti e classi e per il DPCM docenti e ricercatori, nonché per i rinnovi contrattuali del personale tecnico-amministrativo, non trovano al momento alcun finanziamento aggiuntivo in FFO. In prospettiva, qualora il c.d. DPCM docenti dovesse essere stabilito su percentuali più alte di quelle ipotizzate (1%), visto anche il suo effetto anatocistico, l'Ateneo dovrà attentamente valutare la sostenibilità economica delle proprie scelte attinenti il reclutamento del personale e il livello di turnover effettivamente sostenibile.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019 NOTA ILLUSTRATIVA

Edilizia e patrimonio immobiliare

La pianificazione strategica di Ateneo ha individuando le linee di sviluppo futuro su cui orientare le risorse e le azioni dell'area edilizia e patrimonio immobiliare:

- il nuovo insediamento presso il polo scientifico di Sesto Fiorentino per soddisfare le esigenze dei Dipartimenti e delle Scuole che attualmente gravitano presso la sede di Piazzale delle Cascine;
- il nuovo insediamento presso l'area universitaria di viale Pieraccini (CUBO 4) per soddisfare le esigenze della didattica che gravita nella porzione nord di Viale Morgagni (ambito biomedico, matematico, statistico, ecc.);
- la riqualificazione del complesso di S. Marta per soddisfare le esigenze di ricerca dei Dipartimenti di Ingegneria e adeguamento del Polifunzionale di Viale Morgagni;
- la riqualificazione e rifunzionalizzazione del complesso edilizio definito Anatomia Patologica all'interno del Campus Careggi;
- la nuova area coperta nel complesso sportivo di via Vittorio della Rovere per soddisfare la crescente domanda di servizi da parte della comunità studentesca.

La pianificazione strategica ha integrato le azioni di sviluppo e valorizzazione del patrimonio strumentale che interessava già importanti complessi edilizi come la Piazza Brunelleschi, il Museo La Specola e Villa La Quiete.

Con specifico riferimento alla manutenzione ordinaria, la strategia dell'Ateneo per il mantenimento del patrimonio edilizio è orientata in prevalenza all'esternalizzazione dei servizi in un'ottica di miglioramento dell'efficienza, economia di scala, sostenibilità e risparmio energetico. Tale orientamento politico è stato perseguito inizialmente con l'attività contrattuale per la gestione del sistema di gestione del riscaldamento e condizionamento rinegoziando con il contraente, in attuazione delle previsioni normative, i servizi e le prestazioni per perseguire finalità di contenimento dei consumi energetici attraverso il rinnovamento e/o adeguamento impiantistico. Per il 2019 e per gli anni successivi è stata ulteriormente sostenuta la politica avviata nel 2017 attraverso la proposta per l'individuazione di un gestore "globale" per i restanti servizi manutentivi. Il *global service* dovrà fornire un insieme di servizi/attività tese a soddisfare le esigenze complessive della comunità attraverso un'unica azienda esterna per la gestione unitaria.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Per il 2019 le previsioni di costo dell'esercizio per la manutenzione ordinaria espongono un importo complessivo di 9 milioni di euro, di cui poco meno di 8 milioni per manutenzione ordinaria contrattualizzata, compreso un nuovo contratto per emergenze tecniche. A tali costi si aggiungono 700.000 euro di rimborso verso AOUC di spese di manutenzione ordinaria, 280.000 euro per manutenzione non programmata e 50.000 euro per spese di verifica impianti di terra e ascensori. Rispetto a quanto previsto per il 2018 si evidenzia dunque un aumento di costi dell'esercizio di quasi 600.000 euro.

Per quanto attiene le strategie patrimoniali, si sottolinea la progressiva riduzione delle locazioni passive che ha prodotto risultati positivi. Tale politica continuerà ad essere perseguita nel 2019, anno nel quale si prevede una notevole diminuzione dei fitti passivi, grazie alla dismissione degli immobili posti in Via Bolognese e Piazza Savonarola, per l'avvio in esercizio del nuovo plesso dell'Orbatello il cui cantiere si è di recente concluso, con minori costi a regime per circa 530.000 euro.

Nell'ambito delle strategie delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, l'Ateneo ha individuato i beni immobili ed i diritti reali immobiliari da alienare perché non strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali. L'inserimento degli immobili nel piano delle alienazioni ha determinato la loro conseguente classificazione in patrimonio disponibile. Nel 2019 si registra una previsione di entrata data dalla dismissione della proprietà posta in Via Reginaldo Giuliani che non è stato possibile dismettere nel corso del 2018 a causa della mancata esecuzione degli interventi edilizi propedeutici all'alienazione.

Prelievo su attività per conto di terzi

Il Consiglio di Amministrazione, nelle sedute del 30 marzo e del 25 maggio 2018, ha approvato il nuovo regolamento sullo svolgimento di attività di ricerca o didattica commissionate da soggetti pubblici e privati. A partire dalle convenzioni stipulate dal 1° settembre 2018 le percentuali di prelievo saranno le seguenti:

- 6% del corrispettivo totale nel caso in cui la percentuale ripartita al personale sia pari zero;
- nel caso di contratto con quota ripartita al personale si applicheranno, solo sulla parte del corrispettivo ripartita al personale, le seguenti aliquote:

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019 NOTA ILLUSTRATIVA

Percentuale ripartita al personale	Ritenuta da applicare
fino al 24,49%	15,40%
dal 24,50% al 56,49%	17,80%
dal 56,50%	20,80%

e sulla restante parte nella disponibilità della struttura il 6%;

- 2,5% del corrispettivo totale per il fondo comune di Ateneo.

Sarà mantenuto il precedente sistema di calcolo delle quote a bilancio per le convenzioni stipulate entro l'ultimo giorno del mese precedente all'adozione del nuovo regolamento.

Contribuzioni studentesche

Sulla base dei dati relativi agli incassi 2018 riguardanti le iscrizioni e immatricolazioni a corsi di studio per gli a.a. 2017/18 e 2018/19, pari a fine ottobre a oltre 46 milioni di euro e considerando che nel 2017 i proventi per contribuzioni di novembre e dicembre sono stati di 3,9 milioni di euro, si ritiene plausibile realizzare un provento di 50 milioni di euro nel 2019 (stesso valore del budget 2018) visto che non sono ipotizzate contrazioni nelle immatricolazioni per l'a.a. 2018/19, né variazioni nel tasso di fuoriuscita degli studenti per conseguimento del titolo di studio o per abbandoni.

In sostanza la previsione conferma quella dell'anno precedente e ipotizza che il provento complessivo annuale sia in linea con quello conseguito nell'esercizio 2017 quando fu approvato il nuovo modello di contribuzione a valere dall'a.a. 2017/18 quale recepimento della disciplina c.d. No Tax Area di cui alla legge 232/2016.

Per il 2019 l'incidenza dei proventi previsti da contribuzione studentesca degli studenti in corso, al netto dei rimborsi indicati dal Manifesto degli Studi, sul FFO non vincolato (228,5 milioni di euro non comprensivi della programmazione triennale) si attesta a circa l'11,8%, molto al di sotto della soglia del 20% stabilita dall'articolo 5 del DPR 25 luglio 1997, n. 306, così come modificato dalla legge 7 agosto 2012 n. 135.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Dotazioni a Dipartimenti e Scuole

Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta dello 26 luglio 2018, sulla base del modello unico per l'attribuzione di risorse ai Dipartimenti e Scuole approvato lo scorso anno, ha deliberato l'assegnazione delle risorse per l'esercizio 2019.

Il modello è articolato nei seguenti sotto-modelli: ricerca (Dipartimenti), funzionamento (Dipartimenti), cofinanziamento assegni (Dipartimenti), internazionalizzazione (Dipartimenti), didattica (Dipartimenti), funzionamento (Scuole).

Il modello prevede l'impiego di una perequazione sull'assegnazione provvisoria determinata su ciascun sotto-modello in maniera tale che l'attribuzione definitiva per il 2019 non possa risultare inferiore al -5% di quella dell'anno 2018 attualizzata al budget disponibile per l'anno corrente.

In modo analogo allo scorso anno, ai Dipartimenti è consentito di variare i fondi assegnati per ogni tipologia di assegnazione, secondo le seguenti "forchette":

- Ricerca – intervallo +/- 25% *;
- Funzionamento – intervallo +/- 40% **;
- Cofinanziamento Assegni di ricerca – intervallo +/- 40%;
- Internazionalizzazione – intervallo + 40% / - 15%;
- Didattica – intervallo + 40% / - 15%.

** Il Consiglio ha deliberato che il limite massimo di incremento previsto per il cofinanziamento di assegni di ricerca possa essere superato solo nel caso in cui le risorse provengano dal budget destinato alla ricerca.*

*** Il limite superiore stabilito per la voce didattica potrà essere superato qualora le risorse provengano dal budget di funzionamento.*

Il Consiglio di Amministrazione ha approvato la destinazione delle seguenti risorse per l'applicazione del modello per l'esercizio 2019:

- € 3.000.000 - Ricerca;
- € 1.000.000 – Cofinanziamento assegni di ricerca;
- € 550.000 - Internazionalizzazione;

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019 NOTA ILLUSTRATIVA

- € 1.400.000 - Dotazione funzionamento Dipartimenti;
- € 400.000 - Laboratori didattici ed esercitazioni (Didattica Dipartimenti);
- € 580.000 - Dotazione funzionamento Scuole.

I Dipartimenti, sulla base delle risorse assegnate con il sopra descritto modello, hanno provveduto a redigere le proprie proposte di budget per il triennio 2019/2021 entro la metà di ottobre 2018. In aggiunta alle risorse derivanti dal modello, è stata confermata l'assegnazione ad ogni Dipartimento della somma di 5.000 euro da utilizzare per interventi urgenti in materia di sicurezza.

Infine, anche per il 2019, è stata confermata l'assegnazione di un budget di funzionamento pari a € 3.500 per ogni scuola di specializzazione di area non medica, nonché il budget di 200 euro attribuito ad ogni scuola di specializzazione, comprese quelle di area medica, per ogni studente iscritto e frequentante la sede amministrativa del nostro Ateneo.

4. Piano strategico e risorse

In questa sezione della nota illustrativa sono rappresentate le linee di finanziamento in diretta attuazione degli obiettivi del piano strategico 2019-2021 in corso di elaborazione, da leggersi in coerenza con i seguenti piani attualmente vigenti: piano edilizio, piano della formazione, piano della comunicazione, piano dell'internazionalizzazione.

La pianificazione strategica e il relativo dato previsionale, superando la logica del trascinarsi storico, valorizzano i programmi oggetto di interventi delle sei missioni strategiche di Ateneo, anche in seguito ai monitoraggi effettuati in corso d'esercizio e all'analisi degli scostamenti fra budget e consuntivo.

Questi interventi riguardano in particolare il sostegno alla ricerca scientifica, all'offerta formativa e al diritto allo studio, all'internazionalizzazione, alla valorizzazione e gestione del patrimonio edilizio e alla comunicazione e diffusione della cultura universitaria.

Nella tabella che segue sono indicate le risorse disponibili per il perseguimento delle missioni e delle linee strategiche del nuovo piano strategico di Ateneo 2019-21 in corso di approvazione:

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

<i>La ricerca scientifica</i>	<i>Risorse dedicate</i>
Finanziamento della ricerca di ateneo (budget da modello unico di attribuzione risorse ai Dipartimenti)	€ 3.000.000
Cofinanziamento di assegni di ricerca proposti dai dipartimenti (budget da modello unico di attribuzione risorse ai Dipartimenti)	€ 1.000.000
Potenziamento della valutazione del merito scientifico dei neoassunti	€ 500.000 per il finanziamento di progetti di ricerca coordinati da giovani ricercatori anno 2018 e 2019
Promozione della competitività della ricerca a livello nazionale ed internazionale	€ 400.000 bando per l'acquisizione di strumentazione scientifica
Fondi riconoscimento progetti di ricerca (premiabilità a docenti con ottime valutazioni nei progetti ma senza risultare vincitori)	€ 350.000 per 14 assegni a totale carico dell'ateneo
Supporto al fund raising ed alla presentazione progetti di ricerca	€ 135.000 n. 6 contratti di tecnologo per 6 mesi
Incentivo alla pubblicazione <i>open source</i>	€ 100.000 per aiutare a pubblicare articoli per VQR e ASN e open source
Incremento della capacità di attrarre risorse	€ 30.000 per corsi di formazione per il potenziamento e specializzazione dell'attività di supporto alla presentazione dei progetti
<i>L'offerta formativa e il diritto allo studio</i>	<i>Risorse dedicate</i>
Orientamento e tutorato in ingresso, in itinere e in uscita dal percorso di studi ai fini della riduzione della dispersione studentesca e ai fini del collocamento nel mercato del lavoro	€ 1.890.188
Potenziamento dell'offerta formativa relativa a corsi "internazionali"	€ 124.000 finanziati con le risorse derivanti dalla programmazione triennale 2016/18
Incentivo alla mobilità extra UE degli studenti	€ 250.000 per borse di studio a studenti in mobilità extra-UE
<i>L'Ateneo nel mondo</i>	<i>Risorse dedicate</i>
Internazionalizzazione di ateneo (budget da modello unico di attribuzione risorse ai Dipartimenti)	€ 550.000
Incentivo per visiting professor	€ 150.000
<i>La comunicazione e la diffusione della cultura universitaria</i>	<i>Risorse dedicate</i>
Rafforzare la riconoscibilità dell'Ateneo	€ 425.000 per il proseguimento del progetto relativo allo sviluppo delle attività di branding istituzionale
<i>Conservazione del patrimonio, riqualificazione e sicurezza degli spazi, investimenti</i>	<i>Risorse dedicate</i>
Piano edilizio 2019-2021	€ 14.163.084 risorse previste per l'anno 2019 nel piano edilizio 2019/21
<i>Valorizzazione delle risorse umane e politiche del personale</i>	<i>Risorse dedicate</i>
Formazione	€ 400.000 di cui 250.000 per formazione obbligatoria
welfare integrativo del personale tecnico amministrativo	€ 310.000
Programmazione personale tecnico amministrativo: previsione di assegnazione di 17 punti organico per la programmazione 2019	€ 976.079 risorse previste nel budget 2019

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019
NOTA ILLUSTRATIVA

Programmazione personale docente e ricercatore: previsione di assegnare ai Dipartimenti, tramite modello, 20 PuOr - altri 20 PuOr per realizzare interventi strategici - 25 posti di RTD a) da attivare nel corso del 2019	Prese di servizio previste a partire dal 1.1.2020
--	---

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

5. I numeri: budget economico e budget degli investimenti 2019

Il bilancio di previsione è stato redatto tenendo conto del modello di contabilità adottato, di quanto previsto dal decreto ministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 “Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università” (G.U. 31 gennaio 2014, n. 25), dal Manuale tecnico operativo redatto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università, delle disposizioni del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali emanati dall’Organismo Italiano di Contabilità (OIC). La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Sia il budget economico sia quello degli investimenti sono stati redatti tenendo conto degli obiettivi previsti nel Piano integrato 2018-2020. In particolare, tra gli obiettivi di funzione per l’anno 2018, era prevista l’implementazione delle modalità di redazione del bilancio di previsione attraverso l’elaborazione della stima dei costi di competenza relativi ai Dipartimenti da inserire nel budget economico e in quello degli investimenti 2019 articolata distinguendo tra costi a carico di ricavi relativi ad esercizi ante 2018 e costi a carico di ricavi di competenza dell’esercizio 2019.

Con tale impostazione si è cercato, da un lato, di superare la logica, ancora prevalentemente finanziaria, con cui venivano redatti la maggior parte dei budget dipartimentali, dall’altro di creare i presupposti per favorire una maggior comparabilità tra i costi iscritti nel bilancio di previsione e quelli effettivamente risultanti in sede di consuntivo.

BUDGET ECONOMICO

Il budget economico è formulato in termini sia annuali che pluriennali ed evidenzia, in base ai principi della competenza economica, gli oneri ed i proventi preventivati per il periodo considerato, in modo da garantire almeno il pareggio. Il budget economico annuale autorizza l’impiego dei fattori produttivi nella misura degli oneri preventivati, tenendo conto dell’ammontare complessivo dei proventi.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Nel budget economico sono riportati separatamente i proventi derivanti da contributi che presentano un vincolo di destinazione e che, di norma, sono a carico di soggetti terzi, e quelli che invece non presentano tale vincolo e che sono principalmente costituiti da FFO e dalle tasse studentesche. Analogamente anche i costi sono ripartiti seguendo la stessa logica, per cui abbiamo costi coperti da contributi aventi un vincolo di destinazione e costi coperti da contributi senza tale vincolo (negli schemi di budget questa distinzione è evidenziata attraverso l'indicazione delle cifre in due differenti colonne).

Come noto, il decreto interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015, adottato ai sensi dell'articolo 3, comma 6 del decreto interministeriale 14 gennaio 2014 n. 19, prevede che gli atenei adottino specifici schemi di budget economico e degli investimenti. Da ciò deriva la necessità di allocare tutti i proventi ed i costi per natura.

Per poter rispondere a quanto indicato nel suddetto decreto interministeriale ed al fine di semplificare la procedura, anche per l'esercizio 2019, è stato deciso di redigere un budget economico ricavando, attraverso i dati della contabilità analitica 2017 e per ogni struttura dotata di autonomia gestionale, le percentuali di utilizzo delle varie nature di spesa. Tali percentuali sono state poi applicate alle previsioni di costi da sostenere a carico di finanziamenti provenienti da soggetti terzi effettuate da ogni struttura dotata di autonomia gestionale, ottenendo quindi una ripartizione di tutti i costi per natura. Analogamente a quanto avvenuto nel 2018, anche per il 2019 è stato adottato il modello “unico” di finanziamento delle strutture dipartimentali, così come modificato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 luglio 2018. Tale modello prevede che ad ogni Dipartimento venga assegnato un budget complessivo da destinare, rispettando determinati vincoli approvati dal Consiglio di Amministrazione, al finanziamento delle seguenti attività: funzionamento generale, ricerca di base, assegni di ricerca, didattica e internazionalizzazione. Ogni Dipartimento ha pertanto elaborato la propria proposta di budget ripartendo per natura i costi da sostenere con le risorse in questione.

Infine, analogamente a quanto fatto nei passati esercizi, il budget economico viene anche presentato con l'articolazione di proventi ed oneri suddivisi per unità analitiche. Per quanto riguarda la Struttura amministrativa di Ateneo le unità analitiche corrispondono sostanzialmente alle attuali aree dirigenziali, mentre negli altri casi corrispondono ai budget delle strutture cui lo Statuto ha riconosciuto autonomia gestionale. I budget dei Dipartimenti sono presentati in forma aggregata. Tale budget, che corrisponde a quello caricato sull'applicativo di gestione del sistema di contabilità, viene presentato con l'evidenziazione dei conti progetto. Preme ricordare che i conti progetto sono stati creati per allocare le “disponibilità” relative a contributi con vincolo di destinazione

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

(principalmente finanziamenti per ricerca e didattica), risultando estremamente complessa e anche difficile da prevedere, la suddivisione per natura a preventivo dei costi che si sosterranno con tali risorse. Gli oneri effettivamente insorti nel corso dell'esercizio su tali progetti daranno luogo alla opportuna contabilizzazione per natura trovando una corretta collocazione all'interno dei conti del piano dei conti di contabilità generale nonché nel bilancio di esercizio. Trattandosi di contributi con vincolo di destinazione, l'eventuale parte non utilizzata a fine esercizio verrà opportunamente neutralizzata attraverso apposite scritture di rettifica, in modo tale da non andare ad influire sul risultato di esercizio.

PROVENTI

PROVENTI PER LA DIDATTICA

In questi conti sono state inserite, in particolare, le previsioni relative ai proventi (tasse e contributi) per le iscrizioni a corsi di laurea triennale e magistrale, a scuole di specializzazione, master, corsi di perfezionamento ed esami di stato. La previsione totale per tale voce ammonta a € 57.419.440. La previsione dei ricavi relativi a tasse e contributi per iscrizioni a corsi di laurea e laurea magistrale (pari complessivamente a € 50.000.000) si riferisce alle previsioni di incasso relative alla seconda rata dell'A.A. 2018/2019 ed alla prima rata dell'A.A. 2019/2020.

La previsione è stata elaborata tenendo conto di quanto previsto dal Regolamento di Ateneo in materia di contribuzione studentesca emanato, ai sensi della legge di stabilità n. 232/2016, con decreto rettorale n. 94117 (624) del 07/06/2018.

Il piano dei conti prevede un elevato grado di dettaglio delle singole voci in modo tale da fornire informazioni più puntuali ed avere una classificazione di tale tipologia di proventi in linea con gli adempimenti richiesti ai fini della predisposizione dell'omogenea redazione dei conti consuntivi.

PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO

Il conto comprende:

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- € 11.786.457 di proventi per convenzioni in attività commerciale al netto delle quote al bilancio previste dal regolamento per la disciplina dell'attività commerciale

- € 1.368.842 di proventi relativi a prestazioni a pagamento al netto delle quote al bilancio previste dal regolamento per la disciplina dell'attività commerciale

Si tratta dei proventi relativi ad attività commerciale commissionata da terzi alle strutture decentrate. In entrambi i casi la previsione complessiva è stata ottenuta consolidando le previsioni fatte dalle singole strutture dotate di autonomia gestionale. Da evidenziare come la previsione sia sostanzialmente in linea con il fatturato dell'ultimo anno.

Inoltre:

- € 83.000 di proventi relativi ad iscrizioni a corsi organizzati dalle strutture dell'Ateneo al netto delle quote al bilancio previste dal regolamento per la disciplina dell'attività commerciale

- € 433.609 di altri proventi relativi ad attività commerciale al netto delle quote al bilancio previste dal regolamento per la disciplina dell'attività commerciale

- € 1.277.000 relativi ai proventi derivanti dall'applicazione delle percentuali di prelievo sull'attività in conto terzi

CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI

La parte più rilevante del conto è costituita dalla previsione relativa al FFO, distinta in FFO libero e FFO finalizzato. Relativamente alla prima voce si prevede un'assegnazione pari a € 228.500.000. Tale cifra è composta, secondo l'attuale modello di assegnazione del FFO, dalle somme derivanti da obbligazioni assunte in esercizi precedenti, dalla quota base, da quella premiale, dalle risorse per intervento perequativo, da quelle relative all'applicazione della no tax area, da quelle derivanti dai piani straordinari di reclutamento del personale docente compreso anche il piano 2018 per il reclutamento di RTD b) di cui al DM 168/2018, dalla quota 2019 assegnata, in base al DM 197/2018, per compensare il blocco di classi e scatti al personale docente e ricercatore e dal consolidamento dell'assegnazione per l'intervento straordinario per istituire l'École Euro-Méditerranéenne d'Architecture et d'Urbanisme.

La voce FFO finalizzato comprende invece i seguenti importi:

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- € 4.000.000 per il finanziamento di borse post lauream. La somma tiene conto dell'adeguamento dell'importo delle borse per la frequenza ai corsi di dottorato di ricerca disposto dall'art. 1 comma 639 legge 205/2017;
- € 1.350.000 per il sostegno alla mobilità internazionale degli studenti (art. 2 D.M. 1047/2017);
- € 180.000 per incentivazione attività di tutorato e didattiche integrative, propedeutiche e di recupero (art. 3 D.M. 1047/2017);
- € 50.000 per incentivazione delle iscrizioni a corsi di studio inerenti ad aree disciplinari di particolare interesse comunitario (art. 4 comma 2 D.M. 1047/2017);
- € 110.000 quale contributo a sostegno di studenti diversamente abili;
- € 13.910.229 quale quota 2019 per il finanziamento dei Dipartimenti di eccellenza, di cui l'importo di € 5.910.229 è previsto a copertura degli investimenti risultanti dai progetti dei 9 Dipartimenti dell'Ateneo ammessi al finanziamento.

Non sono stati previsti ricavi relativi al possibile finanziamento per la programmazione triennale 2019/21 in mancanza di specifiche indicazioni ministeriali al riguardo. Qualora nel corso dell'esercizio 2019 perverranno notizie in merito al finanziamento si provvederà ad iscriverlo in bilancio.

Il conto comprende inoltre le seguenti previsioni:

- € 21.000.000 per contratti di formazione specialistica a carico del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- € 300.000 per il finanziamento di borse di studio Erasmus sulla base di un accordo con MIUR e MEF;
- € 125.000 per contributi dal Miur per attività sportiva;
- € 5.550.939 per contributi dal Miur per il finanziamento di attività di ricerca;
- € 1.659.856 per contributi da altri Ministeri per il finanziamento di attività di ricerca.

CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME

€ 10.120.444 - Si tratta principalmente di proventi relativi a contributi correnti e per investimenti per lo svolgimento di attività di ricerca, per il finanziamento di assegni di ricerca e contratti di formazione specialistica da parte della Regione Toscana.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI

€ 3.288.507 - Si tratta di proventi relativi a contributi correnti e per investimenti per lo svolgimento di attività di ricerca e per il finanziamento di assegni e borse di ricerca da parte di amministrazioni locali.

CONTRIBUTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO

€ 12.663.767 - Si tratta principalmente di proventi relativi a contributi quasi esclusivamente per investimenti da parte dell'Unione Europea per il finanziamento di progetti di ricerca. Anche in questo caso il dato deriva dal consolidamento delle previsioni fatte dalle strutture dotate di autonomia gestionale.

CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'

€ 1.266.299 - Si tratta di proventi relativi a contributi correnti e per investimenti per lo svolgimento di attività di ricerca e per il finanziamento di assegni e borse di ricerca da parte di altri atenei.

CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)

€ 6.004.935 - Si tratta di proventi relativi a contributi correnti e per investimenti per lo svolgimento di attività di ricerca e per il finanziamento di assegni e borse di ricerca da parte di soggetti pubblici diversi da quelli precedentemente indicati.

CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)

€ 13.104.458 - Si tratta principalmente di proventi relativi a contributi correnti e per investimenti per lo svolgimento di attività di ricerca e per il finanziamento di assegni e borse di ricerca da parte di soggetti privati.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI

La voce comprende proventi per fitti attivi da locazione di terreni e fabbricati per un importo pari a € 292.000. Di questi, € 180.000 sono relativi ad affitti degli immobili rientranti nel lascito Palazzeschi, il cui ricavato è finalizzato al perseguimento delle volontà testamentarie.

PROVENTI DA TRASFERIMENTI

In particolare la voce comprende oltre € 27 milioni relativi a trasferimenti previsti dalle varie strutture dell'ateneo per finanziare, con oneri a carico di contributi esterni, contratti di docenza, personale tecnico amministrativo a tempo determinato, ricercatori a tempo determinato, assegnisti di ricerca e prelievi su finanziamenti di ricerca disposti dalle singole strutture.

ALTRI PROVENTI

La voce comprende:

- € 1.683.000 di recuperi e rimborsi;
- € 270.220 relativi all'utilizzo del fondo oneri di finanziamento. In tale fondo sono state accantonate le risorse corrispondenti al rimborso anticipato del contratto di mutuo deliberato nel 2013 e materialmente eseguito nel 2014. Tale importo, classificato nello stato patrimoniale iniziale all'interno della voce risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti, a seguito dell'estinzione del suddetto contratto è stato poi destinato alla copertura di futuri oneri da finanziamenti. Con l'esercizio 2019 il fondo in questione verrà esaurito;
- € 2.000.000 relativi all'utilizzo, così come previsto dal manuale tecnico operativo redatto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università, di quota parte di avanzo di amministrazione generato nell'ultimo esercizio in contabilità finanziaria e destinato al finanziamento dell'attività didattica e di ricerca

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- € 3.680.298 per la sterilizzazione della quota di ammortamento relativa ad immobili per la cui realizzazione e/o ristrutturazione l'ateneo ha ricevuto, prima del passaggio alla contabilità economico-patrimoniale, in tutto o in parte specifici finanziamenti da soggetti terzi.

In tale voce, in particolare in quella relativa ai proventi derivanti da attività convenzionate, non sono più allocati a partire dal 2018, contrariamente a quanto avvenuto nei precedenti esercizi e seguendo le indicazioni in tal senso fornite dalla Commissione interministeriale per la contabilità economico-patrimoniale, i trasferimenti dalle Aziende sanitarie per il rimborso dell'attività assistenziale in convenzione e quelli per la copertura dei costi relativi all'attività libero professionale intramuraria.

PROVENTI FINANZIARI

La voce comprende i proventi per interessi attivi sul conto corrente bancario. A seguito del rientro nel sistema di tesoreria disposto dal D.L. 1/2012, tale voce è estremamente ridotta e stimata in € 10.000.

COSTI

COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

La voce è relativa a costi stipendiali per il personale docente, ricercatore e collaboratore ed esperto linguistico, a tempo indeterminato e a tempo determinato, sia a carico dell'ateneo che di soggetti esterni. Sono compresi inoltre i corrispettivi per l'attività in conto terzi, i costi relativi ad assegni di ricerca (stimati in complessivi € 26.961.630) e quelli relativi ai docenti a contratto. Non sono invece compresi, analogamente a quanto avvenuto a partire dall'esercizio 2018, i compensi, con oneri a carico delle relative aziende sanitarie, per attività assistenziale in convenzione sanitaria e per attività intramuraria. Infatti, la Commissione interministeriale per la contabilità economico-patrimoniale, con la nota tecnica n. 3 del 9/10/2017, al fine di omogeneizzare il trattamento di tali partite fra i vari atenei, ha ritenuto che le stesse non debbano transitare dal conto economico, ma debbano essere gestite nel seguente modo:

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- il rimborso da parte dell'Azienda sanitaria dell'ammontare lordo dell'onere sostenuto all'Università, per l'erogazione delle remunerazioni in argomento al personale, costituisce l'estinzione di un credito per anticipi erogati, da rilevare nelle corrispondenti poste dello stato patrimoniale;
- le erogazioni, al lordo di tutti gli oneri a carico dell'Ateneo erogante, rappresentano una anticipazione, irrilevante dal punto di vista economico nel bilancio dell'Università, da rilevare tra le poste dell'attivo circolante.

Per quanto riguarda le previsioni di spesa relative al costo del personale docente e ricercatore a tempo indeterminato, al fine di effettuare stime che, pur in un'ottica prudentiale, siano sempre il più vicino possibile al costo che poi verrà effettivamente sostenuto, è stato deciso di continuare anche per il 2019 a determinare tale voce di spesa non più attraverso il calcolo del costo medio per ogni categoria (PO, PA e RU) moltiplicato per il numero del personale rientrante nella categoria stessa, ma attraverso la determinazione del costo del singolo docente e ricercatore, seguendo anche la sua evoluzione di carriera. In pratica, le previsioni di spesa del personale docente e ricercatore a tempo indeterminato sono state effettuate sommando, per ciascuna annualità, i dati derivanti dalla simulazione da CSA stipendi, comprensivi di tredicesima. Così facendo è stato rilevato il costo ad inquadramento invariato, quindi senza tenere conto della progressione economica dovuta a classi e scatti. Le novità introdotte dalla legge 240/2010 e dal D.P.R. 232/2011, che hanno introdotto le nuove tabelle per il trattamento economico dei docenti e, in forza delle quali, il venire meno dell'automatismo nella maturazione della classe successiva, hanno reso necessario stimare il valore della maturazione di classi e scatti extra CSA. Si è quindi proceduto al calcolo, attraverso estrazioni, elaborazioni e controlli non derivanti in modo automatico dal sistema ma basati sull'analisi puntuale del costo della singola persona in ciascuno degli anni considerati e in base alla personale evoluzione di carriera. Pertanto, a partire dal personale in servizio al 31/10/2018 e considerando le successive cessazioni per limiti di età, è stato anzitutto calcolato, distintamente per professori ordinari, associati e ricercatori, il costo effettivo in base all'inquadramento degli stessi all'01/01/2019. Per il 2018 sono stati rilevati i seguenti costi:

Professori Ordinari: euro 39.174.000 di cui IRAP euro 2.567.000

Professori Associati: euro 52.884.000 di cui IRAP euro 3.465.000

Ricercatori: euro 14.750.000 di cui IRAP euro 966.600

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Per quanto concerne invece la stima di classi e scatti, partendo dal presupposto che tutti gli aventi diritto ne beneficino, è stato estratto, distintamente per professori ordinari, associati e ricercatori, l'elenco del personale in servizio al 31/10/2018, con l'evidenziazione della classe in godimento al 01/01/2019 e della data di prossimo avanzamento. Separatamente, a partire da tabelle stipendiali D.P.R. 232/2011 comprensive dei costi effettivi dei vari inquadramenti, sono state determinate le differenze di costo tra classe e classe. L'elenco del personale è stato ordinato per classe e per data di prossimo avanzamento e sono stati determinati, per ogni persona, il numero di mesi spettanti nella classe in godimento e in quella successiva. Il numero dei mesi complessivi di ciascuna classe è stato moltiplicato per il costo mensile della classe stessa per ottenere il costo complessivo da cui è poi stata scorporata l'IRAP. Per il 2019 il costo delle classi è risultato essere il seguente:

Professori Ordinari: euro 641.500 di cui IRAP euro 42.000

Professori Associati: euro 1.220.000 di cui IRAP euro 80.000

Ricercatori: euro 233.000 di cui IRAP euro 15.000

Sulle previsioni così ottenute è stato applicato un tasso dell'1% a titolo di DPCM che per il 2018 risulta quindi essere pari a euro 1.089.000 al netto di IRAP di cui per Professori ordinari euro 398.000, per Professori Associati euro 541.000 e per ricercatori euro 150.000.

Ai valori determinati secondo le modalità sopra illustrate sono stati aggiunti i costi della programmazione del personale già deliberata dal Consiglio di Amministrazione. In particolare, per quanto riguarda i ruoli di professore ordinario e associato è stato ipotizzato che tutte le procedure bandite fino a luglio 2017 possano terminare con presa di servizio entro l'anno, quelle bandite tra settembre e ottobre possano terminare con presa di servizio il 1° marzo 2019 mentre quelle bandite a dicembre possano terminare con prese di servizio il 1° maggio 2019. Le procedure attivate ai sensi dell'art 18 comma 1 sono stimate come differenziali al pari delle procedure ex art. 24 comma 6. Le procedure attivate ai sensi dell'art. 18 comma 4 sono stimate a costi interi.

Per quanto concerne invece le procedure relative al reclutamento di RTD su fondi esterni si è proceduto in analogia a quanto descritto per i ruoli di PO e PA, per cui è stato ipotizzato che tutte le procedure bandite fino a luglio 2018 possano terminare con presa di servizio entro l'anno, mentre quelle bandite a dicembre possano terminare con prese di servizio il 1° maggio 2019.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Relativamente alle procedure per RTDb per i quali sono in scadenza le proroghe di RTDa nel 2018, verificato che questi ultimi sono stati banditi a seguito della delibera del CdA del settembre 2012 e quindi non comportano impegni di Puor aggiuntivi, si è ritenuto opportuno prevedere la relativa copertura finanziaria triennale per i contratti di tipologia b) con decorrenza dal 2019. Per analogia è stata prevista la stessa copertura finanziaria per le proroghe in scadenza nel 2019 e nel 2020 per il periodo del bilancio triennale in esame.

Sono stati inoltre previsti i costi relativi all'assunzione di 41 ricercatori a tempo determinato di tipologia b) in attuazione del piano straordinario di cui al DM 168/2018 e quelli relativi al reclutamento nell'ambito dei finanziamenti per i Dipartimenti di Eccellenza.

Il costo del personale ricercatore a tempo determinato, comprensivo degli oneri derivanti dalla suddetta programmazione è pari a € 19.421.019 al netto di IRAP e si compone di € 15.021.019 a carico dell'ateneo e per € 4.400.000 a carico di finanziamenti da parte di soggetti terzi.

Infine, è stato ipotizzato che i costi della programmazione 2019 abbiano effetto dal 1/1/2020 tranne quelli relativi alle procedure attivate ai sensi dell'art. 24 comma 5 per i contratti RTDb in scadenza nel 2019 che sono stati calcolati come se gli interessati prendessero servizio come PA allo scadere del contratto di RTDb. Pertanto il costo è stato determinato in dodicesimi per il 2019 e per intero per il 2020 e il 2021.

Fanno parte dei costi del personale dedicato alla didattica e alla ricerca anche i compensi per le docenze o relativi a specifici progetti, per un ammontare complessivo di € 1.528.518. In particolare, € 728.518 sono relativi alla retribuzione per l'attività didattica svolta dal personale ricercatore a tempo indeterminato, di questi € 528.518 sono a carico del bilancio e la restante parte a carico delle strutture. Il costo è stato calcolato tenuto conto che nei prossimi mesi potrebbe essere deliberato l'aumento da 25 a 30 euro quale misura lordo percipiente della retribuzione aggiuntiva da corrispondere ai ricercatori a tempo indeterminato per ciascuna ora di didattica frontale, in relazione anche alla progressiva riduzione del numero dei ricercatori di ruolo.

Per quanto riguarda la stima del costo dei collaboratori ed esperti linguistici si è seguito lo schema proposto dalla Ragioneria Generale dello Stato (MEF). Il costo del personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo indeterminato, pari a € 3.328.000 + € 218.600 per IRAP, è stato previsto in base alle unità di personale in servizio al 31/12/2018 ed alla luce delle cessazioni previste. In dettaglio, le unità di personale al 31 dicembre 2019 sono state calcolate in anni persona, ottenendo 77 unità, che tengono conto:

- del personale al 31 dicembre 2018 (78 unità di personale);

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- delle cessazioni previste per limiti di età, si tratta di due unità di personale, che in anni persona comportano una decurtazione di 0,66, corrispondenti al periodo che intercorre fra le date di cessazione e la fine dell'anno 2019;
- di un'assunzione prevista dal 1/1/2019 per l'insegnamento della lingua Croata in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione del 28 ottobre 2016
- degli scatti biennali calcolati all'effettiva data di decorrenza, quindi in anni persona;
- per quanto attiene alle percentuali di rinnovo applicate si è fatto riferimento alla comunicazione Istat del 30 maggio 2018 riguardante l'indice IPCA, ossia 1,4% per il 2019

Rientrano in tale voce anche i seguenti costi coperti con finanziamenti, prevalentemente per attività di ricerca, da parte di soggetti terzi:

- € 2.065.793 per collaborazioni coordinate e continuative;
- € 7.657.212 per borse di ricerca;
- € 1.002.906 per docenza a contratto;
- € 6.149.484 per missioni e rimborsi spese per didattica e ricerca.

COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO

Tale voce è relativa a costi stipendiali per il personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato e a tempo determinato, sia a carico dell'ateneo che di enti esterni.

I costi del personale tecnico amministrativo sono stati previsti in base alle unità di personale in servizio al 31/12/2018, conteggiando anche le cessazioni note con le relative decorrenze. Tali unità sono state espresse anche in anni uomo e pertanto tengono conto della percentuale di lavoro in essere, in dettaglio:

- al personale al 31 dicembre 2018 sono state apportate le seguenti correzioni:
 - sono state aggiunte 15 unità di personale (10 C1 e 5 D1), che non hanno ancora preso servizio e le cui procedure sono in corso di espletamento entro il 2018;

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- sono state considerate 6 unità di personale in assegnazione temporanea in entrata e tolte le tre unità di personale in assegnazione temporanea in uscita;
- le cessazioni sono state considerate in anni persona, cioè tenendo conto oltre che della percentuale lavorativa anche della data di decorrenza; le cessazioni 2019 saranno 32, nel dettaglio: 1 EP5, 2 EP4, 1 EP2, 1 EP1, 1 D6, 2 D4, 8 D3, 3 C7, 6 C6, 1 C5, 3 C4 e 3 C3
- per quanto riguarda le assunzioni sono state previste le unità di personale programmate dagli organi di governo fino alla seduta del 26 luglio 2018. Si tratta di 22 unità di personale, corrispondenti a 18,25 anni persona;
- per il calcolo degli oneri per incrementi stipendiali a seguito di rinnovi contrattuali si è fatto riferimento alla comunicazione Istat del 30 maggio 2018 riguardante l'indice IPCA, ossia 1,4% per il 2019
- sono state inserite, come voce unica, le risorse destinate alle PEO 2018, le cui procedure sono in corso di espletamento alla data di predisposizione del bilancio 2019

Sulla base dei suddetti criteri è stato determinato un costo pari a 48.983.000 oltre 3.094.900 per IRAP.

Tra i costi relativi al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato sono stati conteggiati anche € 967.079 relativi alla programmazione del personale in corso di approvazione. Tale costo è stato calcolato ipotizzando l'assegnazione di 17 punti organico ed una presa di servizio a partire dal 1° giugno 2019.

Il costo del personale dirigente è stato determinato tenendo conto delle unità in servizio al 31/12/2018, considerando anche le posizioni coperte tramite assegnazione temporanea. Per l'anno 2019 sono state previste due cessazioni, di cui una per intero anno (conclusione assegnazione temporanea Dirigente dell'Area Edilizia) e una per 0,35 anni persona (cessazione da 25 agosto 2019 del Dirigente dell'Area Servizi alla Ricerca e al Trasferimento Tecnologico) e un'assunzione per intero anno del Dirigente dell'Area Edilizia (conclusione entro dicembre 2018 della procedura in corso)

Gli oneri per incrementi stipendiali 2016-2018 sono stati calcolati ipotizzando un aumento pari al 3,48%, mentre quelli per l'anno 2019 sono stati calcolati come per il personale tecnico amministrativo. Il costo previsto ammonta a € 523.000 + € 34.170 per IRAP.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Per quanto riguarda la voce Stipendi ed altri assegni fissi al Direttore Generale è stata prevista la retribuzione spettante in base quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione del 28 giugno 2017 a seguito del Decreto Interministeriale n. 194 del 30 marzo 2017. Pertanto, su tale conto si prevede una spesa pari a € 279.000 + € 18.360 per IRAP.

Relativamente al costo del personale a tempo determinato a carico dell'Ateneo, in applicazione a quanto disposto dall'art. 9 c. 28 Legge 122/2010 è stato calcolato il 50% delle spese sostenute nell'anno 2009 su fondi di Ateneo per le stesse finalità, corrispondente a € 505.986. Tale importo è stato imputato per € 21.067 sul conto C.O.04.01.01.02.01.05 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente a tempo determinato" + € 1.362 per IRAP, prevedendo l'attivazione di un contratto a tempo determinato dal 25 agosto 2019 e per € 453.854 al conto C.O.04.01.01.02.01.03 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato" + € 29.703 per IRAP. E' stato inoltre previsto, sulla base all'andamento della spesa sostenuta nei passati esercizi, un costo di € 1.100.000 (IRAP compresa) per personale tecnico amministrativo e collaboratore ed esperto linguistico a tempo determinato a carico di finanziamenti da parte di soggetti terzi.

Per quanto riguarda i fondi per il trattamento accessorio, si precisa che l'importo inserito in bilancio è soggetto a variazione, in quanto gli stessi devono ancora essere quantificati e certificati dal Collegio dei Revisori dei Conti; si tratta pertanto di una ragionevole stima che tiene conto della quota di competenza, delle somme non utilizzate fondo anno precedente e degli oneri calcolati nella misura del 38,38%.

Rientrano infine in tale categoria, anche i costi per i benefit al personale tecnico amministrativo, pari a € 310.000, quelli per l'attività di formazione, previsti per euro 400.000, di cui € 150.000 per attività di formazione non obbligatoria ed € 250.000 per formazione obbligatoria ed i costi per attività di somministrazione, pari a € 87.569 in applicazione dei limiti di spesa normativamente previsti.

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I principali costi della gestione corrente sono i seguenti:

- € 11.400.000 per la copertura dei costi relativi alle borse di dottorato di ricerca per i tre cicli già attivati (XXXII, XXXIII e XXXIV) e per la prima mensilità del nuovo ciclo che sarà attivato nel corso del 2019, l'importo risulta più elevato rispetto allo scorso esercizio a causa dell'incremento del costo

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

della borsa di dottorato disposto dalla legge 205/2017. Si tratta di oneri da sostenere con le seguenti risorse: € 4.000.000 contributo stimato da parte del Miur, nell'ambito dell'assegnazione FFO 2019 per borse post lauream, € 3.600.000 provenienti dalla destinazione alla copertura dei costi delle borse di dottorato di specifici finanziamenti e di quota parte di risorse per la ricerca e conto terzi ed € 3.800.000 a carico del bilancio;

- € 23.000.000 relativi al pagamento dei contratti di formazione specialistica, i cui oneri sono a carico del Ministero dell'Economia e delle Finanze per € 21.000.000 e per la parte restante di finanziamenti di soggetti terzi;
- € 3.648.721 per il pagamento delle borse di studio Erasmus, comprensive del contributo integrativo, di cui € 2.000.000 a carico del finanziamento comunitario, tramite l'Agenzia Nazionale per il sostegno alle mobilità, studio e placement e la restante parte a carico del finanziamento ministeriale per il sostegno alla mobilità internazionale degli studenti (art. 2 D.M. 1047/2017);
- € 350.000 per il pagamento delle borse per l'attività a tempo parziale svolta dagli studenti;
- € 140.000 per finanziare le iniziative studentesche culturali e sociali a favore degli studenti secondo quanto previsto dall'apposito regolamento di Ateneo in materia;
- € 1.248.389 per contratti a favore di tutor junior per l'orientamento. In particolare: € 177.188 a carico del finanziamento ministeriale (FFO 2017 art. 2 D.M. 976/2014), la parte restante a carico del bilancio per coprire parte dei costi dei contratti banditi nel corso del 2018 e parte di quelli da bandire nel corso del 2019;
- € 2.356.141 per altre borse di studio. In particolare, per quanto riguarda le borse con oneri non a carico di soggetti terzi: € 890.000 per azioni di orientamento in entrata, itinere ed uscita, € 250.000 per favorire la mobilità studentesca extra UE, € 125.000 per la prosecuzione degli interventi relativi all'implementazione della cartellonistica di Ateneo, € 60.000 quale supporto per la costituzione dell'archivio di deposito,
- € 987.490 per coprire i costi per la mobilità dei dottorandi e degli studenti, di cui 802.738 finanziati a carico dell'Ateneo;
- € 339.909 relativi a costi per la ricerca e attività editoriale, di cui € 317.168 per pubblicazioni scientifiche edite dall'Ateneo, € 22.741 per pubblicazioni di riviste edite dall'Ateneo;
- € 9.148.587 di trasferimenti a partner di progetti di ricerca coordinati dall'Ateneo;

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- € 7.690.724 per acquisto di materiale di consumo per laboratorio prevalentemente (oltre 6 milioni) su finanziamenti di soggetti terzi per attività di ricerca e per la parte restante a carico del budget assegnato ai Dipartimenti per il 2019;
- € 1.389.349 per acquisti di libri, periodici e materiale bibliografico, di cui € 1.185.000 a carico del budget assegnato al Sistema Bibliotecario di Ateneo. A tale riguardo si ricorda che l'Ateneo fiorentino ha deciso di non procedere all'ammortamento del materiale librario, per cui tali beni sono iscritti al costo di acquisto sostenuto nell'anno;
- € 1.175.315 per l'acquisto di servizi connessi all'organizzazione di manifestazioni e convegni, di cui quasi € 800.000 a carico di finanziamenti di soggetti terzi;
- € 1.393.907 relativi a costi per pubblicazioni informative;
- € 2.817.223 per acquisto di programmi informatici, in particolare € 2.227.738 a carico del budget SIAF e dell'Area per l'Innovazione e Gestione dei Sistemi Informativi ed Informatici per il pagamento dei costi dei sistemi gestionali in uso presso l'Ateneo;
- € 797.000 per attività di vigilanza armata, comprensivi di € 181.000 per l'estensione dell'orario di apertura delle Biblioteche di Scienze Sociali e Umanistica;
- € 222.500 per facchinaggi e traslochi, il costo più elevato rispetto allo scorso esercizio dipende dagli oneri da sostenere per garantire il trasferimento presso l'immobile dell'Orbatello;
- € 580.000 per smaltimento rifiuti tossici;
- € 823.470 per assistenza informatica, di cui oltre € 581.849 sono a carico del budget dell'Area per l'Innovazione e Gestione dei Sistemi Informativi ed Informatici;
- € 3.162 per pubblicità ed € 2.821 per spese di rappresentanza. Tali importi sono stati determinati tenendo conto dei limiti previsti dall'art. 6 comma 8 della legge 122/2010;

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- € 5.888.313 per altre spese per servizi, di cui quasi 3 milioni sono a carico di finanziamenti di soggetti terzi. Rientrano in tale conto, fra le altre, le spese relative al sostenimento delle prove di ammissione per il numero programmato e quelle per i concorsi per le scuole di specializzazione di area medica, quelle necessarie al pagamento dei contratti per l'utilizzo delle aule presso Spazio Reale, le Laudi e CNR;
- € 7.800.000 per energia elettrica ed € 250.000 per fornitura di gas per piccole caldaie. In base a quanto previsto dall'art. 1, comma 7, della legge 135/2012 l'approvvigionamento di energia elettrica e gas avviene tramite il Consorzio Energia Toscana, centrale di committenza regionale di riferimento costituita ai sensi dell'art. 1 comma 455 legge 296/2006, a cui l'Ateneo di Firenze ha aderito. All'importo suddetto sono da aggiungere € 900.000 per il rimborso ad AOUC dei costi relativi ai consumi di energia elettrica per gli immobili situati nell'area di Careggi secondo quanto previsto nel protocollo attuativo fra UNIFI e AOUC stipulato nel 2016;
- € 740.000 per fornitura di acqua, l'importo comprende anche, per € 85.000, il rimborso ad AOUC dei costi relativi ai consumi per gli immobili situati nell'area di Careggi, secondo quanto previsto nel protocollo attuativo fra UNIFI e AOUC stipulato nel 2016;
- € 200.000 di spese per telefonia fissa, l'importo è stato ulteriormente ridotto rispetto all'esercizio precedente sulla base del monitoraggio dei costi effettivamente sostenuti. L'Ateneo, secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 7, della legge 135/2012, ha aderito all'apposita convenzione messa a disposizione da Consip S.p.A. Le fatture di telefonia fissa vengono pagate dalla Struttura amministrativa di Ateneo e, a partire dal 2014, è stato deciso di non procedere al successivo recupero di tali spese sui budget delle singole strutture che le hanno sostenute, questo nell'ottica di evitare, all'interno di un bilancio unico, inutili movimenti per trasferimenti interni;
- € 3.932.824 per accesso a banche dati on line sono relativi quasi esclusivamente ai canoni di abbonamento per contratti stipulati dal Sistema Bibliotecario di Ateneo;
- € 343.608 di costi per la telefonia mobile, di cui € 161.145 a carico di finanziamenti di soggetti terzi;
- € 6.400.000 per spese di pulizia, di cui € 790.000 relativi al rimborso ad AOUC dei costi relativi ai servizi di pulizia per gli immobili situati nell'area di Careggi, secondo quanto previsto nel protocollo attuativo fra UNIFI e AOUC stipulato nel 2016;

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

- € 5.800.000 di spese di riscaldamento relative ai grandi impianti, di cui € 4.971.000 relativi alla convenzione Consip-SIE 2 con Engie servizi spa i cui punti cardine sono stati i seguenti: inclusione della manutenzione ordinaria programmata degli impianti di climatizzazione esclusi in precedenza ed effettuata esclusivamente a guasto, inclusione della gestione integrale dei condizionatori singoli prevedendo altresì una quota annua per l'installazione di nuove unità, migliore efficienza energetica; € 46.000 per costi relativi ad impianti non compresi nella suddetta convenzione e € 783.000 quali rimborsi a soggetti terzi, in particolare ad AOUC in applicazione di quanto previsto nel protocollo attuativo fra UNIFI e AOUC stipulato nel 2016. La voce riscaldamento è in linea con quanto previsto per lo scorso esercizio con un incremento percentuale del 2,65% legato al previsto incremento del prezzo della componente energia;
- € 9.000.000 per manutenzione ordinaria immobili, di cui € 7.970.000 per manutenzione ordinaria contrattualizzata, compreso le esigenze per la stipula di un nuovo contratto per emergenze tecniche. Si aggiungono a queste voci € 700.000 di rimborso verso AOUC di spese di manutenzione ordinaria, € 280.000,00 per manutenzione non programmata e una somma pari a € 50.000,00 per spese di verifica impianti di terra e ascensori.
- € 2.324.000 per far fronte agli oneri di contratti specialistici in essere, € 630.000 per interventi di manutenzione non programmata ed emergenze tecniche, € 700.000 relativi al costo stimato delle somme da rimborsare ad AOUC ai sensi del Protocollo d'Intesa tra Università degli Studi di Firenze e Azienda Ospedaliera Universitaria di Careggi relativo alle modalità di calcolo e riparto dei costi di manutenzione ordinaria del patrimonio utilizzato a comune tra i due Enti ed al passaggio delle attività di manutenzione ordinaria per gli edifici compresi nel Campus Careggi ad AOUC;
- gli importi relativi alla manutenzione autoveicoli, carburanti e lubrificanti e noleggio mezzi di trasporto sono stati determinati tenendo conto dei limiti di spesa previsti dall'art. 15 comma 2 della legge 89/2014 e vengono coperti con risorse non aventi vincolo di destinazione, la parte restante è invece coperta con finanziamenti di soggetti terzi;
- € 5.800.000 per attività di portierato presso le varie sedi universitarie;
- € 2.523.085 per acquisto altri materiali. Rientrano in tale voce, fra gli altri, i costi relativi all'acquisto di cancelleria e materiale informatico;
- € 708.818 per noleggio attrezzature;
- € 353.200 per locazioni passive. La riduzione rispetto all'esercizio precedente è dovuta alla cessazione, a partire dal 1/2/2019, dei contratti di affitto degli immobili ubicati in via Bolognese (Pellegrino, canone annuo € 150.348,34) e piazza Savonarola angolo via Valori (canone annuo € 381.510,98)

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019 NOTA ILLUSTRATIVA

per l'entrata in funzione del complesso dell'Orbatello. I canoni residui sono stati aggiornati prevedendo un incremento Istat del 1.5% annuo dal momento che non è stata ancora varata la legge di bilancio con la quale gli scorsi anni era stata disposto il blocco dell'aggiornamento In dettaglio:

Immobile e ubicazione	Previsione di spesa
Alfani 56-58 "La Spina"	€ 225.280,00
Bolognese 52 "Pellegrino"	€ 12.600,00
Borgo degli Albizi 12/14	€ 58.500,00
Borgo Albizi 12	€ 25.020,00
Piazza Savonarola 1	€ 31.800,00
TOTALE	€ 353.200,00

- € 350.000 di spese legali, di cui € 250.000 per oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale) ed € 100.000 per spese per liti (patrocinio legale);
- € 244.339 per spese postali;
- € 118.671 per missioni e rimborsi spese;
- € 3.975.910 per contributi ad organizzazioni di cui € 2.109.266 a carico dell'Ateneo. Rientrano in tale ultima voce, in particolare, i seguenti contributi a carico del bilancio: € 500.000 quale contributo dell'Ateneo per la prosecuzione del progetto per la mobilità sostenibile nell'ambito della carta studente della

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Toscana; € 577.766 a favore del Lens sulla base di quanto stabilito dal protocollo attuativo della convenzione quadro stipulata tra Unifi e Lens, € 200.000 a favore della società consortile a responsabilità limitata PIN, € 285.000 a favore del CUS, € 228.010,08 relativi a versamenti a favore del bilancio dello stato dovuti in applicazione delle varie normative in materia di limitazioni di spesa, in dettaglio:

- € 74.081,72 relativi all'applicazione della legge 133/2008 - Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16);
- € 70.839 relativi all'applicazione della legge 133/2008 - Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi);
- € 47.631,09 relativi all'applicazione della legge 122/2010 - Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010);
- € 25.417,78 relativi all'applicazione della legge 122/2010 - Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)
- € 10.040,49 relativi all'applicazione della legge 122/2010 - Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)
- € 2.046.733 per rimborsi di tasse agli studenti in base a quanto previsto dal Manifesto degli studi, di cui € 46.733 relativi a rimborsi per l'incentivazione delle iscrizioni a corsi di studio inerenti ad aree disciplinari di particolare interesse comunitario (art. 4 comma 2 D.M. 1047/2017);
- € 836.000 per spese assicurative di cui € 110.000 per l'assicurazione di automezzi, € 561.000 per assicurazione edifici ed € 165.000 per assicurazione per responsabilità civile ente;
- € 483.375 compensi e gettoni per cariche istituzionali, così suddivisi: € 167.465 per indennità di carica, € 53.917 per gettoni di presenza negli organi (Consiglio di amministrazione e Senato Accademico), € 236.866 per compensi per la partecipazione ad organi istituzionali ed € 25.127 per missioni e rimborsi spese. Tali importi sono stati determinati tenendo conto di quanto previsto dalla normativa in vigore relativa al contenimento della spesa per

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

organismi collegiali ed altri organismi e sulla base di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 14 dicembre 2012 e del 27 novembre 2015;

- € 417.747 per oneri per commissioni.
- € 124.717 costi generali per brevetti

AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel budget economico sono stati inseriti esclusivamente gli importi relativi agli ammortamenti di immobilizzazioni con oneri diretti a carico del bilancio, non sono stati invece considerati gli ammortamenti di immobilizzazioni acquisite su finanziamenti finalizzati e quindi soggetti alla regola del cost to cost. Si tratta infatti di importi che sono neutri ai fini della determinazione del risultato d'esercizio. Gli oneri di ammortamento così rilevati ammontano a 8.140.800 euro, di cui circa 6,2 milioni relativi ad immobili. Di quest'ultimo importo, € 3.680.298 sono stati sterilizzati attraverso l'iscrizione di un'apposita voce di ricavo. Si tratta infatti, della quota annua relativa alla voce "contributi per investimenti", iscritta nel passivo dello stato patrimoniale a sterilizzazione della quota di ammortamento relativa ad immobili per la cui realizzazione e/o ristrutturazione l'ateneo ha ricevuto in tutto o in parte specifici finanziamenti da soggetti terzi.

ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI

- € 50.000 per accantonamento per trattamento di fine rapporto per collaboratori ed esperti linguistici;
- € 76.000 per accantonamento per trattamento di fine rapporto per personale a tempo determinato.

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 2.763.988 per imposte indirette, di cui € 504.000 per imposta di registro, € 1.776.000 necessari per il pagamento della tassa di rimozione rifiuti solidi e urbani, € 267.833 per il versamento dell'imposta di bollo e l'acquisto di valori bollati.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

La voce comprende inoltre circa € 28 milioni relativi a trasferimenti previsti dalle varie strutture dell'ateneo per finanziare, con oneri a carico di contributi esterni, contratti di docenza, personale tecnico amministrativo a tempo determinato, ricercatori a tempo determinato, assegnisti di ricerca e prelievi su finanziamenti di ricerca disposti dalle singole strutture.

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

€ 2.000.000 per interessi passivi relativi ai due contratti di mutuo attivati con Banca Monte dei Paschi di Siena. Come sopra detto, il costo risulta parzialmente sterilizzato dalla previsione di un ricavo, pari a € 270.220, derivante dall'utilizzo del fondo oneri di finanziamento.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI

€ 560.000 relativi ad IRES 2019; l'importo è dovuto principalmente a causa dei redditi di natura fondiaria sul patrimonio immobiliare.

€ 12.504.794 relativi ad IRAP 2019; tale imposta, secondo quanto previsto dal Manuale tecnico operativo redatto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università, è scorporata dal costo del personale ed indicata separatamente.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti evidenzia gli investimenti programmati per il periodo considerato con le relative fonti di copertura ed è formulato in termini sia annuali che pluriennali. Sono considerati investimenti le operazioni volte a modificare la consistenza qualitativa e quantitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie. La proiezione del budget degli investimenti relativa al 2019 autorizza il pagamento delle spese aventi tale destinazione ed assicura la loro copertura con la previsione di fonti di finanziamento di corrispondente importo.

Per la predisposizione del budget degli investimenti è stato utilizzato lo schema allegato al decreto interministeriale n. 925/2015. Inoltre, per un maggiore dettaglio e analogamente a quanto fatto per il budget economico, anche il budget degli investimenti viene presentato con l'articolazione per unità analitiche. In linea generale, gli investimenti possono essere coperti o da contributi in conto capitale o dal ricorso all'indebitamento o da risorse proprie, quali la disponibilità di cassa, il cash flow generato dalla gestione corrente, l'eventuale ricorso all'indebitamento ed i proventi derivanti da eventuali dismissioni immobiliari.

In particolare, il totale degli investimenti previsti per il 2019 ammonta ad oltre € 32 milioni e di questi, oltre 14,1 milioni, pari a circa il 45% del totale, è relativo ad interventi edilizi, ricompresi nel piano edilizio 2019/21. Esso è coperto per € 1.837.036 da finanziamenti in conto capitale, si tratta principalmente del finanziamento da parte della Regione Toscana per la Riorganizzazione funzionale del complesso la Specola. La differenza, pari a € 12.326.048, è invece coperta con risorse proprie. A tale riguardo si ricorda che il Consiglio di Amministrazione, in sede di approvazione dei bilanci d'esercizio 2016 e 2017 ha previsto di destinare una quota parte degli utili d'esercizio, pari complessivamente a € 51.000.000, alla realizzazione del piano edilizio attraverso la creazione di un fondo vincolato del patrimonio netto,

Oltre € 12,5 milioni, pari a circa il 39% del totale investimenti, è destinato all'acquisizione di attrezzature scientifiche. La fonte di copertura è data per la quasi totalità da finanziamenti da soggetti pubblici e privati destinati prevalentemente allo svolgimento di attività di ricerca e dalla quota 2019 del finanziamento ministeriale per i dipartimenti d'eccellenza.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

6. Budget e Piano Integrato

Come ogni anno il bilancio di previsione tiene conto ed approva i budget assegnati alle aree dirigenziali affinché sia data copertura agli atti gestionali correlati alle missioni ed alle attività di competenza. Il processo di budget, inoltre, tiene conto della gestione integrata di attività correlate al piano strategico e al piano integrato.

Le linee guida di Anvur per la gestione integrata dei cicli della performance e del bilancio delle università, infatti, definiscono il processo del budget, come un sistema integrato che non prevede soltanto una circolarità tra i diversi momenti della programmazione (strategica, economico-patrimoniale e finanziaria, operativa), ma deve tener conto di una ciclicità che dovrebbe saldare questi momenti a quello della rendicontazione. Così facendo, dovrebbe realizzarsi un confronto analitico tra le azioni poste in essere e le risorse utilizzate nel periodo di competenza, consentendo così una valutazione, anche economica, dei prodotti e dei servizi erogati.

Come evidenziato nella prima parte della relazione, nel budget economico ed in quello degli investimenti sono allocate le risorse necessarie per il perseguimento, nel corso del 2019, delle missioni e delle linee strategiche previste dal nuovo Piano Strategico di Ateneo 2019/21 in corso di approvazione da parte degli Organi di governo. Tali risorse si ritrovano all'interno dei budget assegnati alle varie aree dirigenziali, in particolare: Servizi alla Didattica, Servizi alla Ricerca e al Trasferimento Tecnologico, Edilizia, Risorse Umane, Servizi Economici, Patrimoniali e Logistici, Comunicazione e Public Engagement, Coordinamento Relazioni Internazionali, Orientamento e Job Placement.

Il Piano Integrato si pone in linea di continuità con le azioni programmate per il triennio in adesione alle linee del Piano Strategico, costituendone la naturale evoluzione. Pertanto, al fine di consentire il perseguimento di una gestione integrata dei cicli di performance e di bilancio secondo quanto indicato in premessa, a partire dall'esercizio 2019 e dopo una sperimentazione avviata nel corso del 2018, si è cercato di dare avvio ad un sistema di performance budgeting attraverso il collegamento diretto e la finalizzazione delle risorse a quelle specifiche azioni previste nel Piano Integrato 2018/20 che non si concluderanno nel corrente esercizio. Con l'adozione poi del nuovo Piano Integrato 2019/21 si darà esplicita evidenza del budget collegato a ciascuna azione.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Per poter legare le risorse alle singole azioni si è proceduto a creare nell'applicativo di contabilità specifiche dimensioni analitiche, una per ogni azione prevista nel Piano Integrato a cui è associato un budget. Così facendo, il dirigente o i dirigenti che dovranno perseguire quella determinata azione per la quale avranno a disposizione uno specifico budget, dovranno, al momento della liquidazione della spesa ad essa relativa, indicare che la stessa si riferisce a quella determinata azione. L'operatore di contabilità dovrà poi inserire la corretta dimensione analitica nell'ordinativo di pagamento. In questo modo, sia in corso d'anno sia a consuntivo, sarà possibile avere una reportistica dei costi sostenuti per il perseguimento delle varie azioni previste nel Piano Integrato, realizzando così un confronto analitico tra le azioni realizzate e le risorse utilizzate nel periodo di competenza.

Si ritiene pertanto di aver dato riscontro, con questo strumento, alle sollecitazioni ricevute dal Nucleo e da Anvur circa la necessità di evidenziare sia in fase di programmazione che in fase di rendicontazione l'avvio di un sistema di performance budgeting di cui si darà più esplicita evidenza all'atto dell'approvazione del piano integrato 2019/21.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

7. Bilancio pluriennale

Il bilancio pluriennale è costituito dal budget economico e dal budget degli investimenti, entrambi presentati in pareggio.

Le somme relative al FFO libero e vincolato per il 2020 e 2021 sono state previste in sostanziale invarianza rispetto a quanto previsto per il 2019. Anche le previsioni di FFO per il 2020 e 2021 non tengono conto del possibile finanziamento per la programmazione triennale 2019/21 in mancanza di specifiche indicazioni ministeriali al riguardo.

I ricavi relativi a tasse e contributi per iscrizioni a corsi di laurea e laurea magistrale per gli esercizi 2020 e 2021 sono stati stimati nella stessa misura prevista per il 2019.

Nella redazione del budget economico pluriennale sono state tenute sostanzialmente invariate le previsioni relative ai costi generali di funzionamento.

Il costo del personale è stato calcolato tenendo conto del numero di cessazioni previste per gli anni 2020 e 2021, incrementato del numero di assunzioni contenute nella programmazione relativa all'anno 2019 e 2020. In particolare, per quanto riguarda il personale docente e ricercatore, è stato previsto per intero sul 2020 il costo relativo alla realizzazione della programmazione 2019 in corso di approvazione (40 PuOr e 25 posti di RTD a) le cui procedure saranno attivate nel corso del 2019); mentre per il 2021 è stato previsto per intero il costo della programmazione 2020 (25 PuOr); al riguardo occorre evidenziare che ulteriori PuOr saranno disponibili per la programmazione dei Dipartimenti secondo quanto stabilito dagli Organi nel mese di ottobre 2018 in merito alla Restituzione PuOr in relazione al piano straordinario per ricercatori a tempo determinato di tipologia b) di cui al DM 168/2018).

Per il personale tecnico amministrativo è stato invece previsto per intero a partire dal 2020 il costo della programmazione 2019 (17 PuOr), oltre al costo per 6/12 della programmazione 2020 (ipotizzati 22 PuOr). Analogamente per il 2021 è stato previsto per intero il costo della programmazione 2020 e per 6/12 quello della programmazione 2021 (ipotizzati 10 PuOr).

Nella determinazione del costo si è tenuto conto dei maggiori oneri derivanti dalla ripresa dei meccanismi di adeguamento stipendiale (DPCM stimato nella misura del 1% annuo anche per il 2020 e 2021), classi e scatti per il personale docente e ricercatore e rinnovi contrattuali per il personale tecnico-amministrativo e dirigente.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

Nella redazione del budget degli investimenti si è tenuto conto di quanto previsto nel piano edilizio per il triennio 2019-2021 presentato al Consiglio di Amministrazione del 30 novembre 2018. Così come previsto per il 2019, anche per gli anni 2020 e 2021 le fonti di finanziamento degli interventi previsti nel piano edilizio triennale saranno date per la quasi totalità da risorse proprie, nello specifico si tratterà della disponibilità di cassa e del cash flow generato dalla gestione corrente dei suddetti esercizi.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

8. Missioni e Programmi

Con l'entrata in vigore del decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 "Introduzione della contabilità economico-patrimoniale, della contabilità analitica e del bilancio unico nelle università in attuazione dell'articolo 5, comma 1, lettera b), primo periodo, e dell'articolo 5, comma 4, lettera a)", della legge 30 dicembre 2010, n. 240 le università sono tenute alla classificazione della spesa per missioni e programmi.

Le **missioni** esprimono le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Costituiscono, di fatto, una rappresentazione politico-istituzionale, necessaria per rendere più trasparenti le grandi poste di allocazione della spesa e per meglio individuare le direttrici principali sottostanti le azioni dell'amministrazione. Ogni missione si realizza concretamente attraverso più **programmi** che rappresentano aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

I programmi sono raccordati alla nomenclatura COFOG (Classification of the Function of Government) di secondo livello, in coerenza con quanto previsto dall'articolo 13, decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, con l'attribuzione di uno specifico codice per consentire la comparabilità dei relativi dati economici a livello nazionale ed europeo. Si tratta, nella sostanza, dell'individuazione, per tutte le amministrazioni pubbliche, di una classificazione che ricalca quella già adottata per il bilancio dello Stato.

Con tale impostazione si dovrebbero raggiungere due obiettivi di carattere espositivo e sostanziale: maggiore consapevolezza e migliore leggibilità e trasparenza del bilancio con una chiave di lettura innovativa.

Il primo obiettivo (maggiore consapevolezza) si consegue con la rappresentazione univoca e sintetica delle finalità perseguite dall'Ateneo. Il secondo obiettivo (migliore leggibilità e trasparenza) potrà consentire la rendicontazione dell'attività realizzata con le risorse allocate, in modo che risulti più immediatamente comprensibile quanto si spende e per cosa.

Al fine di classificare la spesa per missioni e programmi, a partire dal 2015 si è provveduto a:

- associare ogni singola voce del piano dei conti attualmente in uso alle singole missioni/programmi;
- configurare la contabilità analitica ponendo particolare attenzione anche al collegamento con le singole missioni/programmi.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

In prospettiva occorrerà, in particolare, rafforzare maggiormente il collegamento, sia ex ante sia ex post, con il piano delle performance.

Per procedere alla classificazione delle spese (costi) previste nel bilancio Unico d'Ateneo per l'esercizio 2019 si è tenuto conto dei **principi e criteri specifici e generali di riclassificazione**, previsti dallo specifico D.I. 16 gennaio, 2014 n. 21 "Classificazione della spesa per missioni e programmi".

In particolare i criteri generali di classificazione prevedono che:

1. Al programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria" siano imputate le spese relative a
 - a) 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, nonché le spese relative ai collaboratori ed esperti linguistici, comprensive dei relativi oneri, ivi incluse le spese per i lettori di scambio di cui all'articolo 26, legge 30 dicembre 2010, n. 240;
 - b) borse di studio di qualsiasi tipologia, ad esclusione di quelle di cui al successivo comma 3, ivi incluse borse perfezionamento all'estero, borse per collaborazione part-time, nonché contratti di formazione per i medici specializzandi;
 - c) altri interventi finanziari destinati agli studenti capaci e meritevoli anche se privi di mezzi.
2. Al programma "Diritto allo studio nell'istruzione universitaria" siano imputate le spese sostenute dalle università alle quali, in forza di legge nazionale o regionale, è stata trasferita la competenza per la realizzazione di strumenti e servizi per il diritto allo studio universitario, le spese per il sostegno alle attività di trasporto, fornitura di vitto e alloggio e altri servizi ausiliari destinati principalmente agli studenti, nonché le spese relative all'acquisto, manutenzione di immobili destinati a residenze universitarie, ivi incluse le relative utenze.
3. Al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" siano imputate le spese relative a lavori sperimentali o teorici intrapresi principalmente per acquisire nuove conoscenze sui fondamenti dei fenomeni e dei fatti osservabili, non finalizzati ad una specifica applicazione o utilizzazione, ivi incluse

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

le spese relative a borse di dottorato e post dottorato, comprensive dei finanziamenti alla mobilità, e le spese per assegni di ricerca interamente a carico del bilancio dell'ateneo.

4. Al programma “Ricerca scientifica e tecnologica applicata” siano imputate le spese relative a lavori originali intrapresi al fine di acquisire nuove conoscenze e finalizzati principalmente ad una pratica e specifica applicazione. In particolare, confluiscono in tale programma tutte le spese per ricerca scientifica e tecnologica applicata dell'area medica, corrispondenti alla classificazione COFOG di II livello “R&S per la sanità”, e tutte le spese relative ad altre aree di ricerca ivi incluse quelle relative a personale a tempo determinato impegnato in specifici progetti, che corrispondono alla classificazione COFOG di II livello “R&S per gli affari economici”. Al programma “Ricerca scientifica e tecnologica applicata” sono imputate anche le spese sostenute per attività conto terzi di ricerca, di consulenza e su convenzioni di ricerca, incluse le spese per la retribuzione del personale di ruolo.

5. Al programma “Indirizzo politico” siano imputate le spese relative alle indennità di carica, i gettoni e i compensi per la partecipazione agli organi di governo e tutte le altre spese direttamente correlate.

6. Al programma “Fondi da assegnare” siano imputate, in sede di previsione, le eventuali spese relative a fondi che sono destinati a finalità non riconducibili a specifici programmi e che saranno indicati successivamente in quanto l'attribuzione è demandata ad atti e provvedimenti che saranno adottati in corso di gestione.

7. Al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni” siano imputate le spese per lo svolgimento di attività strumentali volte a garantire il funzionamento generale degli atenei non attribuibili in maniera puntuale ad altri specifici programmi.

I criteri specifici di classificazione prevedono che:

1. Le spese per assegni fissi dei professori, comprensive dei relativi oneri, siano da imputare al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria” ed al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base”, tenendo conto dell'effettivo impegno, in coerenza a quanto previsto dall'articolo 6, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

2. Le spese per assegni fissi dei ricercatori, comprensive dei relativi oneri, siano da imputare al programma “Sistema universitario e formazione post universitaria” ed al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base”, tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza a quanto previsto dagli articoli 6, commi 1, 3 e 4, e 24, legge 30 dicembre 2010, n. 240.
3. Le spese per assegni fissi dei professori che prestano attività in regime convenzionale con il Servizio sanitario nazionale, comprensive dei relativi oneri, sono da imputare ai programmi “Sistema universitario e formazione post universitaria”, “Ricerca scientifica e tecnologica di base” ed “Assistenza in materia sanitaria”, tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza con le disposizioni dell’articolo 6, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240.
4. Le spese per assegni fissi dei ricercatori che prestano attività in regime convenzionale con il Servizio sanitario nazionale, comprensive dei relativi oneri, siano da imputare ai programmi “Sistema universitario e formazione post universitaria”, “Ricerca scientifica e tecnologica di base” ed “Assistenza in materia sanitaria” tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza con le disposizioni degli articoli 6, commi 1, 3 e 4, e 24, legge 30 dicembre 2010, n. 240.
5. Le spese per assegni fissi dei professori e ricercatori che prestano assistenza in materia veterinaria, comprensive dei relativi oneri, siano da imputare ai programmi “Sistema universitario e formazione post universitaria”, “Ricerca scientifica e tecnologica di base” ed “Assistenza in materia veterinaria”, tenendo conto dell’effettivo impegno, in coerenza con le disposizioni dell’articolo 6, commi 1, 2, 3 e 4 legge 30 dicembre 2010, n. 240.
6. Le spese per il direttore generale, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni, formazione e mensa, siano imputate al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”.
7. Le spese per il personale dirigente e tecnico-amministrativo, anche a tempo determinato, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni e formazione, siano imputate ai singoli programmi tenendo conto dell’attività svolta presso le strutture di afferenza. Pertanto, a titolo esemplificativo: le spese per il personale tecnico-amministrativo afferente ai dipartimenti sono imputate, in relazione all’effettiva attività svolta, al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base” e/o “Sistema universitario e formazione post universitaria”. Le spese per il personale dirigente e tecnico-amministrativo, anche a tempo determinato, che presta servizio presso strutture dell’amministrazione centrale, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese relative a missioni e formazione, qualora non siano direttamente correlate ai singoli programmi, sono

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019

NOTA ILLUSTRATIVA

imputate al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni”. Con lo stesso criterio vanno imputati i costi di stage e tirocini formativi a supporto dell’attività dell’ateneo, nonché i costi di collaborazione e consulenze tecniche, informatiche e gestionali.

8. Le spese relative all’acquisto e alla manutenzione immobili, le quote di capitale ed interessi dei mutui, nonché le relative utenze, siano imputate a ciascun programma, sulla base della destinazione d’uso, tenendo conto della suddivisione degli spazi e degli apparati.

9. Le spese relative all’acquisizione dei servizi, all’acquisto attrezzature, macchinari, materiale di consumo e laboratorio o similari, sono imputate a ciascun programma tenendo conto della destinazione d’uso.

L’applicazione delle disposizioni sopra richiamate porta alla allegata rappresentazione di missioni e programmi per l’anno 2019.

Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2019 NOTA ILLUSTRATIVA

9. Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria

La legge 240/2010 (art. 5, comma 4, lettera a)) ha stabilito che le università sono tenute all'“introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato di ateneo sulla base di principi contabili e schemi di bilancio stabiliti e aggiornati dal MIUR, di concerto con il MEF, sentita la CRUI, garantendo, al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, la predisposizione di un bilancio preventivo e di un rendiconto in contabilità finanziaria, in conformità alla disciplina adottata ai sensi dell'art. 2, comma 2 della legge 196/2009”.

In attuazione di tale normativa è stato emanato il decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, che prevede, all'art. 3, comma 1, che *“Ai fini del raccordo con le regole contabili uniformi delle amministrazioni pubbliche, le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, adottano la tassonomia per la riclassificazione dei dati contabili e di bilancio di esercizio, in conformità alle disposizioni contenute nell'articolo 17 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91”*.

Il richiamo espresso all'articolo 17 del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, attuativo della Legge 196/2009, riconduce, in coerenza con la normativa vigente, gli Atenei statali alle disposizioni previste per le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica.

Lo schema utilizzato per la predisposizione del bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria è quello stabilito dal Decreto Interministeriale n. 394 del 8 giugno 2017 che ha modificato quanto previsto dal Decreto Interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014.

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione
anno 2019
autorizzatorio

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

Budget economico
2019

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

		PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
PROVENTI							
Proventi operativi		131.627.934	297.793.518	429.421.452	123.933.060	292.214.112	416.147.172
Proventi finanziari		0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0	0	0	0
Proventi straordinari		0	0	0	0	0	0
Totale proventi		131.627.934	297.803.518	429.431.452	123.933.060	292.224.112	416.157.172
COSTI							
Costi operativi		131.376.308	282.990.350	414.366.658	123.815.640	277.796.632	401.612.272
Oneri finanziari		0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0	0	0	0
Oneri straordinari		0	0	0	0	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate		251.626	12.813.168	13.064.794	117.420	12.427.480	12.544.900
Conto progetti		0	0	0	0	0	0
Totale costi		131.627.934	297.803.518	429.431.452	123.933.060	292.224.112	416.157.172

CO.03	PROVENTI	131.627.934	297.793.518	429.421.452	123.933.060	292.214.112	416.147.172
CO.03.01	PROVENTI OPERATIVI	131.627.934	297.793.518	429.421.452	123.933.060	292.214.112	416.147.172
CO.03.01.01	PROVENTI PROPRI	16.899.348	55.469.000	72.368.348	15.068.532	55.284.000	70.352.532
CO.03.01.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	3.227.440	54.192.000	57.419.440	3.285.720	54.007.000	57.292.720
CO.03.01.01.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	3.227.440	54.192.000	57.419.440	3.285.720	54.007.000	57.292.720
CO.03.01.01.01.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea ante D.M. 509/99	0	700.000	700.000	0	1.000.000	1.000.000
CO.03.01.01.01.01.02	Tasse e contributi corsi di laurea e laurea specialistica	0	49.300.000	49.300.000	0	49.000.000	49.000.000
CO.03.01.01.01.01.03	Tasse e contributi scuole di specializzazione	0	1.900.000	1.900.000	0	1.900.000	1.900.000
CO.03.01.01.01.01.04	Tasse e contributi dottorato di ricerca	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.01.01.01.05	Tasse e contributi master	1.372.180	450.000	1.822.180	1.539.400	450.000	1.989.400
CO.03.01.01.01.01.06	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	770.074	140.000	910.074	593.320	140.000	733.320
CO.03.01.01.01.01.07	Altre tasse e contributi	382.186	325.000	707.186	450.000	325.000	775.000
CO.03.01.01.01.01.07.01	Contributi corsi centro cultura stranieri	0	25.000	25.000	70.000	25.000	95.000
CO.03.01.01.01.01.07.02	Contributi corsi e accesso alla mediateca del centro linguistico	170.000	0	170.000	180.000	0	180.000
CO.03.01.01.01.01.07.03	Tasse e contributi Tirocini Formativi Attivi	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.01.01.01.07.04	Altre tasse e contributi	212.186	300.000	512.186	200.000	300.000	500.000
CO.03.01.01.01.01.08	Tasse e contributi per esami di stato	0	180.000	180.000	0	150.000	150.000
CO.03.01.01.01.01.09	Indennità di mora	0	800.000	800.000	0	595.000	595.000
CO.03.01.01.01.01.10	Altro da studenti non costituente gettito	0	300.000	300.000	0	400.000	400.000
CO.03.01.01.01.01.11	Contributi prove di selezione	703.000	97.000	800.000	703.000	47.000	750.000
CO.03.01.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	13.671.908	1.277.000	14.948.908	11.782.812	1.277.000	13.059.812
CO.03.01.01.02.01	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	13.671.908	1.277.000	14.948.908	11.782.812	1.277.000	13.059.812
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	11.786.457	1.120.000	12.906.457	9.720.377	1.120.000	10.840.377
	di cui quote al bilancio	0	880.000	880.000	0	880.000	880.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
<i>di cui quote fondo comune</i>	0	240.000		0	240.000	
CO.03.01.01.02.01.02 Prestazioni a pagamento	1.368.842	101.000	1.469.842	1.500.435	101.000	1.601.435
<i>di cui quote al bilancio</i>	0	83.000		0	83.000	
<i>di cui quote fondo comune</i>	0	18.000		0	18.000	
CO.03.01.01.02.01.03 Iscrizioni ai corsi	83.000	11.000	94.000	82.000	11.000	93.000
<i>di cui quote al bilancio</i>	0	8.000		0	8.000	
<i>di cui quote fondo comune</i>	0	3.000		0	3.000	
CO.03.01.01.02.01.04 Altri proventi da attività commerciale	433.609	45.000	478.609	480.000	45.000	525.000
<i>di cui quote al bilancio</i>	0	32.000		0	32.000	
<i>di cui quote fondo comune</i>	0	13.000		0	13.000	
CO.03.01.01.03 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.01.03.01 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.01.03.01.01 Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02 CONTRIBUTI	81.084.205	234.190.000	315.274.205	74.885.003	230.676.628	305.561.631
CO.03.01.02.01 CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	34.635.795	234.190.000	268.825.795	28.488.700	230.676.628	259.165.328
CO.03.01.02.01.01 F.F.O.	6.000.000	234.190.000	240.190.000	0	229.245.000	229.245.000
CO.03.01.02.01.01.01 F.F.O. libero	0	228.500.000	228.500.000	0	224.000.000	224.000.000
CO.03.01.02.01.01.02 F.F.O. finalizzato	6.000.000	5.690.000	11.690.000	0	5.245.000	5.245.000
CO.03.01.02.01.02 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER BORSE DI STUDIO	21.300.000	0	21.300.000	21.000.000	0	21.000.000
CO.03.01.02.01.02.01 Contratti di formazione specialistica	21.000.000	0	21.000.000	21.000.000	0	21.000.000
CO.03.01.02.01.02.02 Altre tipologie di borse post laurea	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.02.03 Altre tipologie di borse - Borse di studio Erasmus	300.000	0	300.000	0	0	0
CO.03.01.02.01.03 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER ASSEGNI DI RICERCA	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.03.01 Contributi correnti statali per assegni di ricerca	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.04 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER ATTIVITA' SPORTIVA	125.000	0	125.000	140.000	0	140.000
CO.03.01.02.01.04.01 Contributi correnti statali per attività sportiva	125.000	0	125.000	140.000	0	140.000
CO.03.01.02.01.05 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER LA PROGRAMMAZIONE DEL SISTEMA UNIVERSITARIO	0	0	0	0	1.431.628	1.431.628
CO.03.01.02.01.05.01 Contributi correnti statali per la programmazione del sistema universitario	0	0	0	0	1.431.628	1.431.628
CO.03.01.02.01.06 ALTRI CONTRIBUTI CORRENTI STATALI	0	0	0	20.000	0	20.000
CO.03.01.02.01.06.01 Altri contributi correnti statali	0	0	0	20.000	0	20.000
CO.03.01.02.01.07 CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTO - CONTRIBUTI MIUR PER ATTIVITA' DI RICERCA	5.550.939	0	5.550.939	5.821.100	0	5.821.100
CO.03.01.02.01.07.01 Contributi statali per investimento - contributi miur per attività di ricerca	5.550.939	0	5.550.939	5.821.100	0	5.821.100
CO.03.01.02.01.08 CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTO - CONTRIBUTI ALTRI MINISTERI PER ATTIVITA' DI RICERCA	1.659.856	0	1.659.856	1.507.600	0	1.507.600
CO.03.01.02.01.08.01 Contributi statali per investimento - contributi altri ministeri per attività di ricerca	1.659.856	0	1.659.856	1.507.600	0	1.507.600
CO.03.01.02.01.09 CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE PER L'EDILIZIA UNIVERSITARIA	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.09.01 Contributi statali in conto capitale per l'edilizia universitaria	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.10 ALTRI CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.10.01 Altri contributi statali in conto capitale	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.02 CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	10.120.444	0	10.120.444	11.201.602	0	11.201.602
CO.03.01.02.02.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME	3.027.431	0	3.027.431	3.384.500	0	3.384.500
CO.03.01.02.02.01.01 Contributi correnti da regioni e province autonome	3.027.431	0	3.027.431	3.384.500	0	3.384.500
CO.03.01.02.02.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME	7.093.013	0	7.093.013	7.817.102	0	7.817.102
CO.03.01.02.02.02.01 Contributi per investimenti da regioni e province autonome	7.093.013	0	7.093.013	7.817.102	0	7.817.102
CO.03.01.02.03 CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	3.288.507	0	3.288.507	3.244.618	0	3.244.618
CO.03.01.02.03.01 CONTRIBUTI CORRENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	1.841.419	0	1.841.419	2.110.000	0	2.110.000
CO.03.01.02.03.01.01 Contributi correnti altre amministrazioni locali	1.841.419	0	1.841.419	2.110.000	0	2.110.000
CO.03.01.02.03.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	1.447.088	0	1.447.088	1.134.618	0	1.134.618
CO.03.01.02.03.02.01 Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	1.447.088	0	1.447.088	1.134.618	0	1.134.618

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.03.01.02.04 CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	12.663.767	0	12.663.767	14.360.273	0	14.360.273
CO.03.01.02.04.01 CONTRIBUTI CORRENTI UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	357.827	0	357.827	360.000	0	360.000
CO.03.01.02.04.01.01 Contributi correnti unione europea e dal Resto del Mondo	357.827	0	357.827	360.000	0	360.000
CO.03.01.02.04.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	12.305.940	0	12.305.940	14.000.273	0	14.000.273
CO.03.01.02.04.02.01 Contributi per investimenti unione europea e dal Resto del Mondo	12.305.940	0	12.305.940	14.000.273	0	14.000.273
CO.03.01.02.05 CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	1.266.299	0	1.266.299	1.850.000	0	1.850.000
CO.03.01.02.05.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA UNIVERSITA'	929.352	0	929.352	1.205.000	0	1.205.000
CO.03.01.02.05.01.01 Contributi correnti da università	929.352	0	929.352	1.205.000	0	1.205.000
CO.03.01.02.05.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA UNIVERSITA'	336.947	0	336.947	645.000	0	645.000
CO.03.01.02.05.02.01 Contributi per investimenti da università	336.947	0	336.947	645.000	0	645.000
CO.03.01.02.06 CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	6.004.935	0	6.004.935	5.186.970	0	5.186.970
CO.03.01.02.06.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI (PUBBLICI)	4.006.194	0	4.006.194	2.810.204	0	2.810.204
CO.03.01.02.06.01.01 Contributi correnti da altri (pubblici)	4.006.194	0	4.006.194	2.810.204	0	2.810.204
CO.03.01.02.06.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI (PUBBLICI)	1.998.740	0	1.998.740	2.376.766	0	2.376.766
CO.03.01.02.06.02.01 Contributi per investimenti da altri (pubblici)	1.998.740	0	1.998.740	2.376.766	0	2.376.766
CO.03.01.02.07 CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	13.104.458	0	13.104.458	10.552.840	0	10.552.840
CO.03.01.02.07.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI (PRIVATI)	6.603.096	0	6.603.096	5.053.000	0	5.053.000
CO.03.01.02.07.01.01 Contributi correnti da altri (privati)	6.603.096	0	6.603.096	5.053.000	0	5.053.000
CO.03.01.02.07.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI (PRIVATI)	6.501.362	0	6.501.362	5.499.840	0	5.499.840
CO.03.01.02.07.02.01 Contributi per investimenti da altri (privati)	6.501.362	0	6.501.362	5.499.840	0	5.499.840
CO.03.01.03 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.03.01 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.03.01.01 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.03.01.01.01 Proventi per attività assistenziale	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.04 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.04.01 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.04.01.01 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.04.01.01.01 Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05 ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	33.644.381	8.134.518	41.778.899	33.979.526	6.253.484	40.233.009
CO.03.01.05.01 PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI	180.000	112.000	292.000	180.000	110.600	290.600
CO.03.01.05.01.01 PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI	180.000	112.000	292.000	180.000	110.600	290.600
CO.03.01.05.01.01.01 Fitti attivi da fabbricati e terreni	180.000	112.000	292.000	180.000	110.600	290.600
CO.03.01.05.01.01.02 Altre entrate patrimoniali	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.02 PROVENTI DA TRASFERIMENTI	27.560.543	299.000	27.859.543	27.006.300	129.000	27.135.300
CO.03.01.05.02.01 PROVENTI DA TRASFERIMENTI	27.560.543	299.000	27.859.543	27.006.300	129.000	27.135.300
CO.03.01.05.02.01.01 Proventi per quote al bilancio attività c/terzi	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.02.01.02 Proventi per quote fondo comune per attività c/terzi	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.02.01.03 Proventi per quote corrispettivo al personale c/terzi	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.02.01.04 Proventi per supplenze e contratti personale docente	500.000	0	500.000	56.000	0	56.000
CO.03.01.05.02.01.05 Proventi per personale T/A a tempo determinato	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
CO.03.01.05.02.01.06 Proventi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000	0	4.500.000	4.500.000	0	4.500.000
CO.03.01.05.02.01.07 Proventi per borse di dottorato di ricerca su finanz. di ricerca/CT/altro	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000
CO.03.01.05.02.01.08 Proventi per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000
CO.03.01.05.02.01.09 Proventi per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.03.01.05.02.01.10 Proventi per stipendi e compensi accessori	0	129.000	129.000	0	129.000	129.000
CO.03.01.05.02.01.11 Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	523.042	170.000	693.042	604.000	0	604.000
CO.03.01.05.02.01.12 Proventi diversi	1.337.501	0	1.337.501	1.146.300	0	1.146.300
CO.03.01.05.03 ALTRI PROVENTI	5.903.838	7.723.518	13.627.356	6.793.226	6.013.884	12.807.109
CO.03.01.05.03.01 ALTRI PROVENTI	220.720	7.723.518	7.944.238	165.000	6.013.884	6.178.884
CO.03.01.05.03.01.01 Proventi per rimborsi quote assicurative	0	90.000	90.000	0	25.000	25.000
CO.03.01.05.03.01.02 Recuperi e rimborsi	0	1.683.000	1.683.000	55.000	725.000	780.000
CO.03.01.05.03.01.03 Altri proventi	220.720	0	220.720	110.000	0	110.000
CO.03.01.05.03.01.04 Utilizzi	0	2.270.220	2.270.220	0	1.583.586	1.583.586
CO.03.01.05.03.01.04.01 Utilizzo fondo spese future per ricerca	0	950.000	950.000	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.04.02 Utilizzo fondo spese future per didattica	0	1.050.000	1.050.000	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.04.23 Utilizzo fondo obbligaz. personale in finanziaria	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.04.28 Utilizzo fondo oneri finanziamento	0	270.220	270.220	0	1.583.586	1.583.586
CO.03.01.05.03.01.04.29 Utilizzo fondo oneri pluriennali piano strategico	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.10 Contributi agli investimenti	0	3.680.298	3.680.298	0	3.680.298	3.680.298
CO.03.01.05.03.02 PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE	5.683.118	0	5.683.118	6.628.226	0	6.628.226
CO.03.01.05.03.02.01 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con il MIUR	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.02.02 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri ministeri	220.000	0	220.000	1.180.000	0	1.180.000
CO.03.01.05.03.02.03 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con unione europea	5.263.118	0	5.263.118	4.772.077	0	4.772.077
CO.03.01.05.03.02.04 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	70.000	0	70.000	456.149	0	456.149
CO.03.01.05.03.02.05 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con regioni e province autonome	0	0	0	150.000	0	150.000
CO.03.01.05.03.02.06 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con province	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.02.07 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con comuni	60.000	0	60.000	0	0	0
CO.03.01.05.03.02.08 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con enti di ricerca	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
CO.03.01.05.03.02.09 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altre amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.02.10 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri soggetti	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
CO.03.01.06 VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.06.01 VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.06.01.01 VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.06.01.01.01 Variazione rimanenze	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.07 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.07.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.07.01.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.07.01.01.01 Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0
CO.05 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01.01 PROVENTI FINANZIARI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01.01.01 INTERESSI ATTIVI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01.01.01.01 Interessi attivi su c/c bancario e postale	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01.01.01.02 Interessi su obbligazioni e altri strumenti finanziari	0	0	0	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.05.01.01.01.01.03 Altri interessi attivi	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.01.02 DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.01.02.01 Dividendi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03 UTILI E PERDITE SU CAMBI	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03.01 UTILI SU CAMBI	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03.01.01 Utili su cambi	0	0	0	0	0	0
CO.06 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
CO.06.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01 RIVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01.01 RIVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01.01.01 Rivalutazioni partecipazioni	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01.01.02 Rivalutazioni altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01.01.03 Rivalutazioni titoli dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
CO.07 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.01 PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.01.01 PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.01.01.01 Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.01.01.02 Plusvalenze per alienazioni di immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
CO.04 COSTI	131.376.308	282.990.350	414.366.658	123.815.640	277.796.632	401.612.272
CO.04.01 COSTI OPERATIVI	131.376.308	282.990.350	414.366.658	123.815.640	277.796.632	401.612.272
CO.04.01.01 COSTI DEL PERSONALE	48.533.213	195.548.727	244.081.940	43.455.429	191.490.610	234.946.039
CO.04.01.01.01 COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	47.533.213	136.164.877	183.698.090	42.400.429	131.169.640	173.570.069
CO.04.01.01.01.01 DOCENTI E RICERCATORI	5.400.000	127.012.547	132.412.547	4.956.000	122.759.733	127.715.733
CO.04.01.01.01.01.01 Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente a tempo indeterminato	0	94.858.422	94.858.422	0	94.440.136	94.440.136
CO.04.01.01.01.01.02 Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo indeterminato	0	15.132.988	15.132.988	0	19.628.546	19.628.546
CO.04.01.01.01.01.03 Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo determinato	4.400.000	15.021.019	19.421.019	4.400.000	7.957.675	12.357.675
CO.04.01.01.01.01.04 Competenze accessorie al personale docente e ricercatore	0	1.471.600	1.471.600	0	100.000	100.000
CO.04.01.01.01.01.05 Supplenze e affidamenti al personale docente e ricercatore	1.000.000	528.518	1.528.518	556.000	633.376	1.189.376
CO.04.01.01.01.01.06 Indennita' a docenti e ricercatori equiparati al SSN	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.01.01.01.07 Attivita' intramoenia personale docente e ricercatori equiparati al SSN	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.01.01.02 COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (collaboratori, assegnisti...)	33.723.005	2.961.630	36.684.635	28.552.890	2.548.932	31.101.822
CO.04.01.01.01.02.01 Collaborazioni coordinate e continuative	2.065.793	0	2.065.793	2.000.000	0	2.000.000
CO.04.01.01.01.02.02 Assegni di ricerca	24.000.000	2.961.630	26.961.630	19.500.000	2.263.319	21.763.319

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.01.01.02.03 Borse di ricerca	7.657.212	0	7.657.212	7.052.890	285.613	7.338.503
CO.04.01.01.01.03 DOCENTI A CONTRATTO	1.002.906	113.800	1.116.706	1.054.399	113.800	1.168.199
CO.04.01.01.01.03.01 Docenti a contratto su finanziamenti esterni	1.002.906	0	1.002.906	1.054.399	0	1.054.399
CO.04.01.01.01.03.02 Docenti a contratto su finanziamenti interni	0	113.800	113.800	0	113.800	113.800
CO.04.01.01.01.04 COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI	100.000	3.388.000	3.488.000	100.000	3.496.512	3.596.512
CO.04.01.01.01.04.01 Stipendi ed altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo indeterminato	0	3.328.000	3.328.000	0	3.404.000	3.404.000
CO.04.01.01.01.04.02 Stipendi ad altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo determinato	100.000	0	100.000	100.000	32.512	132.512
CO.04.01.01.01.04.03 Competenze accessorie al personale collaboratore ed esperto linguistico	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000
CO.04.01.01.01.04.03.01 Supplenze e affidamenti al personale collaboratore ed esperto linguistico	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000
CO.04.01.01.01.05 ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	2.093.245	593.473	2.686.718	2.087.351	341.794	2.429.144
CO.04.01.01.01.05.01 Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.093.245	593.473	2.686.718	2.087.351	341.794	2.429.144
CO.04.01.01.01.05.01.01 Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.093.245	593.473	2.686.718	2.087.351	341.794	2.429.144
CO.04.01.01.01.06 CORRISPETTIVI AL PERSONALE PER ATTIVITA' IN CONTO TERZI	1.160.000	0	1.160.000	1.160.000	0	1.160.000
CO.04.01.01.01.06.01 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi	1.160.000	0	1.160.000	1.160.000	0	1.160.000
CO.04.01.01.01.06.01.01 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	930.000	0	930.000	930.000	0	930.000
CO.04.01.01.01.06.01.03 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale ricercatore a tempo determinato	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000
CO.04.01.01.01.06.01.05 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000
CO.04.01.01.01.06.01.07 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo determinato	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
CO.04.01.01.01.07 MISSIONI E RIMBORSI SPESE	4.054.057	2.095.427	6.149.484	4.489.789	1.908.869	6.398.658
CO.04.01.01.01.07.01 Missioni e rimborsi spese per la didattica e la ricerca	4.054.057	2.095.427	6.149.484	4.489.789	1.908.869	6.398.658
CO.04.01.01.02 COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	1.000.000	59.383.850	60.383.850	1.055.000	60.320.970	61.375.970
CO.04.01.01.02.01 PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	1.000.000	51.194.615	52.194.615	1.000.000	51.766.431	52.766.431
CO.04.01.01.02.01.01 Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0	49.917.694	49.917.694	0	50.501.000	50.501.000
CO.04.01.01.02.01.02 Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	0	523.000	523.000	0	544.000	544.000
CO.04.01.01.02.01.03 Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	1.000.000	453.854	1.453.854	1.000.000	442.431	1.442.431
CO.04.01.01.02.01.04 Stipendi ad altri assegni fissi al Direttore Generale	0	279.000	279.000	0	279.000	279.000
CO.04.01.01.02.01.05 Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo determinato	0	21.067	21.067	0	0	0
CO.04.01.01.02.01.06 Indennità al personale tecnico amministrativo equiparato al SSN	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.01.02.01.07 Attività intramoenia personale tecnico amministrativo e dirigente equiparato al SSN	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.01.02.02 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI	0	1.411.810	1.411.810	0	1.435.869	1.435.869
CO.04.01.01.02.02.01 Competenze accessorie ai dirigenti	0	1.411.810	1.411.810	0	1.435.869	1.435.869
CO.04.01.01.02.03 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE EP	0	1.042.067	1.042.067	0	1.212.186	1.212.186
CO.04.01.01.02.03.01 Competenze accessorie al personale inquadrato nella categoria EP	0	1.042.067	1.042.067	0	1.212.186	1.212.186
CO.04.01.01.02.04 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE T.A.	0	3.774.112	3.774.112	0	4.095.238	4.095.238
CO.04.01.01.02.04.01 Indennità di responsabilità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0	162.101	162.101	0	253.221	253.221
CO.04.01.01.02.04.02 Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato e determinato	0	3.612.011	3.612.011	0	3.842.017	3.842.017
CO.04.01.01.02.05 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE	0	1.961.246	1.961.246	55.000	1.811.246	1.866.246
CO.04.01.01.02.05.01 Altri oneri per il personale tecnico amministrativo	0	1.961.246	1.961.246	55.000	1.811.246	1.866.246
CO.04.01.01.02.05.01.05 Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0	264.677	264.677	0	264.677	264.677
CO.04.01.01.02.05.01.13 Altri oneri per il personale tecnico amministrativo	0	769.000	769.000	0	619.000	619.000
CO.04.01.01.02.05.01.17 Spese di formazione del personale tecnico amministrativo	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000
CO.04.01.01.02.05.01.18 Spese di formazione del personale tecnico amministrativo obbligatorie	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000
CO.04.01.01.02.05.01.19 Sussidi al personale tecnico amministrativo	0	310.000	310.000	55.000	310.000	365.000
CO.04.01.01.02.05.01.20 Attività di somministrazione	0	87.569	87.569	0	87.569	87.569
CO.04.01.01.02.05.01.21 Gestione Inail conto Stato	0	130.000	130.000	0	130.000	130.000
CO.04.01.01.02.05.02 Altri oneri per il personale dirigente	0	0	0	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

		PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.02	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	55.168.311	76.224.576	131.392.887	53.357.191	72.806.602	126.163.793
CO.04.01.02.01	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	55.168.311	76.224.576	131.392.887	53.357.191	72.806.602	126.163.793
CO.04.01.02.01.01	COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	29.980.178	13.150.563	43.130.741	29.066.106	12.221.328	41.287.433
CO.04.01.02.01.01.01	Borse di studio per Dottorato di ricerca	3.600.000	7.800.000	11.400.000	3.600.000	6.615.000	10.215.000
CO.04.01.02.01.01.02	Contratti di formazione specialistica	23.000.000	0	23.000.000	23.000.000	0	23.000.000
CO.04.01.02.01.01.03	Borse di studio Erasmus	2.000.000	0	2.000.000	1.700.000	0	1.700.000
CO.04.01.02.01.01.04	Borse di studio Erasmus - contributo integrativo	300.000	1.348.721	1.648.721	0	1.200.000	1.200.000
CO.04.01.02.01.01.05	Attività a tempo parziale studenti	0	350.000	350.000	0	350.000	350.000
CO.04.01.02.01.01.06	Iniziativa e attività gestite dagli studenti	0	140.000	140.000	0	140.000	140.000
CO.04.01.02.01.01.07	Tutor per il sostegno studenti	8.201	1.240.188	1.248.389	14.363	1.734.938	1.749.301
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio	887.225	1.468.916	2.356.141	657.595	1.574.916	2.232.511
CO.04.01.02.01.01.09	Spese mobilità Dottorandi e Studenti	184.752	802.738	987.490	94.148	606.474	700.621
CO.04.01.02.01.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.02.01	Costi per il diritto allo studio	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.03	COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	339.909	0	339.909	523.495	171.219	694.714
CO.04.01.02.01.03.01	Pubblicazioni scientifiche edite dall'Ateneo	317.168	0	317.168	430.502	84.219	514.721
CO.04.01.02.01.03.02	Pubblicazione riviste edite dall'Ateneo	22.741	0	22.741	48.556	18.000	66.556
CO.04.01.02.01.03.03	Costi generali per brevetti p.m.	0	0	0	44.438	69.000	113.438
CO.04.01.02.01.04	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	9.148.587	0	9.148.587	6.703.354	0	6.703.354
CO.04.01.02.01.04.01	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	9.148.587	0	9.148.587	6.703.354	0	6.703.354
CO.04.01.02.01.05	ACQUISTO MATERIALE CONSUMO LABORATORI	6.018.852	1.671.872	7.690.724	6.338.582	1.620.825	7.959.407
CO.04.01.02.01.05.01	Materiale di consumo per laboratorio	6.018.852	1.671.872	7.690.724	6.338.582	1.620.825	7.959.407
CO.04.01.02.01.06	VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.06.01	Variazione rimanenze materiale da laboratorio	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.07	ACQUISTO LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	99.287	1.290.062	1.389.349	136.346	1.288.859	1.425.205
CO.04.01.02.01.07.01	Acquisto Materiale librario monografico	52.808	463.551	516.359	59.430	472.323	531.753
CO.04.01.02.01.07.02	Acquisto Giornali, riviste ed altro materiale di aggiornamento	9.922	4.500	14.422	18.675	5.345	24.021
CO.04.01.02.01.07.03	Abbonamenti a riviste	34.469	797.594	832.063	55.998	801.192	857.190
CO.04.01.02.01.07.04	Acquisto libri e riviste su supporto informatico	2.088	24.417	26.505	2.242	9.999	12.241
CO.04.01.02.01.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI	6.296.576	50.437.528	56.734.104	6.046.453	48.327.649	54.374.102
CO.04.01.02.01.08.01	Collaborazioni tecnico gestionali uffici tecnici	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.08.02	Altre collaborazioni tecnico gestionali	0	217.750	217.750	0	231.000	231.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	776.687	398.628	1.175.315	1.065.320	405.842	1.471.163
CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative	747.705	646.202	1.393.907	525.936	464.405	990.341
CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)	488.305	2.328.918	2.817.223	370.592	2.246.599	2.617.191
CO.04.01.02.01.08.06	Assistenza Medico-sanitaria e radioprotezione	0	66.000	66.000	0	91.000	91.000
CO.04.01.02.01.08.06.01	Assistenza medico-sanitaria e visite fiscali	0	66.000	66.000	0	88.000	88.000
CO.04.01.02.01.08.06.02	Radioprotezione	0	0	0	0	3.000	3.000
CO.04.01.02.01.08.07	Vigilanza	0	797.000	797.000	0	492.750	492.750
CO.04.01.02.01.08.08	Facchinaggi e traslochi	0	222.500	222.500	0	92.720	92.720
CO.04.01.02.01.08.09	Smaltimento rifiuti tossici	0	580.000	580.000	0	700.000	700.000
CO.04.01.02.01.08.10	Rilegature	0	72.000	72.000	0	70.500	70.500
CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica	142.220	681.250	823.470	187.523	755.150	942.673
CO.04.01.02.01.08.12	Pubblicità	0	3.162	3.162	0	3.162	3.162
CO.04.01.02.01.08.13	Spese di rappresentanza	0	2.821	2.821	0	2.821	2.821
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi	2.997.097	2.891.216	5.888.313	2.625.208	2.174.879	4.800.088
CO.04.01.02.01.08.15	Utenze e canoni	181.278	13.434.475	13.615.753	293.985	13.454.782	13.748.767
CO.04.01.02.01.08.15.01	Utenze e canoni: Energia elettrica	0	7.800.000	7.800.000	0	7.900.000	7.900.000
CO.04.01.02.01.08.15.02	Utenze e canoni: Acqua	0	740.000	740.000	0	740.000	740.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.02.01.08.15.03 Utenze e canoni: Gas	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000
CO.04.01.02.01.08.15.04 Utenze e canoni: Telefonia fissa	0	200.000	200.000	0	210.000	210.000
CO.04.01.02.01.08.15.05 Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line	7.324	3.925.500	3.932.824	93.832	3.827.500	3.921.332
CO.04.01.02.01.08.15.06 Utenze e canoni: Canoni telematici e Reti di trasmissione	12.809	93.975	106.784	11.352	127.825	139.177
CO.04.01.02.01.08.15.07 Utenze e canoni: Telefonia mobile	161.145	182.463	343.608	188.801	179.757	368.558
CO.04.01.02.01.08.15.08 Altre utenze e canoni	0	242.537	242.537	0	219.700	219.700
CO.04.01.02.01.08.16 Pulizie	0	6.400.000	6.400.000	0	6.230.000	6.230.000
CO.04.01.02.01.08.17 Riscaldamento	0	5.800.000	5.800.000	0	5.650.000	5.650.000
CO.04.01.02.01.08.18 Manutenzione	963.284	10.095.606	11.058.890	977.887	10.126.039	11.103.926
CO.04.01.02.01.08.18.01 Manutenzione Autoveicoli, motoveicoli ed altri mezzi di trasporto	10.000	8.000	18.000	10.000	5.695	15.695
CO.04.01.02.01.08.18.02 Manutenzione Beni di valore, antiquariato e materiale museologico	86.379	288.500	374.879	188.549	25.800	214.349
CO.04.01.02.01.08.18.03 Manutenzione hardware e software	104.556	268.746	373.302	111.385	287.188	398.573
CO.04.01.02.01.08.18.04 Manutenzione ordinaria beni immobili	0	9.000.000	9.000.000	0	9.063.000	9.063.000
CO.04.01.02.01.08.18.05 Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	747.025	487.760	1.234.785	649.573	686.798	1.336.371
CO.04.01.02.01.08.18.06 Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio	15.324	42.600	57.924	18.380	57.557	75.937
CO.04.01.02.01.08.19 Portierato	0	5.800.000	5.800.000	0	5.136.000	5.136.000
CO.04.01.02.01.09 ACQUISTO ALTRI MATERIALI	877.205	1.673.880	2.551.085	954.446	1.533.418	2.487.865
CO.04.01.02.01.09.01 Carburanti e lubrificanti	8.000	20.000	28.000	8.000	18.500	18.500
CO.04.01.02.01.09.02 Acquisto altri materiali	869.205	1.653.880	2.523.085	946.446	1.522.918	2.469.365
CO.04.01.02.01.09.02.01 Attrezzi minuti e materiale edilizio	158	0	158	0	1.000	1.000
CO.04.01.02.01.09.02.02 Prodotti per la pulizia	0	163.800	163.800	0	151.300	151.300
CO.04.01.02.01.09.02.03 Vestiario	0	8.700	8.700	0	9.000	9.000
CO.04.01.02.01.09.02.04 Materiale vario	344.370	598.893	943.263	407.694	513.587	921.281
CO.04.01.02.01.09.02.05 Libretti e diplomi	0	0	0	0	10.000	10.000
CO.04.01.02.01.09.02.06 Cancelleria e stampati	267.477	746.668	1.014.145	266.542	706.920	973.462
CO.04.01.02.01.09.02.07 Materiale informatico	169.606	115.319	284.925	179.027	111.112	290.139
CO.04.01.02.01.09.02.08 Animali e materiale per custodia e mantenimento	87.594	20.500	108.094	93.183	20.000	113.183
CO.04.01.02.01.10 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.10.01 Variazione rimanenze materiali	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.11 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	364.831	966.290	1.331.121	373.460	1.357.396	1.730.856
CO.04.01.02.01.11.01 Noleggio attrezzature	345.584	363.234	708.818	345.839	353.237	699.076
CO.04.01.02.01.11.01.01 Noleggio Strumenti ed attrezzature	219.713	303.524	523.237	280.544	268.861	549.405
CO.04.01.02.01.11.01.02 Noleggio Hardware	2.539	2.500	5.039	1.907	20.000	21.907
CO.04.01.02.01.11.01.03 Noleggio Licenze d'uso	123.332	57.210	180.542	63.388	64.376	127.764
CO.04.01.02.01.11.02 Noleggio Mezzi di trasporto	19.247	96.656	115.903	27.621	66.159	93.780
CO.04.01.02.01.11.03 Locazioni	0	506.400	506.400	0	938.000	938.000
CO.04.01.02.01.11.03.01 Locazioni Immobili	0	353.200	353.200	0	857.500	857.500
CO.04.01.02.01.11.03.02 Spese condominiali	0	153.200	153.200	0	80.500	80.500
CO.04.01.02.01.12 ALTRI COSTI	2.042.886	7.034.381	9.077.267	3.214.948	6.285.908	9.500.857
CO.04.01.02.01.12.01 Spese legali	0	350.000	350.000	0	350.000	350.000
CO.04.01.02.01.12.01.01 Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000
CO.04.01.02.01.12.01.02 Spese per liti (patrocinio legale)	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000
CO.04.01.02.01.12.02 Postali	109.779	134.560	244.339	120.927	175.222	296.149
CO.04.01.02.01.12.03 Altri costi amministrativi	11.744	0	11.744	12.810	500	13.310
CO.04.01.02.01.12.04 Missioni e rimborsi spese	1.171	117.500	118.671	0	104.284	104.284
CO.04.01.02.01.12.04.01 Missioni e rimborsi spese altri	1.171	117.500	118.671	0	104.284	104.284
CO.04.01.02.01.12.05 Contributi ad organizzazioni	1.785.644	2.190.266	3.975.910	2.984.105	1.608.687	4.592.792
CO.04.01.02.01.12.05.01 Trasferimenti correnti allo Stato	0	230.000	230.000	0	230.000	230.000
CO.04.01.02.01.12.05.02 Trasferimenti correnti all'Unione Europea	4.171	0	4.171	5.561	0	5.561
CO.04.01.02.01.12.05.03 Trasferimenti correnti ad Organizzazioni internazionali	83.533	0	83.533	618.302	0	618.302

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.02.01.12.05.04 Trasferimenti correnti a regioni e province autonome	32.532	150.000	182.532	45.611	150.000	195.611
CO.04.01.02.01.12.05.07 Trasferimenti correnti ai comuni	5.043	0	5.043	6.723	0	6.723
CO.04.01.02.01.12.05.10 Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie	372.742	0	372.742	496.510	0	496.510
CO.04.01.02.01.12.05.11 Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere	92.028	0	92.028	124.363	0	124.363
CO.04.01.02.01.12.05.14 Trasferimenti correnti a Enti di ricerca	183.676	0	183.676	196.191	0	196.191
CO.04.01.02.01.12.05.18 Trasferimenti correnti ad altre Università	486.288	0	486.288	668.237	0	668.237
CO.04.01.02.01.12.05.20 Trasferimenti correnti al Comitato Universitario Sportivo	125.000	285.000	410.000	140.000	285.000	425.000
CO.04.01.02.01.12.05.22 Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Pubbliche	59.024	0	59.024	89.388	0	89.388
CO.04.01.02.01.12.05.23 Trasferimenti correnti a famiglie	1.389	0	1.389	1.852	0	1.852
CO.04.01.02.01.12.05.24 Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	73.479	0	73.479	103.990	0	103.990
CO.04.01.02.01.12.05.25 Trasferimenti correnti a imprese pubbliche	16.781	0	16.781	22.372	0	22.372
CO.04.01.02.01.12.05.26 Trasferimenti correnti a imprese private	164.430	0	164.430	377.941	0	377.941
CO.04.01.02.01.12.05.27 Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliero-universitarie	85.528	0	85.528	87.065	0	87.065
CO.04.01.02.01.12.05.29 Trasferimenti correnti al PIN	0	200.000	200.000	0	130.000	130.000
CO.04.01.02.01.12.05.30 Trasferimenti correnti al LENS	0	577.766	577.766	0	582.187	582.187
CO.04.01.02.01.12.05.31 Trasferimenti correnti a Azienda agricola Montepaldi	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.12.06 Quote associative	77.905	225.350	303.255	85.236	216.493	301.729
CO.04.01.02.01.12.07 Rimborsi tasse studenti	0	2.046.733	2.046.733	0	2.055.000	2.055.000
CO.04.01.02.01.12.08 Spese assicurative	0	836.000	836.000	0	720.000	720.000
CO.04.01.02.01.12.08.01 Assicurazione automezzi	0	110.000	110.000	0	110.000	110.000
CO.04.01.02.01.12.08.02 Assicurazione edifici	0	561.000	561.000	0	510.000	510.000
CO.04.01.02.01.12.08.03 Assicurazione responsabilita civile ente	0	165.000	165.000	0	100.000	100.000
CO.04.01.02.01.12.09 Commissioni Bancarie	10.926	66.850	77.776	11.871	65.600	77.471
CO.04.01.02.01.12.10 Spese contrattuali	0	0	0	0	2.000	2.000
CO.04.01.02.01.12.11 Compensi e gettoni per cariche istituzionali	0	483.375	483.375	0	483.376	483.376
CO.04.01.02.01.12.11.01 Indennita' di carica organi istituzionali	0	167.465	167.465	0	167.465	167.465
CO.04.01.02.01.12.11.02 Gettoni di presenza negli organi istituzionali	0	53.917	53.917	0	53.917	53.917
CO.04.01.02.01.12.11.03 Compensi agli organi istituzionali	0	236.866	236.866	0	236.866	236.866
CO.04.01.02.01.12.11.04 Rimborsi spese e di missione agli organi istituzionali	0	25.127	25.127	0	25.127	25.127
CO.04.01.02.01.12.12 Oneri per commissioni	0	504.747	504.747	0	504.747	504.747
CO.04.01.02.01.12.12.01 Compensi per commissioni di concorso personale di ruolo	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.02 Compensi per commissioni di concorso personale a contratto	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.03 Compensi per commissioni seggi elettorali	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.12.12.04 Compensi per commissioni esami di Stato e professioni sanitarie	0	414.747	414.747	0	414.747	414.747
CO.04.01.02.01.12.12.05 Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni di concorso	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000
CO.04.01.02.01.12.12.06 Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni esami di Stato e professioni sanitarie	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.12.15 Costi generali per brevetti	45.717	79.000	124.717			
CO.04.01.03 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0	8.142.300	8.142.300	0	9.790.765	9.790.765
CO.04.01.03.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	1.500	1.500	0	88.265	88.265
CO.04.01.03.01.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	1.500	1.500	0	88.265	88.265
CO.04.01.03.01.01.01 Ammortamento Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.01.01.02 Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.01.01.03 Ammortamento Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	265	265
CO.04.01.03.01.01.04 Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.01.01.05 Ammortamento Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi	0	1.500	1.500	0	88.000	88.000
CO.04.01.03.02 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	8.140.800	8.140.800	0	9.702.500	9.702.500
CO.04.01.03.02.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	8.140.800	8.140.800	0	9.702.500	9.702.500
CO.04.01.03.02.01.01 Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	0	5.900.000	5.900.000	0	6.000.000	6.000.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.03.02.01.02 Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali	0	220.000	220.000	0	330.000	330.000
CO.04.01.03.02.01.03 Ammortamento altri immobili	0	24.000	24.000	0	24.000	24.000
CO.04.01.03.02.01.04 Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.02.01.05 Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.02.01.06 Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su altri immobili	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.02.01.07 Ammortamento impianti e attrezzature	0	163.000	163.000	0	214.000	214.000
CO.04.01.03.02.01.08 Ammortamento attrezzature scientifiche	0	927.000	927.000	0	1.600.000	1.600.000
CO.04.01.03.02.01.09 Ammortamento mobili e arredi	0	391.000	391.000	0	441.000	441.000
CO.04.01.03.02.01.10 Ammortamento automezzi	0	1.800	1.800	0	3.900	3.900
CO.04.01.03.02.01.11 Ammortamento macchine e attrezzature informatiche da ufficio	0	491.000	491.000	0	1.060.600	1.060.600
CO.04.01.03.02.01.12 Ammortamento altri beni	0	23.000	23.000	0	29.000	29.000
CO.04.01.03.03 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.03.01 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.03.01.01 Svalutazione partecipazioni in altri enti	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.03.01.02 Svalutazione Titoli	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.03.01.03 Svalutazione altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.04 SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.04.01 SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.04.01.01 Svalutazione crediti	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	0	126.000	126.000	0	1.126.000	1.126.000
CO.04.01.04.01 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	0	126.000	126.000	0	1.126.000	1.126.000
CO.04.01.04.01.01 ACCANTONAMENTI RISCHI E ONERI	0	126.000	126.000	0	1.126.000	1.126.000
CO.04.01.04.01.01.01 Accantonamenti maggiori oneri per conferme, ricongiunzioni e scatti personale docente e ricercatore	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.02 Accantonamenti rinnovi contrattuali personale tecnico amministrativo	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.03 Accantonamenti rinnovi contrattuali dirigenti	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.04 Accantonamenti rischi su crediti	0	0	0	0	500.000	500.000
CO.04.01.04.01.01.05 Accantonamenti rischi per ricorsi in atto	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.06 Accantonamenti oneri futuri	0	0	0	0	500.000	500.000
CO.04.01.04.01.01.07 Accantonamento per trattamento di fine rapporto collaboratori ed esperti linguistici	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000
CO.04.01.04.01.01.08 Accantonamento per trattamento di fine rapporto personale a tempo determinato	0	76.000	76.000	0	76.000	76.000
CO.04.01.05 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.674.784	2.948.747	30.623.531	27.003.020	2.582.655	29.585.675
CO.04.01.05.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.674.784	2.948.747	30.623.531	27.003.020	2.582.655	29.585.675
CO.04.01.05.01.01 IMPOSTE INDIRECTE	36.428	2.727.560	2.763.988	47.325	2.403.050	2.450.375
CO.04.01.05.01.01.01 Imposte indirette	36.428	2.727.560	2.763.988	47.325	2.403.050	2.450.375
CO.04.01.05.01.01.01.01 Imposte sul patrimonio	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.05.01.01.01.02 Imposte sul registro	0	504.000	504.000	0	360.000	360.000
CO.04.01.05.01.01.01.03 IVA pro rata	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.05.01.01.01.04 Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	0	1.776.000	1.776.000	0	1.600.000	1.600.000
CO.04.01.05.01.01.01.05 Valori bollati	10.173	257.660	267.833	17.275	256.250	273.525
CO.04.01.05.01.01.01.06 Altri tributi	26.255	189.900	216.155	30.051	186.800	216.851
CO.04.01.05.01.02 COSTI DA TRASFERIMENTI	27.638.356	221.187	27.859.543	26.955.695	179.605	27.135.300
CO.04.01.05.01.02.04 Costi per borse di dottorato di ricerca su finanz. di ricerca/CT/altro	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000
CO.04.01.05.01.02.05 Costi per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000
CO.04.01.05.01.02.06 Costi per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000
CO.04.01.05.01.02.07 Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative	557.992	135.050	693.042	504.325	99.675	604.000
CO.04.01.05.01.02.08 Costi diversi	1.333.671	3.830	1.337.501	1.120.130	26.170	1.146.300

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.05.01.02.09 Costi per supplenze e contratti personale docente	417.693	82.307	500.000	2.240	53.760	56.000
CO.04.01.05.01.02.10 Costi per stipendi e compensi accessori	129.000	0	129.000	129.000	0	129.000
CO.04.01.05.01.02.11 Costi per personale T/A a tempo determinato	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
CO.04.01.05.01.02.12 Costi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000	0	4.500.000	4.500.000	0	4.500.000
CO.05 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01 INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01.01 Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01.01.01 Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Cassa Depositi e Prestiti spa	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.02.01.01.02 Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a breve	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.02.01.01.03 Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01.01.04 Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.02.01.01.05 Oneri finanziari derivanti da operazioni di cartolarizzazione	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.02.01.01.06 Oneri finanziari per operazioni in derivati	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03 UTILI E PERDITE SU CAMBI	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03.02 PERDITE SU CAMBI	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03.02.01 Perdite su cambi	0	0	0	0	0	0
CO.06 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
CO.06.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02 SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02.01 SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02.01.01 Svalutazioni partecipazioni	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02.01.02 Svalutazioni altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02.01.03 Svalutazioni titoli dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0
CO.07 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.02 ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.02.01 ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.02.01.01 Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.02.01.02 Minusvalenze per alienazioni di immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione anno 2019 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2018			
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	
CO.08	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	117.420	12.427.480	12.544.900
CO.08.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	117.420	12.427.480	12.544.900
CO.08.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	117.420	12.427.480	12.544.900
CO.08.01.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	117.420	12.427.480	12.544.900
CO.08.01.01.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	117.420	12.427.480	12.544.900
CO.08.01.01.01.01.01	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	251.626	12.813.168	13.064.794	117.420	12.427.480	12.544.900
CO.08.01.01.01.01.01.01	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRES	0	560.000	560.000	0	560.000	560.000
CO.08.01.01.01.01.01.02	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRAP	251.626	12.253.168	12.504.794	117.420	11.867.480	11.984.900
CO.08.01.01.01.01.02	Imposte sul reddito dell'esercizio differite	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.02.01	Imposte sul reddito dell'esercizio differite: IRES	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.02.02	Imposte sul reddito dell'esercizio differite: IRAP	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.03	Imposte sul reddito dell'esercizio anticipate	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.03.01	Imposte sul reddito dell'esercizio anticipate: IRES	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.03.02	Imposte sul reddito dell'esercizio anticipate: IRAP	0	0	0	0	0	0
CO.09	CONTO PROGETTI	0	0	0	0	0	0
CO.09.01	CONTO PROGETTI	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01	CONTO PROGETTI	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01	CONTO PROGETTI	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01	CONTO PROGETTI con vincolo di destinazione in attesa di allocazione- progetti Strutture	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.01	Progetti per la didattica - interventi per studenti disabili	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.02	Progetti per la didattica - scambi culturali e coop interun. e intern.le	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.03	Progetti per la didattica- altro	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.04	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di contributi studenteschi	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.05	Progetti per ricerca scientifica finanziati dal Ministero	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.06	Progetti per ricerca finanziati da altri Ministeri	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.07	Progetti per ricerca finanziata dall'Ateneo	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.08	Progetti per ricerca finanziata da enti locali	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.09	Progetti per ricerca finanziata da enti pubblici	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.10	Progetti per ricerca finanziata da soggetti privati	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.11	Progetti per ricerca finanziata da altri enti di ricerca (es.CNR)	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.12	Progetti per ricerca finanziata da UE e altri organismi internazionali	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.02	CONTO PROGETTI con vincolo di destinazione in attesa di allocazione- progetti Amministrazione Centrale	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.02.01	Progetti per la didattica	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.02.02	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.02.03	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.02.07	Progetti per altre spese per programma Erasmus	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.02.08	Progetti per le spese di promozione delle attività internazionali dell'Ateneo	0	0	0	0	0	0

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

Budget economico
2019

Budget economico 2019

	Budget 2019	Budget 2018	Bilancio d'esercizio 2017	Ricavi 2017 senza cost to cost *
A) PROVENTI OPERATIVI				
I. PROVENTI PROPRI	72.368.348	70.352.532	69.480.064	68.800.467
1) Proventi per la didattica	57.419.440	57.292.720	59.182.467	58.309.753
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	14.948.908	13.059.812	10.297.597	10.490.714
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	-	-	-	-
II. CONTRIBUTI	315.274.205	305.561.631	296.609.722	303.380.987
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	268.825.795	259.165.328	260.832.098	259.507.731
2) Contributi Regioni e Province autonome	10.120.444	11.201.602	9.315.180	11.083.600
3) Contributi altre Amministrazioni locali	3.288.507	3.244.618	2.609.959	2.940.884
4) Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo	12.663.767	14.360.273	11.326.955	10.419.135
5) Contributi da Università	1.266.299	1.850.000	1.371.379	1.632.749
6) Contributi da altri (pubblici)	6.004.935	5.186.970	50.817	6.354.937
7) Contributi da altri (privati)	13.104.458	10.552.840	11.103.334	11.441.952
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	-	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	41.778.899	40.233.009	95.684.221	120.673.460
1) Utilizzo di riserve di patrimonio nette derivanti dalla contabilità finanziaria	-	-	-	-
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	429.421.452	416.147.172	461.774.007	492.854.913
B) COSTI OPERATIVI				
VIII. COSTI DEL PERSONALE	244.081.940	234.946.039	244.782.382	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	183.698.090	173.570.069	186.279.899	
a) docenti/ricercatori	132.412.547	127.715.733	146.657.788	
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	36.684.635	31.101.822	28.238.276	
c) docenti a contratto	1.116.706	1.168.199	899.911	
d) esperti linguistici	3.488.000	3.596.512	3.177.230	
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.686.718	2.429.144	1.713.451	
f) corrispettivi al personale per attività conto terzi	1.160.000	1.160.000	805.982	
g) missioni e rimborso spese	6.149.484	6.398.658	4.787.261	
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	60.383.850	61.375.970	58.502.483	
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	131.392.887	126.163.793	110.447.077	
1) Costi per sostegno agli studenti	43.130.741	41.287.433	35.407.836	
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	
3) Costi per l'attività editoriale	339.909	694.714	540.253	
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	9.148.587	6.703.354	8.655.472	
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	7.690.724	7.959.407	4.962.874	
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.389.349	1.425.205	1.204.644	
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	56.734.104	54.374.102	45.370.653	
9) Acquisto altri materiali	2.551.085	2.487.865	1.902.761	
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	
11) Costi per godimento beni di terzi	1.331.121	1.730.856	1.985.860	
12) Altri costi	9.077.267	9.500.857	10.416.724	
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.142.300	9.790.765	16.035.708	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.500	88.265	116.901	
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	8.140.800	9.702.500	14.959.676	
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	959.131	
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	126.000	1.126.000	6.421.456	
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	30.623.531	29.585.675	27.278.587	
TOTALE COSTI (B)	414.366.658	401.612.272	404.965.210	
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	15.054.794	14.534.900	56.808.797	
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	-	-	2.234.767
1) Proventi finanziari	-	-	-	420
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-	-	-	2.229.780
3) Utili e Perdite su cambi	-	-	-	5.407
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-	-	-	917.362
1) Proventi	-	-	-	973.501
2) Oneri	-	-	-	56.139
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	13.064.794	12.544.900	13.642.617	
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	0	0	41.848.775	
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO - PATRIMONIALE				
RISULTATO A PAREGGIO				

* i dati sono relativi ai ricavi registrati nell'esercizio prima della loro "sterilizzazione" attraverso la procedura del cost to cost. I dati riportati nella colonna sono stati inseriti per consentire una migliore comparazione con il contenuto delle colonne budget 2018 e budget 2019.

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

Budget degli investimenti
2019

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio Unico di Ateneo di Previsione anno 2019 autorizzatorio
Budget degli investimenti

Voci	Previsioni 2019				Previsioni 2018			
	A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI importo investimento	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI importo investimento	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITA MENTO	III) RISORSE PROPRIE		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITA MENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo		Importo	Importo	Importo
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.063.319	1.000.000	0	3.063.319	2.814.505	900.266	0	1.914.239
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo								
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno								
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili					14.000			14.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti								
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.063.319	1.000.000		3.063.319	2.800.505	900.266		1.900.239
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.239.601	14.209.703	0	14.029.898	24.535.887	11.463.327	0	13.072.560
1) Terreni e fabbricati	4.752.526	25.588		4.726.938	6.534.191	2.435.291		4.098.900
2) Impianti e attrezzature	1.542.098	25.153		1.516.945	1.694.691	301.000		1.393.691
3) Attrezzature scientifiche	12.651.440	12.040.299		611.141	6.201.545	5.611.961		589.584
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	5.000			5.000	5.000			5.000
5) Mobili e arredi	653.902	88.293		565.609	481.598	83.466		398.132
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.478.841	811.448		4.667.393	6.629.871	2.055.467		4.574.404
7) Altre immobilizzazioni materiali	3.155.794	1.218.922		1.936.872	2.988.991	976.142		2.012.849
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					300.000	0	0	300.000
3) Partecipazioni in imprese controllate					300.000			300.000
TOTALE GENERALE	32.302.920	15.209.703	0	17.093.217	27.650.392	12.363.593	0	15.286.799

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

Budget economico riclassificato per unità analitiche anno 2019

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale

PROVENTI

Struttura Amministrativa di Ateneo

61.212.000	297.615.518	358.827.518
------------	-------------	-------------

Area Servizi Economici e Finanziari

1.272.000	289.448.518	290.720.518
-----------	-------------	-------------

Area Servizi Economici e Finanziari		112.000	289.319.518	289.431.518
CO.03.01.01.01.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea ante DM509/99		700.000	700.000
CO.03.01.01.01.01.02	Tasse e contributi corsi di laurea e laurea specialistica		49.300.000	49.300.000
CO.03.01.01.01.01.03	Tasse e contributi scuole di specializzazione		1.900.000	1.900.000
CO.03.01.01.01.01.05	Tasse e contributi master		450.000	450.000
CO.03.01.01.01.01.06	Tasse e contributi corsi di perfezionamento		140.000	140.000
CO.03.01.01.01.01.07.01	Contributi corsi centro cultura stranieri		25.000	25.000
CO.03.01.01.01.01.07.04	Altre tasse e contributi		300.000	300.000
CO.03.01.01.01.01.08	Tasse e contributi per esami di stato		180.000	180.000
CO.03.01.01.01.01.09	Indennità di mora		800.000	800.000
CO.03.01.01.01.01.10	Altro da studenti non costituente gettito		300.000	300.000
CO.03.01.01.01.01.11	Contributi prove di selezione		97.000	97.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	50.000	1.120.000	1.170.000
	<i>di cui quote al bilancio</i>		880.000	880.000
	<i>di cui quote fondo comune</i>		240.000	240.000
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento		101.000	101.000
	<i>di cui quote al bilancio</i>		83.000	83.000
	<i>di cui quote fondo comune</i>		18.000	18.000
CO.03.01.01.02.01.03	Iscrizioni ai corsi		11.000	11.000
	<i>di cui quote al bilancio</i>		8.000	8.000
	<i>di cui quote fondo comune</i>		3.000	3.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale		45.000	45.000
	<i>di cui quote al bilancio</i>		32.000	32.000
	<i>di cui quote fondo comune</i>		13.000	13.000
CO.03.01.02.01.01.01	F.F.O. libero		228.500.000	228.500.000
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	62.000		62.000
CO.03.01.05.03.01.01	Proventi per rimborsi quote assicurative		90.000	90.000
CO.03.01.05.03.01.02	Recuperi e rimborsi		1.300.000	1.300.000
CO.03.01.05.03.01.04.28	Utilizzo fondo oneri finanziamento		270.220	270.220
CO.03.01.05.03.01.10	Contributi agli investimenti		3.680.298	3.680.298
CO.05.01.01.01.01.01	Interessi attivi su c/c bancario e postale		10.000	10.000
Area Servizi Economici e Finanziari - Docenti e Ricercatori		1.030.000	30.000	1.060.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale - quota personale	900.000		900.000
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	130.000		130.000
CO.03.01.05.02.01.10	Proventi per stipendi e compensi accessori		30.000	30.000
Area Servizi Economici e Finanziari - Tecnici amministrativi		130.000	99.000	229.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale - quota personale	100.000		100.000
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	30.000		30.000
CO.03.01.05.02.01.10	Proventi per stipendi e compensi accessori		99.000	99.000
Area Affari Generali e Legali		125.000	0	125.000
CO.03.01.02.01.04.01	Contributi correnti statali per attività sportiva	125.000		125.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale

Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico

24.000.000	950.000	24.950.000
-------------------	----------------	-------------------

Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico - Assegni di Ricerca		24.000.000	950.000	24.950.000
CO.03.01.02.01.01.02	F.F.O. finalizzato	4.000.000		4.000.000
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	500.000		500.000
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	500.000		500.000
CO.03.01.05.02.01.08	PROVENTI (DA TRASFERIMENTO) per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000		4.000.000
CO.03.01.05.02.01.09	PROVENTI (DA TRASFERIMENTO) per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000		15.000.000
CO.03.01.05.03.01.04.01	Utilizzo fondo spese future per ricerca		950.000	950.000

Area Servizi alla Didattica

6.250.000	6.740.000	12.990.000
------------------	------------------	-------------------

Area Servizi alla Didattica		2.650.000	1.510.000	4.160.000
CO.03.01.02.01.02.03	Altre tipologie di borse - Borse di studio Erasmus	300.000		300.000
CO.03.01.02.01.01.02	FFO finalizzato		1.510.000	1.510.000
CO.03.01.05.03.02.03	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con unione europea	2.350.000		2.350.000

Area Servizi alla Didattica - Dottorato		3.600.000	4.000.000	7.600.000
CO.03.01.02.01.01.02	FFO finalizzato		4.000.000	4.000.000
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e province autonome	900.000		900.000
CO.03.01.02.03.01.01	Contributi correnti altre amministrazioni locali	300.000		300.000
CO.03.01.02.05.01.01	Contributi correnti da università	500.000		500.000
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	1.000.000		1.000.000
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	200.000		200.000
CO.03.01.05.02.01.07	PROVENTI (DA TRASFERIMENTO) per borse di dottorato di ricerca finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	700.000		700.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale
	Area Servizi alla Didattica - Orientamento	0	1.230.000	1.230.000
CO.03.01.02.01.01.02	FFO finalizzato		180.000	180.000
CO.03.01.05.03.01.04.02	Utilizzo fondo spese future per didattica		1.050.000	1.050.000
	Area Edilizia	0	112.000	112.000
	Area Servizi Tecnici, Sicurezza e Patrimonio - Patrimonio	0	112.000	112.000
CO.03.01.05.01.01.01	Fitti attivi da fabbricati e terreni		112.000	112.000
	Comunicazione e public engagement	15.000	0	15.000
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	15.000		15.000
	Area Risorse Umane	29.500.000	365.000	29.865.000
	Area Risorse Umane - Docenti e Ricercatori	5.500.000	0	5.500.000
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	500.000		500.000
CO.03.01.05.02.01.04	Proventi per supplenze e contratti personale docente	500.000		500.000
CO.03.01.05.02.01.06	Proventi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000		4.500.000
	Area Risorse Umane - Tecnici-Amministrativi	1.000.000	365.000	1.365.000
CO.03.01.05.02.01.05	Proventi per personale TA a tempo determinato	1.000.000		1.000.000
Co.03.01.05.03.01.02	Recuperi e rimborsi		365.000	365.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

<i>Rif. Conto Economico</i>	<i>Descrizione Conto</i>	PREVISIONI 2019		
		<i>Con vincolo di destinazione</i>	<i>Senza vincolo di destinazione</i>	<i>Totale</i>

Area Risorse Umane - Assistenza		23.000.000	0	23.000.000
CO.03.01.02.01.02.01	Contratti di formazione specialistica	21.000.000		21.000.000
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e provincie autonome	1.400.000		1.400.000
CO.03.01.02.03.01.01	Contributi correnti altre amministrazioni locali	100.000		100.000
CO.03.01.02.05.01.01	Contributi correnti da università	100.000		100.000
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	200.000		200.000
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	200.000		200.000

Area Servizi Patrimoniali e Logistici

	50.000	0	50.000
--	---------------	----------	---------------

CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	50.000		50.000
----------------------	---	--------	--	--------

Centro Linguistico d'Ateneo

	286.000	0	286.000
--	----------------	----------	----------------

CO.03.01.01.01.01.07.02	Contributi corsi e accesso alla mediateca del centro linguistico	170.000		170.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	30.000		30.000
CO.03.01.01.02.01.03	Iscrizioni ai corsi	80.000		80.000
CO.03.01.05.02.01.11	Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	6.000		6.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

<i>Rif. Conto Economico</i>	<i>Descrizione Conto</i>	PREVISIONI 2019		
		<i>Con vincolo di destinazione</i>	<i>Senza vincolo di destinazione</i>	<i>Totale</i>

Museo di Storia Naturale

950.000	0	950.000
----------------	----------	----------------

CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	100.000		100.000
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	400.000		400.000
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	50.000		50.000
CO.03.01.02.02.02.01	Contributi per investimenti da regioni e province autonome	50.000		50.000
CO.03.01.02.03.01.01	Contributi correnti altre amministrazioni locali	50.000		50.000
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	50.000		50.000
CO.03.01.02.06.02.01	Contributi per investimenti da altri (pubblici)	50.000		50.000
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	150.000		150.000
CO.03.01.02.07.02.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	50.000		50.000

Sistema Informatico dell'Ateneo Fiorentino - (SIAF)

100.000	170.000	270.000
----------------	----------------	----------------

CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	35.000		35.000
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	55.000		55.000
CO.03.01.05.02.01.11	Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	5.000	170.000	175.000
CO.03.01.05.03.01.03	Altri proventi	5.000		5.000

CsaVRI - Trasferimento dell'Innovazione

85.000	0	85.000
---------------	----------	---------------

CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	50.000		50.000
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	35.000		35.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale

Sistema Bibliotecario d'Ateneo

724.500	18.000	742.500
----------------	---------------	----------------

CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	12.000		12.000
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	277.000		277.000
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e province autonome	121.500		121.500
CO.03.01.02.03.01.01	Contributi correnti altre amministrazioni locali	13.000		13.000
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	46.000		46.000
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	50.000		50.000
CO.03.01.05.02.01.11	Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	205.000		205.000
CO.03.01.05.03.01.02	Recuperi e rimborsi		18.000	18.000

Dipartimenti

68.270.434	0	68.270.434
-------------------	----------	-------------------

CO.03.01.02.01.01.02	F.F.O. finalizzato	2.000.000		2.000.000
CO.03.01.01.01.01.05	Tasse e contributi master	1.372.180		1.372.180
CO.03.01.01.01.01.06	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	770.074		770.074
CO.03.01.01.01.01.07.04	Altre tasse e contributi	212.186		212.186
CO.03.01.01.01.01.11	Contributi prove di selezione	703.000		703.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	10.521.457		10.521.457
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	741.842		741.842
CO.03.01.01.02.01.03	Iscrizioni ai corsi	3.000		3.000
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	56.609		56.609
CO.03.01.02.01.07.01	Contributi statali per investimento - contributi miur per attività di ricerca	5.550.939		5.550.939
CO.03.01.02.01.08.01	Contributi statali per investimento - contributi altri ministeri per attività di ricerca	1.659.856		1.659.856
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e province autonome	605.931		605.931
CO.03.01.02.02.02.01	Contributi per investimenti da regioni e province autonome	7.043.013		7.043.013

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale
CO.03.01.02.03.01.01	Contributi correnti altre amministrazioni locali	1.378.419		1.378.419
CO.03.01.02.03.02.01	Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	1.447.088		1.447.088
CO.03.01.02.04.01.01	Contributi correnti unione europea e dal Resto del Mondo	357.827		357.827
CO.03.01.02.04.02.01	Contributi per investimenti unione europea e dal Resto del Mondo	12.305.940		12.305.940
CO.03.01.02.05.01.01	Contributi correnti da università	329.352		329.352
CO.03.01.02.05.02.01	Contributi per investimenti da università	336.947		336.947
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	2.160.194		2.160.194
CO.03.01.02.06.02.01	Contributi per investimenti da altri (pubblici)	1.948.740		1.948.740
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	4.941.096		4.941.096
CO.03.01.02.07.02.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	6.451.362		6.451.362
CO.03.01.05.01.01.01	Fitti attivi da fabbricati e terreni	180.000		180.000
CO.03.01.05.02.01.11	Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	307.042		307.042
CO.03.01.05.02.01.12	Proventi diversi	1.337.501		1.337.501
CO.03.01.05.03.01.03	Altri proventi	215.720		215.720
CO.03.01.05.03.02.02	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri ministeri	220.000		220.000
CO.03.01.05.03.02.03	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con unione europea	2.913.118		2.913.118
CO.03.01.05.03.02.04	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	70.000		70.000
CO.03.01.05.03.02.07	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con comuni	60.000		60.000
CO.03.01.05.03.02.08	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con enti di ricerca	20.000		20.000
CO.03.01.05.03.02.10	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri soggetti	50.000		50.000
TOTALE		131.627.934	297.803.518	429.431.452

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

COSTI

Struttura Amministrativa di Ateneo

61.212.000	282.782.094	343.994.094
-------------------	--------------------	--------------------

Area Servizi Economici e Finanziari

1.272.000	26.351.590	27.623.590
------------------	-------------------	-------------------

Area Servizi Economici e Finanziari		112.000	25.984.125	26.096.125
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	50.000	50.000	100.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi	62.000	250.000	312.000
CO.04.01.02.01.12.09	Commissioni Bancarie		65.000	65.000
CO.04.01.02.01.12.05.01	Trasferimenti correnti allo Stato		230.000	230.000
CO.04.01.02.01.12.11.02	Gettoni di presenza negli organi istituzionali		53.917	53.917
CO.04.01.02.01.12.11.03	Compensi agli organi istituzionali		236.866	236.866
CO.04.01.02.01.12.11.04	Rimborsi spese e di missione agli organi istituzionali		25.127	25.127
CO.04.01.02.01.12.12.04	Compensi per commissioni esami di Stato e professioni sanitarie		414.747	414.747
CO.04.01.02.01.12.12.05	Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni di concorso		60.000	60.000
CO.04.01.03.01.01.05	Ammortamento interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi		1.500	1.500
CO.04.01.03.02.01.01	Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività istituzionali		5.900.000	5.900.000
CO.04.01.03.02.01.02	Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali		220.000	220.000
CO.04.01.03.02.01.03	Ammortamento altri immobili		24.000	24.000
CO.04.01.03.02.01.07	Ammortamento impianti e attrezzature		163.000	163.000
CO.04.01.03.02.01.08	Ammortamento attrezzature scientifiche		927.000	927.000
CO.04.01.03.02.01.09	Ammortamento mobili e arredi		391.000	391.000
CO.04.01.03.02.01.10	Ammortamento automezzi		1.800	1.800
CO.04.01.03.02.01.11	Ammortamento macchine e attrezzature informatiche da ufficio		491.000	491.000
CO.04.01.03.02.01.12	Ammortamento altri beni		23.000	23.000
CO.04.01.04.01.01.07	Accantonamento per Trattamento di fine rapporto collaboratori ed esperti linguistici		50.000	50.000
CO.04.01.04.01.01.08	Accantonamento per Trattamento di fine rapporto personale a tempo determinato		76.000	76.000
CO.04.01.05.01.01.01.05	Valori bollati		250.000	250.000
CO.05.01.01.02.01.01.03	Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo		2.000.000	2.000.000
CO.08.01.01.01.01.01.01	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRES		560.000	560.000
CO.08.01.01.01.01.01.02	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRAP		12.253.168	12.253.168
CO.09.01.01.01.02.03	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate		1.267.000	1.267.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

Area Servizi Economici e Finanziari - Docenti e Ricercatori		1.030.000	197.465	1.227.465
CO.04.01.01.01.06.01.01	Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	930.000		930.000
CO.04.01.01.01.06.01.03	Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale ricercatore a tempo determinato	100.000		100.000
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		30.000	30.000
CO.04.01.02.01.12.11.01	Indennita' di carica organi istituzionali		167.465	167.465

Area Servizi Economici e Finanziari - Tecnici amministrativi		130.000	170.000	300.000
CO.04.01.01.01.06.01.05	Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	120.000		120.000
CO.04.01.01.01.06.01.07	Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo determinato	10.000		10.000
CO.04.01.01.02.05.01.21	Gestione Inail conto Stato		130.000	130.000
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		40.000	40.000

Area Affari Generali e Legali

125.000	2.790.250	2.915.250
----------------	------------------	------------------

CO.04.01.02.01.08.02	Altre collaborazioni tecnico gestionali		15.000	15.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni (per CUG)		3.000	3.000
CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative		20.000	20.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		263.484	263.484
CO.04.01.02.01.12.01.01	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)		250.000	250.000
CO.04.01.02.01.12.01.02	Spese per liti (patrocinio legale)		100.000	100.000
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri (CUG)		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.12.05.04	Trasferimenti correnti a regioni e province autonome		150.000	150.000
CO.04.01.02.01.12.05.20	Trasferimenti correnti al Comitato Universitario Sportivo	125.000	285.000	410.000
CO.04.01.02.01.12.05.29	Trasferimenti correnti al PIN s.c.r.l		200.000	200.000
CO.04.01.02.01.12.05.30	Trasferimenti correnti al LENS		577.766	577.766
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		90.000	90.000
CO.04.01.02.01.12.08.01	Assicurazione automezzi		110.000	110.000
CO.04.01.02.01.12.08.02	Assicurazione edifici		560.000	560.000
CO.04.01.02.01.12.08.03	Assicurazione responsabilita civile ente		165.000	165.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico

24.000.000	2.374.858	26.374.858
-------------------	------------------	-------------------

Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico - Ricerca		0	780.000	780.000
CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative		100.000	100.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		30.000	30.000
CO.04.01.02.01.08.15.05	Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line		60.000	60.000
CO.04.01.02.01.12.05	Contributi ad organizzazioni		30.000	30.000
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		60.000	60.000
CO.09.01.01.01.01.07	Progetti per ricerca finanziata dall'Ateneo		500.000	500.000
Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico - Assegni di Ricerca		24.000.000	1.594.858	25.594.858
CO.04.01.01.01.02.02	Assegni di ricerca	24.000.000	1.594.858	25.594.858

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

Area Servizi alla Didattica

6.250.000	15.834.642	22.084.642
------------------	-------------------	-------------------

Area Servizi alla Didattica - Didattica		2.650.000	5.379.454	8.029.454
CO.04.01.01.01.05.01.01	Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca		150.000	150.000
CO.04.01.01.01.07.01	Missioni e rimborsi spese per la didattica e la ricerca	350.000		350.000
CO.04.01.02.01.01.03	Borse di studio Erasmus	2.000.000		2.000.000
CO.04.01.02.01.01.04	Borse di studio Erasmus - contributo integrativo	300.000	1.348.721	1.648.721
CO.04.01.02.01.01.05	Attività a tempo parziale studenti		350.000	350.000
CO.04.01.02.01.01.06	Iniziative e attività gestite dagli studenti		140.000	140.000
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		374.000	374.000
CO.04.01.02.01.01.09	Spese mobilità Dottorandi e Studenti		55.000	55.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		10.000	10.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		35.000	35.000
CO.04.01.02.01.12.05	Contributi ad organizzazioni		630.000	630.000
CO.04.01.02.01.12.07	Rimborsi tasse studenti		2.046.733	2.046.733
CO.09.01.01.01.01.01	Progetti per la didattica - interventi per studenti disabili		240.000	240.000

Area Servizi alla Didattica - Dottorato		3.600.000	8.440.000	12.040.000
CO.04.01.02.01.01.01	Borse di studio per Dottorato di ricerca	3.600.000	7.800.000	11.400.000
CO.04.01.02.01.01.09	Spese mobilità Dottorandi e Studenti		640.000	640.000

Area Servizi alla Didattica - Orientamento		0	2.000.188	2.000.188
CO.04.01.02.01.01.07	Tutor per il sostegno studenti		1.000.188	1.000.188
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		890.000	890.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		15.000	15.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		85.000	85.000
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		10.000	10.000

Area Servizi alla Didattica - IUSSAF		0	15.000	15.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		15.000	15.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
Area Edilizia		0	18.012.650	18.012.650
Area Edilizia - Patrimonio		0	8.741.650	8.741.650
CO.04.01.02.01.08.02	Altre collaborazioni tecnico gestionali		52.750	52.750
CO.04.01.02.01.08.17	Riscaldamento		5.800.000	5.800.000
CO.04.01.02.01.11.03.01	Locazioni Immobili		353.200	353.200
CO.04.01.02.01.11.03.02	Spese condominiali		153.200	153.200
CO.04.01.05.01.01.01.02	Imposte sul registro		504.000	504.000
CO.04.01.05.01.01.01.04	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani		1.776.000	1.776.000
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		102.500	102.500
Area Edilizia - Edilizia		0	9.000.000	9.000.000
CO.04.01.02.01.08.18.04	Manutenzione ordinaria beni immobili		9.000.000	9.000.000
Area Edilizia - Sicurezza		0	271.000	271.000
CO.04.01.02.01.08.02	Altre collaborazioni tecnico gestionali		150.000	150.000
CO.04.01.02.01.08.06.01	Assistenza medico-sanitaria e visite fiscali		65.000	65.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi (analisi)		50.000	50.000
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		6.000	6.000
Comunicazione e public engagement		15.000	694.162	709.162
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		40.000	40.000
CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative		81.000	81.000
CO.04.01.02.01.08.12	Pubblicità		3.162	3.162
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi	15.000	15.000	30.000
CO.04.01.02.01.08.15.05	Utenze e canoni: accesso a banche dati on-line		20.000	20.000
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		390.000	390.000
CO.04.01.05.01.02.07	Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative		20.000	20.000
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		125.000	125.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
Area per la valorizzazione del patrimonio culturale-archivio e trattamento degli atti		0	80.000	80.000
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		60.000	60.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		20.000	20.000
Area di Coordinamento delle Funzioni Direzionali di Programmazione Organizzazione e Controllo		0	20.000	20.000
CO.04.01.02.01.12.05	Contributi ad organizzazioni		10.000	10.000
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		10.000	10.000
Area Risorse Umane		29.500.000	189.798.397	219.298.397
Area Risorse Umane - Docenti e Ricercatori		5.500.000	130.460.547	135.960.547
CO.04.01.01.01.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente a tempo indeterminato		94.858.422	94.858.422
CO.04.01.01.01.01.02	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo indeterminato		15.132.988	15.132.988
CO.04.01.01.01.01.03	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo determinato	4.400.000	15.021.019	19.421.019
CO.04.01.01.01.01.04	Competenze accessorie al personale docente e ricercatore		1.471.600	1.471.600
CO.04.01.01.01.01.05	Supplenze e affidamenti al personale docente e ricercatore	1.000.000	528.518	1.528.518
	<i>retribuzione aggiuntiva ricercatori</i>	<i>200.000</i>	<i>528.518</i>	<i>728.518</i>
CO.04.01.01.01.03.02	Docenti a contratto su finanziamenti interni		60.000	60.000
CO.04.01.01.01.04.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo indeterminato		3.328.000	3.328.000
CO.04.01.01.01.04.02	Stipendi ed altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo determinato	100.000		100.000
CO.04.01.01.01.04.03	Competenze accessorie al personale collaboratore ed esperto linguistico		60.000	60.000
CO.04.01.01.01.04.03.01	Supplenze e affidamenti al personale collaboratore ed esperto linguistico		60.000	60.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
Area Risorse Umane - Tecnici-Amministrativi		1.000.000	59.337.850	60.337.850
CO.04.01.01.02.01.01	Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		49.917.694	49.917.694
CO.04.01.01.02.01.02	Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato		523.000	523.000
CO.04.01.01.02.01.03	Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	1.000.000	453.854	1.453.854
CO.04.01.01.02.01.04	Stipendi ad altri assegni fissi al Direttore Generale		279.000	279.000
CO.04.01.01.02.01.05	Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo determinato		21.067	21.067
CO.04.01.01.02.02.01	FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI - Competenze accessorie ai dirigenti		1.411.810	1.411.810
CO.04.01.01.02.03.01	FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE EP - Competenze accessorie al personale inquadrato nella categoria EP		1.042.067	1.042.067
CO.04.01.01.02.04.01	FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE T.A. - Indennità di responsabilità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		162.101	162.101
CO.04.01.01.02.04.02	FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE T.A. - Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		3.612.011	3.612.011
CO.04.01.01.02.05.01.05	Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		264.677	264.677
CO.04.01.01.02.05.01.13	Altri oneri per il personale tecnico amministrativo		769.000	769.000
CO.04.01.01.02.05.01.17	Spese di formazione del personale tecnico-amministrativo		150.000	150.000
CO.04.01.01.02.05.01.18	Spese di formazione del personale tecnico-amministrativo- obbligatorie		250.000	250.000
CO.04.01.01.02.05.01.19	Sussidi al personale tecnico amministrativo		310.000	310.000
CO.04.01.01.02.05.01.20	Attività di somministrazione		87.569	87.569
CO.04.01.02.01.08.06.01	Assistenza medico-sanitaria e visite fiscali		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		53.000	53.000
CO.04.01.02.01.12.12.01	Compensi per commissioni di concorso personale di ruolo		15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.02	Compensi per commissioni di concorso personale a contratto		15.000	15.000
Area Risorse Umane - Assistenza		23.000.000	0	23.000.000
CO.04.01.02.01.01.02	Contratti di formazione specialistica	23.000.000		23.000.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

Area Servizi Patrimoniali e Logistici

50.000	24.937.321	24.987.321
---------------	-------------------	-------------------

CO.04.01.02.01.07.02	Acquisto Giornali, riviste ed altro materiale di aggiornamento		4.000	4.000
CO.04.01.02.01.08.07	Vigilanza		707.000	707.000
CO.04.01.02.01.08.08	Facchinaggi e traslochi		200.000	200.000
CO.04.01.02.01.08.09	Smaltimento rifiuti tossici		580.000	580.000
CO.04.01.02.01.08.13	Spese di rappresentanza		2.821	2.821
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi	10.000	1.353.000	1.363.000
CO.04.01.02.01.08.15.01	Utenze e canoni: Energia elettrica		7.800.000	7.800.000
CO.04.01.02.01.08.15.02	Utenze e canoni: Acqua		740.000	740.000
CO.04.01.02.01.08.15.03	Utenze e canoni: Gas		250.000	250.000
CO.04.01.02.01.08.15.04	Utenze e canoni: Telefonia fissa		200.000	200.000
CO.04.01.02.01.08.15.07	Utenze e canoni: Telefonia mobile		55.000	55.000
CO.04.01.02.01.08.16	Pulizie		6.400.000	6.400.000
CO.04.01.02.01.08.18.01	Manutenzione Autoveicoli, motoveicoli ed altri mezzi di trasporto	10.000	8.000	18.000
CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		160.000	160.000
CO.04.01.02.01.08.18.06	Manutenzione Arredamenti mobili e macchine d'ufficio		25.000	25.000
CO.04.01.02.01.08.19	Portierato		5.800.000	5.800.000
CO.04.01.02.01.09.01	Carburanti e lubrificanti	8.000	20.000	28.000
CO.04.01.02.01.09.02.02	Prodotti per la pulizia		160.000	160.000
CO.04.01.02.01.09.02.03	Vestiario		6.000	6.000
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		50.000	50.000
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati	22.000	180.000	202.000
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		103.000	103.000
CO.04.01.02.01.11.02	Noleggio Mezzi di trasporto		55.000	55.000
CO.04.01.02.01.12.02	Postali		60.000	60.000
CO.04.01.05.01.01.01.05	Valori bollati		3.500	3.500
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		15.000	15.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

Area per l'Innovazione e Gestione dei Sistemi informativi ed Informatici

0	1.888.224	1.888.224
----------	------------------	------------------

CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		1.147.738	1.147.738
CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica		581.849	581.849
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		79.300	79.300
CO.04.01.02.01.08.15.08	Altre utenze e canoni		79.337	79.337

Centro Linguistico d'Ateneo

286.000	19.900	305.900
----------------	---------------	----------------

CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica		12.900	12.900
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		7.000	7.000
CO.09.01.01.01.01.04	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di contributi studenteschi	170.000		170.000
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	110.000		110.000
CO.09.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	6.000		6.000

Museo di Storia Naturale

950.000	518.000	1.468.000
----------------	----------------	------------------

CO.04.01.02.01.05.01	Materiale di consumo per laboratorio		10.000	10.000
CO.04.01.02.01.07.01	Acquisto Materiale librario monografico		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.07.03	Abbonamenti a riviste		10.000	10.000
CO.04.01.02.01.08.07	Vigilanza		87.000	87.000
CO.04.01.02.01.08.08	Facchinaggi e traslochi		6.000	6.000
CO.04.01.02.01.08.10	Rilegature		500	500
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		143.500	143.500
CO.04.01.02.01.08.15.07	Utenze e canoni: Telefonia mobile		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.08.18.03	Manutenzione hardware e software		8.000	8.000
CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.09.02.03	Vestiaro		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		15.000	15.000
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		10.000	10.000
CO.04.01.02.01.09.02.07	Materiale informatico		4.000	4.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

CO.04.01.02.01.12.02	Postali		3.000	3.000
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		7.500	7.500
CO.04.01.05.01.01.01.05	Valori bollati		500	500
CO.09.01.01.01.01.08	Progetti per ricerca finanziata da enti locali	50.000		50.000
CO.09.01.01.01.01.09	Progetti per ricerca finanziata da enti pubblici	50.000		50.000
CO.09.01.01.01.01.10	Progetti per ricerca finanziata da soggetti privati	50.000		50.000
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	550.000		550.000
CO.09.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	250.000	200.000	450.000

Sistema Informatico dell'Ateneo Fiorentino - (SIAF)

100.000	1.797.000	1.897.000
----------------	------------------	------------------

CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		1.080.000	1.080.000
CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica		60.000	60.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		25.000	25.000
CO.04.01.02.01.08.15.06	Utenze e canoni: Canoni telematici e Reti di trasmissione		80.000	80.000
CO.04.01.02.01.08.15.07	Utenze e canoni: Telefonia mobile		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.08.15.08	Altre utenze e canoni		160.000	160.000
CO.04.01.02.01.08.18.03	Manutenzione hardware e software		190.000	190.000
CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		150.000	150.000
CO.04.01.02.01.08.18.06	Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		30.000	30.000
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.09.02.07	Materiale informatico		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.12.02	Postali		500	500
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		6.000	6.000
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		1.500	1.500
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	90.000		90.000
CO.09.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	10.000		10.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		<i>Coperti da risorse con vincolo di destinazione</i>	<i>Coperti da risorse senza vincolo di destinazione</i>	Totale

CsaVRI - Trasferimento dell'Innovazione

85.000	165.500	250.500
---------------	----------------	----------------

CO.04.01.02.01.05.01	Materiale di consumo per laboratorio		10.000	10.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		70.000	70.000
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		2.500	2.500
CO.04.01.02.01.12.15	Costi generali per brevetti		79.000	79.000
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	85.000		85.000

Sistema Bibliotecario d'Ateneo

724.500	5.645.500	6.370.000
----------------	------------------	------------------

CO.04.01.02.01.07.01	Acquisto Materiale librario monografico		400.500	400.500
CO.04.01.02.01.07.02	Acquisto Giornali, riviste ed altro materiale di aggiornamento		500	500
CO.04.01.02.01.07.03	Abbonamenti a riviste		782.000	782.000
CO.04.01.02.01.07.04	Acquisto libri e riviste su supporto informatico		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative		19.500	19.500
CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		1.500	1.500
CO.04.01.02.01.08.08	Facchinaggi e traslochi		6.500	6.500
CO.04.01.02.01.08.10	Rilegature		71.500	71.500
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		143.000	143.000
CO.04.01.02.01.08.15.05	Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line		3.805.000	3.805.000
CO.04.01.02.01.08.15.06	Utenze e canoni: Canoni telematici e Reti di trasmissione		2.500	2.500
CO.04.01.02.01.08.15.07	Utenze e canoni: Telefonia mobile		2.800	2.800
CO.04.01.02.01.08.15.08	Altre utenze e canoni		1.900	1.900
CO.04.01.02.01.08.18.02	Manutenzione Beni di valore, antiquariato e materiale museologico		84.000	84.000
CO.04.01.02.01.08.18.03	Manutenzione hardware e software		45.200	45.200
CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		25.500	25.500
CO.04.01.02.01.08.18.06	Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio		5.200	5.200
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		6.100	6.100
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		66.500	66.500
CO.04.01.02.01.09.02.07	Materiale informatico		7.000	7.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		4.100	4.100
CO.04.01.02.01.11.01.02	Noleggio Hardware		2.500	2.500
CO.04.01.02.01.11.01.03	Noleggio Licenze d'uso		36.500	36.500
CO.04.01.02.01.12.02	Postali		17.500	17.500
CO.04.01.02.01.12.05	Contributi ad organizzazioni		25.000	25.000
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		3.600	3.600
CO.04.01.02.01.12.08.02	Assicurazione edifici		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.12.09	Commissioni Bancarie		200	200
CO.04.01.05.01.01.01.05	Valori bollati		100	100
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		70.000	70.000
CO.04.01.05.01.02.07	Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative		4.300	4.300
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	289.000		289.000
CO.09.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	435.500		435.500

Dipartimenti

68.270.434	6.875.524	75.145.958
-------------------	------------------	-------------------

CO.04.01.01.01.02.02	Assegni di ricerca		1.366.772	1.366.772
CO.04.01.01.01.03.01	Docenti a contratto su finanziamenti esterni	703.000		703.000
CO.04.01.01.01.03.02	Docenti a contratto su finanziamenti interni		53.800	53.800
CO.04.01.01.01.05.01.01	Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca		438.039	438.039
CO.04.01.01.01.07.01	Missioni e rimborsi spese per la didattica e la ricerca		1.470.544	1.470.544
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		19.916	19.916
CO.04.01.02.01.01.09	Spese mobilità Dottorandi e Studenti		107.738	107.738
CO.04.01.02.01.05.01	Materiale di consumo per laboratorio	155.000	767.736	922.736
CO.04.01.02.01.07.01	Acquisto Materiale librario monografico		55.400	55.400
CO.04.01.02.01.07.03	Abbonamenti a riviste		5.200	5.200
CO.04.01.02.01.07.04	Acquisto libri e riviste su supporto informatico		7.500	7.500
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		219.296	219.296
CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative		363.767	363.767
CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		93.479	93.479
CO.04.01.02.01.08.07	Vigilanza		3.000	3.000
CO.04.01.02.01.08.08	Facchinaggi e traslochi		10.000	10.000

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica		26.000	26.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		230.918	230.918
CO.04.01.02.01.08.15.05	Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line		40.500	40.500
CO.04.01.02.01.08.15.06	Utenze e canoni: Canoni telematici e Reti di trasmissione		11.475	11.475
CO.04.01.02.01.08.15.07	Utenze e canoni: Telefonia mobile		114.663	114.663
CO.04.01.02.01.08.15.08	Altre utenze e canoni		1.300	1.300
CO.04.01.02.01.08.18.02	Manutenzione Beni di valore, antiquariato e materiale museologico		4.500	4.500
CO.04.01.02.01.08.18.03	Manutenzione hardware e software		24.050	24.050
CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		134.350	134.350
CO.04.01.02.01.08.18.06	Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio		11.400	11.400
CO.04.01.02.01.09.02.02	Prodotti per la pulizia		3.800	3.800
CO.04.01.02.01.09.02.03	Vestiaro		700	700
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		88.862	88.862
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		460.611	460.611
CO.04.01.02.01.09.02.07	Materiale informatico		87.195	87.195
CO.04.01.02.01.09.02.08	Animali e materiale per custodia e mantenimento		20.500	20.500
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		179.550	179.550
CO.04.01.02.01.11.01.03	Noleggio Licenze d'uso		20.000	20.000
CO.04.01.02.01.11.02	Noleggio Mezzi di trasporto		41.656	41.656
CO.04.01.02.01.12.02	Postali		53.560	53.560
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		20.500	20.500
CO.04.01.02.01.12.05	Contributi ad organizzazioni		52.500	52.500
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		61.750	61.750
CO.04.01.02.01.12.09	Commissioni Bancarie		1.650	1.650
CO.04.01.05.01.01.01.05	Valori bollati		3.560	3.560
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		900	900
CO.04.01.05.01.02.05	Costi per assegnisti finanziati dall'esterno	280.000		280.000
CO.04.01.05.01.02.07	Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative		110.750	110.750
CO.04.01.05.01.02.08	Costi diversi		3.830	3.830
CO.04.01.05.01.02.09	Costi per supplenze e contratti pers docente		82.307	82.307
CO.09.01.01.01.01.02	Progetti per la didattica - scambi culturali e coop interun. e intern.le	935.800		935.800
CO.09.01.01.01.01.03	Progetti per la didattica- altro	12.683		12.683
CO.09.01.01.01.01.04	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di contributi studenteschi	2.324.440		2.324.440

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET ECONOMICO
Riclassificato per unità analitica

<i>Rif. Conto Economico</i>	<i>Descrizione Conto</i>	PREVISIONI 2019		
		<i>Coperti da risorse con vincolo di destinazione</i>	<i>Coperti da risorse senza vincolo di destinazione</i>	Totale
CO.09.01.01.01.01.05	Progetti per ricerca scientifica finanziati dal Ministero	5.550.939		5.550.939
CO.09.01.01.01.01.06	Progetti per ricerca finanziati da altri Ministeri	1.659.856		1.659.856
CO.09.01.01.01.01.08	Progetti per ricerca finanziata da enti locali	8.490.101		8.490.101
CO.09.01.01.01.01.09	Progetti per ricerca finanziata da enti pubblici	2.014.630		2.014.630
CO.09.01.01.01.01.10	Progetti per ricerca finanziata da soggetti privati	6.451.362		6.451.362
CO.09.01.01.01.01.11	Progetti per ricerca finanziata da altri enti di ricerca (es.CNR)	271.057		271.057
CO.09.01.01.01.01.12	Progetti per ricerca finanziata da UE e altri organismi internazionali	12.305.940		12.305.940
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	11.312.908		11.312.908
CO.09.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	15.802.717		15.802.717

TOTALE

131.627.934	297.803.518	429.431.452
--------------------	--------------------	--------------------

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

Budget degli investimenti riclassificato per unità analitiche anno 2019

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale
FONTI DI COPERTURA				
Struttura amministrativa di Ateneo		1.837.036	0	1.837.036
Area Edilizia		1.837.036	0	1.837.036
Area Edilizia - Edilizia		1.837.036	0	1.837.036
CO.03.01.02.01.01.02	F.F.O. finalizzato	787.296		787.296
CO.03.01.02.01.09.01	Contributi statali in conto capitale per l'edilizia universitaria	25.843		25.843
CO.03.01.02.02.02.01	Contributi per investimenti da regioni e province autonome	1.000.000		1.000.000
CO.03.01.02.03.02.01	Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	23.897		23.897
Sistema Bibliotecario d'Ateneo		6.500	0	6.500
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	3.000		3.000
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e province autonome	3.500		3.500
Dipartimenti		13.366.167	0	13.366.167
CO.03.01.02.01.01.02	F.F.O. finalizzato	7.212.704		7.212.704
CO.03.01.01.01.01.05	Tasse e contributi master	145.000		145.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	1.265.913		1.265.913
CO.03.01.02.01.07.01	Contributi statali per investimento - contributi miur per attività di ricerca	342.171		342.171
CO.03.01.02.01.08.01	Contributi statali per investimento - contributi altri ministeri per attività di ricerca	287.356		287.356
CO.03.01.02.04.02.01	Contributi per investimenti unione europea e dal Resto del Mondo	1.326.333		1.326.333
CO.03.01.02.03.02.01	Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	549.958		549.958
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	263.738		263.738
CO.03.01.02.06.02.01	Contributi per investimenti da altri (pubblici)	1.308.957		1.308.957
CO.03.01.02.07.02.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	664.037		664.037
TOTALE		15.209.703	0	15.209.703

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

INVESTIMENTI

Struttura amministrativa di Ateneo

1.837.036	15.233.188	17.070.224
------------------	-------------------	-------------------

Area Edilizia

1.837.036	13.386.048	15.223.084
------------------	-------------------	-------------------

Area Edilizia - Edilizia		1.837.036	13.036.048	14.873.084
CO.01.01.01.05.01.02	Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi	1.000.000	3.063.319	4.063.319
CO.01.01.02.01.01.01	Terreni		350.912	350.912
CO.01.01.02.01.01.02	Immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	1.691	592.378	594.069
CO.01.01.02.01.01.06	Costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	23.897	3.683.648	3.707.545
CO.01.01.02.01.01.08	Costi da capitalizzare per interventi straordinari su altri immobili		100.000	100.000
CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature		345.833	345.833
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi		232.565	232.565
CO.01.01.02.06.01.02	Costi da capitalizzare per interventi straordinari in corso su immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	811.448	4.621.710	5.433.158
CO.01.01.02.06.01.03	Costi da capitalizzare per interventi straordinari in corso su immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali		45.683	45.683

Area Edilizia - Sicurezza		0	350.000	350.000
CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature		350.000	350.000

Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico

0	400.000	400.000
----------	----------------	----------------

CO.01.01.02.03.01.01	Attrezzature scientifiche		400.000	400.000
----------------------	---------------------------	--	---------	---------

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		<i>Coperti da risorse con vincolo di destinazione</i>	<i>Coperti da risorse senza vincolo di destinazione</i>	Totale
Comunicazione e public engagement		0	30.000	30.000
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		30.000	30.000
Area Servizi Patrimoniali e Logistici		0	767.300	767.300
CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature		490.000	490.000
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi		180.000	180.000
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		80.000	80.000
CO.01.01.02.07.01.03	Altri beni		17.300	17.300
Area per la valorizzazione del patrim. culturale-archivio e trattamento degli atti		0	13.000	13.000
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		13.000	13.000
Area per l'Innovazione e Gestione dei Sistemi informativi ed Informatici		0	636.840	636.840
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		636.840	636.840
CsaVRI - Trasferimento dell'Innovazione		0	5.500	5.500
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		5.500	5.500

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
Museo di Storia Naturale		0	17.000	17.000
CO.01.01.02.04.01.04	Collezioni museali		5.000	5.000
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		12.000	12.000
Sistema Informatico dell'Ateneo Fiorentino - (SIAF)		0	712.000	712.000
CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature		40.000	40.000
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi		2.000	2.000
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		670.000	670.000
Sistema Bibliotecario d'Ateneo		6.500	51.500	58.000
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi	3.500	26.000	29.500
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio	3.000	25.500	28.500

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2019 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI
Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2019		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

Dipartimenti

13.366.167	1.074.029	14.440.196
-------------------	------------------	-------------------

CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature	25.153	291.112	316.265
CO.01.01.02.03.01.01	Attrezzature scientifiche	12.040.299	211.141	12.251.440
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi	84.793	125.044	209.837
CO.01.01.02.07.01.01	Automezzi	15.000		15.000
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio	1.182.847	440.732	1.623.579
CO.01.01.02.07.01.03	Altri beni	18.075	6.000	24.075

TOTALE

15.209.703	17.093.217	32.302.920
-------------------	-------------------	-------------------

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Triennale 2019-2021

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

*Budget economico
triennale 2019-2021*

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
PROVENTI									
Proventi operativi	131.627.934	297.793.518	429.421.452	130.550.000	295.350.298	425.900.298	130.550.000	295.350.298	425.900.298
Proventi finanziari	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale proventi	131.627.934	297.803.518	429.431.452	130.550.000	295.360.298	425.910.298	130.550.000	295.360.298	425.910.298
COSTI									
Costi operativi	131.376.308	282.990.350	414.366.658	130.298.000	280.450.298	410.748.298	130.298.000	280.450.298	410.748.298
Oneri finanziari	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oneri straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate	251.626	12.813.168	13.064.794	252.000	12.910.000	13.162.000	252.000	12.910.000	13.162.000
Conto progetti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale costi	131.627.934	297.803.518	429.431.452	130.550.000	295.360.298	425.910.298	130.550.000	295.360.298	425.910.298

CO.03	PROVENTI	131.627.934	297.793.518	429.421.452	130.550.000	295.350.298	425.900.298	130.550.000	295.350.298	425.900.298
CO.03.01	PROVENTI OPERATIVI	131.627.934	297.793.518	429.421.452	130.550.000	295.350.298	425.900.298	130.550.000	295.350.298	425.900.298
CO.03.01.01	PROVENTI PROPRI	16.899.348	55.469.000	72.368.348	16.733.000	55.469.000	72.202.000	16.733.000	55.469.000	72.202.000
CO.03.01.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	3.227.440	54.192.000	57.419.440	3.073.000	54.192.000	57.265.000	3.073.000	54.192.000	57.265.000
CO.03.01.01.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	3.227.440	54.192.000	57.419.440	3.073.000	54.192.000	57.265.000	3.073.000	54.192.000	57.265.000
CO.03.01.01.01.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea ante D.M. 509/99	0	700.000	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000	700.000
CO.03.01.01.01.01.02	Tasse e contributi corsi di laurea e laurea specialistica	0	49.300.000	49.300.000	0	49.300.000	49.300.000	0	49.300.000	49.300.000
CO.03.01.01.01.01.03	Tasse e contributi scuole di specializzazione	0	1.900.000	1.900.000	0	1.900.000	1.900.000	0	1.900.000	1.900.000
CO.03.01.01.01.01.04	Tasse e contributi dottorato di ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.01.01.01.05	Tasse e contributi master	1.372.180	450.000	1.822.180	1.300.000	450.000	1.750.000	1.300.000	450.000	1.750.000
CO.03.01.01.01.01.06	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	770.074	140.000	910.074	700.000	140.000	840.000	700.000	140.000	840.000
CO.03.01.01.01.01.07	Altre tasse e contributi	382.186	325.000	707.186	370.000	325.000	695.000	370.000	325.000	695.000
CO.03.01.01.01.01.07.01	Contributi corsi centro cultura stranieri	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000
CO.03.01.01.01.01.07.02	Contributi corsi e accesso alla mediateca del centro linguistico	170.000	0	170.000	170.000	0	170.000	170.000	0	170.000
CO.03.01.01.01.01.07.03	Tasse e contributi Tirocini Formativi Attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.01.01.01.07.04	Altre tasse e contributi	212.186	300.000	512.186	200.000	300.000	500.000	200.000	300.000	500.000
CO.03.01.01.01.01.08	Tasse e contributi per esami di stato	0	180.000	180.000	0	180.000	180.000	0	180.000	180.000
CO.03.01.01.01.01.09	Indennità di mora	0	800.000	800.000	0	800.000	800.000	0	800.000	800.000
CO.03.01.01.01.01.10	Altro da studenti non costituente gettito	0	300.000	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000	300.000
CO.03.01.01.01.01.11	Contributi prove di selezione	703.000	97.000	800.000	703.000	97.000	800.000	703.000	97.000	800.000
CO.03.01.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	13.671.908	1.277.000	14.948.908	13.660.000	1.277.000	14.937.000	13.660.000	1.277.000	14.937.000
CO.03.01.01.02.01	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	13.671.908	1.277.000	14.948.908	13.660.000	1.277.000	14.937.000	13.660.000	1.277.000	14.937.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	11.786.457	1.120.000	12.906.457	11.800.000	1.120.000	12.920.000	11.800.000	1.120.000	12.920.000
	di cui quote al bilancio		880.000			880.000			880.000	
	di cui quote fondo comune		240.000			240.000			240.000	
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	1.368.842	101.000	1.469.842	1.350.000	101.000	1.451.000	1.350.000	101.000	1.451.000
	di cui quote al bilancio		83.000			83.000			83.000	
	di cui quote fondo comune		18.000			18.000			18.000	
CO.03.01.01.02.01.03	Iscrizioni ai corsi	83.000	11.000	94.000	80.000	11.000	91.000	80.000	11.000	91.000
	di cui quote al bilancio		8.000			8.000			8.000	
	di cui quote fondo comune		3.000			3.000			3.000	
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	433.609	45.000	478.609	430.000	45.000	475.000	430.000	45.000	475.000
	di cui quote al bilancio		32.000			32.000			32.000	
	di cui quote fondo comune		13.000			13.000			13.000	

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.03.01.01.03 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.01.03.01 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.01.03.01.01 Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02 CONTRIBUTI	81.084.205	234.190.000	315.274.205	80.455.000	234.100.000	314.555.000	80.455.000	234.100.000	314.555.000
CO.03.01.02.01 CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	34.635.795	234.190.000	268.825.795	34.325.000	234.100.000	268.425.000	34.325.000	234.100.000	268.425.000
CO.03.01.02.01.01 F.F.O.	6.000.000	234.190.000	240.190.000	6.000.000	234.100.000	240.100.000	6.000.000	234.100.000	240.100.000
CO.03.01.02.01.01.01 F.F.O. libero	0	228.500.000	228.500.000	0	228.500.000	228.500.000	0	228.500.000	228.500.000
CO.03.01.02.01.01.02 F.F.O. finalizzato	6.000.000	5.690.000	11.690.000	6.000.000	5.600.000	11.600.000	6.000.000	5.600.000	11.600.000
CO.03.01.02.01.02 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER BORSE DI STUDIO	21.300.000	0	21.300.000	21.300.000	0	21.300.000	21.300.000	0	21.300.000
CO.03.01.02.01.02.01 Contratti di formazione specialistica	21.000.000	0	21.000.000	21.000.000	0	21.000.000	21.000.000	0	21.000.000
CO.03.01.02.01.02.02 Altre tipologie di borse post laurea	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.02.03 Altre tipologie di borse - Borse di studio Erasmus	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000
CO.03.01.02.01.03 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER ASSEGNI DI RICERCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.03.01 Contributi correnti statali per assegni di ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.04 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER ATTIVITA' SPORTIVA	125.000	0	125.000	125.000	0	125.000	125.000	0	125.000
CO.03.01.02.01.04.01 Contributi correnti statali per attività sportiva	125.000	0	125.000	125.000	0	125.000	125.000	0	125.000
CO.03.01.02.01.05 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER LA PROGRAMMAZIONE DEL SISTEMA UNIVERSITARIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.05.01 Contributi correnti statali per la programmazione del sistema universitario	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.06 ALTRI CONTRIBUTI CORRENTI STATALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.06.01 Altri contributi correnti statali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.07 CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTO - CONTRIBUTI MIUR PER ATTIVITA' DI RICERCA	5.550.939	0	5.550.939	5.300.000	0	5.300.000	5.300.000	0	5.300.000
CO.03.01.02.01.07.01 Contributi statali per investimento - contributi miur per attività di ricerca	5.550.939	0	5.550.939	5.300.000	0	5.300.000	5.300.000	0	5.300.000
CO.03.01.02.01.08 CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTO - CONTRIBUTI ALTRI MINISTERI PER ATTIVITA' DI RICERCA	1.659.856	0	1.659.856	1.600.000	0	1.600.000	1.600.000	0	1.600.000
CO.03.01.02.01.08.01 Contributi statali per investimento - contributi altri ministeri per attività di ricerca	1.659.856	0	1.659.856	1.600.000	0	1.600.000	1.600.000	0	1.600.000
CO.03.01.02.01.09 CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE PER L'EDILIZIA UNIVERSITARIA	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.09.01 Contributi statali in conto capitale per l'edilizia universitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.10 ALTRI CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.01.10.01 Altri contributi statali in conto capitale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.02.02 CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	10.120.444	0	10.120.444	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000
CO.03.01.02.02.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME	3.027.431	0	3.027.431	3.000.000	0	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000
CO.03.01.02.02.01.01 Contributi correnti da regioni e province autonome	3.027.431	0	3.027.431	3.000.000	0	3.000.000	3.000.000	0	3.000.000
CO.03.01.02.02.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME	7.093.013	0	7.093.013	7.000.000	0	7.000.000	7.000.000	0	7.000.000
CO.03.01.02.02.02.01 Contributi per investimenti da regioni e province autonome	7.093.013	0	7.093.013	7.000.000	0	7.000.000	7.000.000	0	7.000.000
CO.03.01.02.03 CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	3.288.507	0	3.288.507	3.200.000	0	3.200.000	3.200.000	0	3.200.000
CO.03.01.02.03.01 CONTRIBUTI CORRENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	1.841.419	0	1.841.419	1.800.000	0	1.800.000	1.800.000	0	1.800.000
CO.03.01.02.03.01.01 Contributi correnti altre amministrazioni locali	1.841.419	0	1.841.419	1.800.000	0	1.800.000	1.800.000	0	1.800.000
CO.03.01.02.03.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	1.447.088	0	1.447.088	1.400.000	0	1.400.000	1.400.000	0	1.400.000
CO.03.01.02.03.02.01 Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	1.447.088	0	1.447.088	1.400.000	0	1.400.000	1.400.000	0	1.400.000
CO.03.01.02.04 CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	12.663.767	0	12.663.767	12.600.000	0	12.600.000	12.600.000	0	12.600.000
CO.03.01.02.04.01 CONTRIBUTI CORRENTI UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	357.827	0	357.827	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000
CO.03.01.02.04.01.01 Contributi correnti unione europea e dal Resto del Mondo	357.827	0	357.827	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000
CO.03.01.02.04.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	12.305.940	0	12.305.940	12.300.000	0	12.300.000	12.300.000	0	12.300.000
CO.03.01.02.04.02.01 Contributi per investimenti unione europea e dal Resto del Mondo	12.305.940	0	12.305.940	12.300.000	0	12.300.000	12.300.000	0	12.300.000
CO.03.01.02.05 CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	1.266.299	0	1.266.299	1.230.000	0	1.230.000	1.230.000	0	1.230.000
CO.03.01.02.05.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA UNIVERSITA'	929.352	0	929.352	900.000	0	900.000	900.000	0	900.000
CO.03.01.02.05.01.01 Contributi correnti da università	929.352	0	929.352	900.000	0	900.000	900.000	0	900.000
CO.03.01.02.05.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA UNIVERSITA'	336.947	0	336.947	330.000	0	330.000	330.000	0	330.000
CO.03.01.02.05.02.01 Contributi per investimenti da università	336.947	0	336.947	330.000	0	330.000	330.000	0	330.000
CO.03.01.02.06 CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	6.004.935	0	6.004.935	6.000.000	0	6.000.000	6.000.000	0	6.000.000
CO.03.01.02.06.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI (PUBBLICI)	4.006.194	0	4.006.194	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000
CO.03.01.02.06.01.01 Contributi correnti da altri (pubblici)	4.006.194	0	4.006.194	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000
CO.03.01.02.06.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI (PUBBLICI)	1.998.740	0	1.998.740	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
CO.03.01.02.06.02.01 Contributi per investimenti da altri (pubblici)	1.998.740	0	1.998.740	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
CO.03.01.02.07 CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	13.104.458	0	13.104.458	13.100.000	0	13.100.000	13.100.000	0	13.100.000
CO.03.01.02.07.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI (PRIVATI)	6.603.096	0	6.603.096	6.600.000	0	6.600.000	6.600.000	0	6.600.000
CO.03.01.02.07.01.01 Contributi correnti da altri (privati)	6.603.096	0	6.603.096	6.600.000	0	6.600.000	6.600.000	0	6.600.000
CO.03.01.02.07.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI (PRIVATI)	6.501.362	0	6.501.362	6.500.000	0	6.500.000	6.500.000	0	6.500.000
CO.03.01.02.07.02.01 Contributi per investimenti da altri (privati)	6.501.362	0	6.501.362	6.500.000	0	6.500.000	6.500.000	0	6.500.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.03.01.03 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.03.01 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.03.01.01 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.03.01.01.01 Proventi per attività assistenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.04 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.04.01 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.04.01.01 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.04.01.01.01 Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05 ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	33.644.381	8.134.518	41.778.899	33.362.000	5.781.298	39.143.298	33.362.000	5.781.298	39.143.298
CO.03.01.05.01 PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI	180.000	112.000	292.000	180.000	112.000	292.000	180.000	112.000	292.000
CO.03.01.05.01.01 PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI	180.000	112.000	292.000	180.000	112.000	292.000	180.000	112.000	292.000
CO.03.01.05.01.01.01 Fitti attivi da fabbricati e terreni	180.000	112.000	292.000	180.000	112.000	292.000	180.000	112.000	292.000
CO.03.01.05.01.01.02 Altre entrate patrimoniali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.02 PROVENTI DA TRASFERIMENTI	27.560.543	299.000	27.859.543	27.500.000	299.000	27.799.000	27.500.000	299.000	27.799.000
CO.03.01.05.02.01 PROVENTI DA TRASFERIMENTI	27.560.543	299.000	27.859.543	27.500.000	299.000	27.799.000	27.500.000	299.000	27.799.000
CO.03.01.05.02.01.01 Proventi per quote al bilancio attività c/terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.02.01.02 Proventi per quote fondo comune per attività c/terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.02.01.03 Proventi per quote corrispettivo al personale c/terzi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.02.01.04 Proventi per supplenze e contratti personale docente	500.000	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000	0	500.000
CO.03.01.05.02.01.05 Proventi per personale T/A a tempo determinato	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
CO.03.01.05.02.01.06 Proventi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000	0	4.500.000	4.500.000	0	4.500.000	4.500.000	0	4.500.000
CO.03.01.05.02.01.07 Proventi per borse di dottorato di ricerca su finanz. di ricerca/CT/altro	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000
CO.03.01.05.02.01.08 Proventi per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000
CO.03.01.05.02.01.09 Proventi per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000
CO.03.01.05.02.01.10 Proventi per stipendi e compensi accessori	0	129.000	129.000	0	129.000	129.000	0	129.000	129.000
CO.03.01.05.02.01.11 Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	523.042	170.000	693.042	500.000	170.000	670.000	500.000	170.000	670.000
CO.03.01.05.02.01.12 Proventi diversi	1.337.501	0	1.337.501	1.300.000	0	1.300.000	1.300.000	0	1.300.000
CO.03.01.05.03 ALTRI PROVENTI	5.903.838	7.723.518	13.627.356	5.682.000	5.370.298	11.052.298	5.682.000	5.370.298	11.052.298
CO.03.01.05.03.01 ALTRI PROVENTI	220.720	7.723.518	7.944.238	182.000	5.370.298	5.552.298	182.000	5.370.298	5.552.298
CO.03.01.05.03.01.01 Proventi per rimborsi quote assicurative	0	90.000	90.000	0	90.000	90.000	0	90.000	90.000
CO.03.01.05.03.01.02 Recupero e rimborsi	0	1.683.000	1.683.000	0	1.600.000	1.600.000	0	1.600.000	1.600.000
CO.03.01.05.03.01.03 Altri proventi	220.720	0	220.720	182.000	0	182.000	182.000	0	182.000
CO.03.01.05.03.01.04 Utilizzi	0	2.270.220	2.270.220	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.04.01 Utilizzo fondo spese future per ricerca	0	950.000	950.000	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.04.02 Utilizzo fondo spese future per didattica	0	1.050.000	1.050.000	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.04.23 Utilizzo fondo obbligaz. personale in finanziaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.04.28 Utilizzo fondo oneri finanziamento	0	270.220	270.220	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.04.29 Utilizzo fondo oneri pluriennali piano strategico	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.01.10 Contributi agli investimenti	0	3.680.298	3.680.298	0	3.680.298	3.680.298	0	3.680.298	3.680.298
CO.03.01.05.03.02 PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE	5.683.118	0	5.683.118	5.500.000	0	5.500.000	5.500.000	0	5.500.000
CO.03.01.05.03.02.01 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con il MIUR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.02.02 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri ministeri	220.000	0	220.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000
CO.03.01.05.03.02.03 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con unione europea	5.263.118	0	5.263.118	5.100.000	0	5.100.000	5.100.000	0	5.100.000
CO.03.01.05.03.02.04 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000
CO.03.01.05.03.02.05 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con regioni e province autonome	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.02.06 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con province	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.02.07 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con comuni	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000
CO.03.01.05.03.02.08 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con enti di ricerca	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
CO.03.01.05.03.02.09 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altre amministrazioni pubbliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.05.03.02.10 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri soggetti	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.03.01.06 VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.06.01 VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.06.01.01 VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.06.01.01.01 Variazione rimanenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.07 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.07.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.07.01.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.03.01.07.01.01.01 Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01.01 PROVENTI FINANZIARI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01.01.01 INTERESSI ATTIVI	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01.01.01.01 Interessi attivi su c/c bancario e postale	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
CO.05.01.01.01.01.02 Interessi su obbligazioni e altri strumenti finanziari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.01.01.03 Altri interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.01.02 DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.01.02.01 Dividendi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03 UTILI E PERDITE SU CAMBI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03.01 UTILI SU CAMBI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03.01.01 Utili su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01 RIVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01.01 RIVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01.01.01 Rivalutazioni partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01.01.02 Rivalutazioni altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.01.01.03 Rivalutazioni titoli dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.01 PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.01.01 PROVENTI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.01.01.01 Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.01.01.02 Plusvalenze per alienazioni di immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04 COSTI	131.376.308	282.990.350	414.366.658	130.298.000	280.450.298	410.748.298	130.298.000	280.450.298	410.748.298
CO.04.01 COSTI OPERATIVI	131.376.308	282.990.350	414.366.658	130.298.000	280.450.298	410.748.298	130.298.000	280.450.298	410.748.298
CO.04.01.01 COSTI DEL PERSONALE	48.533.213	195.548.727	244.081.940	48.230.000	196.260.515	244.490.515	48.230.000	196.175.515	244.405.515
CO.04.01.01.01 COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	47.533.213	136.164.877	183.698.090	47.230.000	136.155.704	183.385.704	47.230.000	135.266.532	182.496.532
CO.04.01.01.01.01 DOCENTI E RICERCATORI	5.400.000	127.012.547	132.412.547	5.400.000	128.839.704	134.239.704	5.400.000	128.118.532	133.518.532
CO.04.01.01.01.01.01 Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente a tempo indeterminato	0	94.858.422	94.858.422	0	94.020.010	94.020.010	0	94.506.503	94.506.503
CO.04.01.01.01.01.02 Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo indeterminato	0	15.132.988	15.132.988	0	15.422.872	15.422.872	0	15.453.258	15.453.258
CO.04.01.01.01.01.03 Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo determinato	4.400.000	15.021.019	19.421.019	4.400.000	18.768.304	23.168.304	4.400.000	17.530.253	21.930.253
CO.04.01.01.01.01.04 Competenze accessorie al personale docente e ricercatore	0	1.471.600	1.471.600	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000
CO.04.01.01.01.01.05 Supplenze e affidamenti al personale docente e ricercatore	1.000.000	528.518	1.528.518	1.000.000	528.518	1.528.518	1.000.000	528.518	1.528.518
CO.04.01.01.01.01.06 Indennita' a docenti e ricercatori equiparati al SSN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.01.01.01.07 Attivita' intramoenia personale docente e ricercatori equiparati al SSN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.01.01.02 COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (collaboratori, assegnisti...)	33.723.005	2.961.630	36.684.635	33.600.000	2.000.000	35.600.000	33.600.000	2.000.000	35.600.000
CO.04.01.01.01.02.01 Collaborazioni coordinate e continuative	2.065.793	0	2.065.793	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
CO.04.01.01.01.02.02 Assegni di ricerca	24.000.000	2.961.630	26.961.630	24.000.000	2.000.000	26.000.000	24.000.000	2.000.000	26.000.000
CO.04.01.01.01.02.03 Borse di ricerca	7.657.212	0	7.657.212	7.600.000	0	7.600.000	7.600.000	0	7.600.000
CO.04.01.01.01.03 DOCENTI A CONTRATTO	1.002.906	113.800	1.116.706	1.000.000	113.000	1.113.000	1.000.000	113.000	1.113.000
CO.04.01.01.01.03.01 Docenti a contratto su finanziamenti esterni	1.002.906	0	1.002.906	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
CO.04.01.01.01.03.02 Docenti a contratto su finanziamenti interni	0	113.800	113.800	0	113.000	113.000	0	113.000	113.000
CO.04.01.01.01.04 COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI	100.000	3.388.000	3.488.000	100.000	3.203.000	3.303.000	100.000	3.035.000	3.135.000
CO.04.01.01.01.04.01 Stipendi ed altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo indeterminato	0	3.328.000	3.328.000	0	3.143.000	3.143.000	0	2.975.000	2.975.000
CO.04.01.01.01.04.02 Stipendi ad altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo determinato	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000
CO.04.01.01.01.04.03 Competenze accessorie al personale collaboratore ed esperto linguistico	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000
CO.04.01.01.01.04.03.01 Supplenze e affidamenti al personale collaboratore ed esperto linguistico	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000
CO.04.01.01.01.05 ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA	2.093.245	593.473	2.686.718	2.000.000	200.000	2.200.000	2.000.000	200.000	2.200.000
CO.04.01.01.01.05.01 Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.093.245	593.473	2.686.718	2.000.000	200.000	2.200.000	2.000.000	200.000	2.200.000
CO.04.01.01.01.05.01.01 Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.093.245	593.473	2.686.718	2.000.000	200.000	2.200.000	2.000.000	200.000	2.200.000
CO.04.01.01.01.06 CORRISPETTIVI AL PERSONALE PER ATTIVITA' IN CONTO TERZI	1.160.000	0	1.160.000	1.130.000	0	1.130.000	1.130.000	0	1.130.000
CO.04.01.01.01.06.01 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi	1.160.000	0	1.160.000	1.130.000	0	1.130.000	1.130.000	0	1.130.000
CO.04.01.01.01.06.01.01 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	930.000	0	930.000	900.000	0	900.000	900.000	0	900.000
CO.04.01.01.01.06.01.03 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale ricercatore a tempo determinato	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000
CO.04.01.01.01.06.01.05 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000
CO.04.01.01.01.06.01.07 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo determinato	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
CO.04.01.01.01.07 MISSIONI E RIMBORSI SPESE	4.054.057	2.095.427	6.149.484	4.000.000	1.800.000	5.800.000	4.000.000	1.800.000	5.800.000
CO.04.01.01.01.07.01 Missioni e rimborsi spese per la didattica e la ricerca	4.054.057	2.095.427	6.149.484	4.000.000	1.800.000	5.800.000	4.000.000	1.800.000	5.800.000
CO.04.01.01.02 COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO	1.000.000	59.383.850	60.383.850	1.000.000	60.104.811	61.104.811	1.000.000	60.908.983	61.908.983
CO.04.01.01.02.01 PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	1.000.000	51.194.615	52.194.615	1.000.000	51.915.576	52.915.576	1.000.000	52.719.748	53.719.748
CO.04.01.01.02.01.01 Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0	49.917.694	49.917.694	0	51.034.055	51.034.055	0	51.832.227	51.832.227
CO.04.01.01.02.01.02 Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato	0	523.000	523.000	0	489.000	489.000	0	495.000	495.000
CO.04.01.01.02.01.03 Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	1.000.000	453.854	1.453.854	1.000.000	52.489	1.052.489	1.000.000	51.695	1.051.695
CO.04.01.01.02.01.04 Stipendi ed altri assegni fissi al Direttore Generale	0	279.000	279.000	0	279.000	279.000	0	279.000	279.000
CO.04.01.01.02.01.05 Stipendi ed altri assegni fissi al personale dirigente a tempo determinato	0	21.067	21.067	0	61.032	61.032	0	61.826	61.826
CO.04.01.01.02.01.06 Indennita' al personale tecnico amministrativo equiparato al SSN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.01.02.01.07 Attivita' intramoenia personale tecnico amministrativo e dirigente equiparato al SSN	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.01.02.02 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI	0	1.411.810	1.411.810	0	1.411.810	1.411.810	0	1.411.810	1.411.810
CO.04.01.01.02.02.01 Competenze accessorie ai dirigenti	0	1.411.810	1.411.810	0	1.411.810	1.411.810	0	1.411.810	1.411.810
CO.04.01.01.02.03 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE EP	0	1.042.067	1.042.067	0	1.042.067	1.042.067	0	1.042.067	1.042.067
CO.04.01.01.02.03.01 Competenze accessorie al personale inquadrato nella categoria EP	0	1.042.067	1.042.067	0	1.042.067	1.042.067	0	1.042.067	1.042.067
CO.04.01.01.02.04 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE T.A.	0	3.774.112	3.774.112	0	3.774.112	3.774.112	0	3.774.112	3.774.112
CO.04.01.01.02.04.01 Indennita' di responsabilita' al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0	162.101	162.101	0	162.101	162.101	0	162.101	162.101
CO.04.01.01.02.04.02 Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato e determinato	0	3.612.011	3.612.011	0	3.612.011	3.612.011	0	3.612.011	3.612.011
CO.04.01.01.02.05 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE	0	1.961.246	1.961.246	0	1.961.246	1.961.246	0	1.961.246	1.961.246
CO.04.01.01.02.05.01 Altri oneri per il personale tecnico amministrativo	0	1.961.246	1.961.246	0	1.961.246	1.961.246	0	1.961.246	1.961.246
CO.04.01.01.02.05.01.05 Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	0	264.677	264.677	0	264.677	264.677	0	264.677	264.677
CO.04.01.01.02.05.01.13 Altri oneri per il personale tecnico amministrativo	0	769.000	769.000	0	769.000	769.000	0	769.000	769.000
CO.04.01.01.02.05.01.17 Spese di formazione del personale tecnico amministrativo	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000
CO.04.01.01.02.05.01.18 Spese di formazione del personale tecnico amministrativo obbligatorie	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.01.02.05.01.19 <i>Sussidi al personale tecnico amministrativo</i>	0	310.000	310.000	0	310.000	310.000	0	310.000	310.000
CO.04.01.01.02.05.01.20 <i>Attività di somministrazione</i>	0	87.569	87.569	0	87.569	87.569	0	87.569	87.569
CO.04.01.01.02.05.01.21 <i>Gestione Inail conto Stato</i>	0	130.000	130.000	0	130.000	130.000	0	130.000	130.000
CO.04.01.01.02.05.02 <i>Altri oneri per il personale dirigente</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	55.168.311	76.224.576	131.392.887	54.532.000	73.072.483	127.604.483	54.532.000	73.107.483	127.639.483
CO.04.01.02.01 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	55.168.311	76.224.576	131.392.887	54.532.000	73.072.483	127.604.483	54.532.000	73.107.483	127.639.483
CO.04.01.02.01.01 COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	29.980.178	13.150.563	43.130.741	29.979.225	12.590.000	42.569.225	29.979.225	12.590.000	42.569.225
CO.04.01.02.01.01.01 <i>Borse di studio per Dottorato di ricerca</i>	3.600.000	7.800.000	11.400.000	3.600.000	7.800.000	11.400.000	3.600.000	7.800.000	11.400.000
CO.04.01.02.01.01.02 <i>Contratti di formazione specialistica</i>	23.000.000	0	23.000.000	23.000.000	0	23.000.000	23.000.000	0	23.000.000
CO.04.01.02.01.01.03 <i>Borse di studio Erasmus</i>	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000
CO.04.01.02.01.01.04 <i>Borse di studio Erasmus - contributo integrativo</i>	300.000	1.348.721	1.648.721	300.000	1.300.000	1.600.000	300.000	1.300.000	1.600.000
CO.04.01.02.01.01.05 <i>Attività a tempo parziale studenti</i>	0	350.000	350.000	0	350.000	350.000	0	350.000	350.000
CO.04.01.02.01.01.06 <i>Iniziativa e attività gestite dagli studenti</i>	0	140.000	140.000	0	140.000	140.000	0	140.000	140.000
CO.04.01.02.01.01.07 <i>Tutor per il sostegno studenti</i>	8.201	1.240.188	1.248.389	8.000	1.200.000	1.208.000	8.000	1.200.000	1.208.000
CO.04.01.02.01.01.08 <i>Altre borse di studio</i>	887.225	1.468.916	2.356.141	887.225	1.000.000	1.887.225	887.225	1.000.000	1.887.225
CO.04.01.02.01.01.09 <i>Spese mobilità Dottorandi e Studenti</i>	184.752	802.738	987.490	184.000	800.000	984.000	184.000	800.000	984.000
CO.04.01.02.01.02 COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.02.01 <i>Costi per il diritto allo studio</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.03 COSTI PER L'ATTIVITA' EDITORIALE	339.909	0	339.909	320.000	0	320.000	320.000	0	320.000
CO.04.01.02.01.03.01 <i>Pubblicazioni scientifiche editate dall'Ateneo</i>	317.168	0	317.168	300.000	0	300.000	300.000	0	300.000
CO.04.01.02.01.03.02 <i>Pubblicazione riviste editate dall'Ateneo</i>	22.741	0	22.741	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
CO.04.01.02.01.03.03 <i>Costi generali per brevetti p.m.</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.04 TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	9.148.587	0	9.148.587	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	0	9.000.000
CO.04.01.02.01.04.01 <i>Trasferimenti a partner di progetti coordinati</i>	9.148.587	0	9.148.587	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	0	9.000.000
CO.04.01.02.01.05 ACQUISTO MATERIALE CONSUMO LABORATORI	6.018.852	1.671.872	7.690.724	5.800.000	1.600.000	7.400.000	5.800.000	1.635.000	7.435.000
CO.04.01.02.01.05.01 <i>Materiale di consumo per laboratorio</i>	6.018.852	1.671.872	7.690.724	5.800.000	1.600.000	7.400.000	5.800.000	1.635.000	7.435.000
CO.04.01.02.01.06 VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.06.01 <i>Variazione rimanenze materiale da laboratorio</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.07 ACQUISTO LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	99.287	1.290.062	1.389.349	95.000	1.228.500	1.323.500	95.000	1.228.500	1.323.500
CO.04.01.02.01.07.01 <i>Acquisto Materiale librario monografico</i>	52.808	463.551	516.359	50.000	450.000	500.000	50.000	450.000	500.000
CO.04.01.02.01.07.02 <i>Acquisto Giornali, riviste ed altro materiale di aggiornamento</i>	9.922	4.500	14.422	9.000	4.500	13.500	9.000	4.500	13.500
CO.04.01.02.01.07.03 <i>Abbonamenti a riviste</i>	34.469	797.594	832.063	34.000	750.000	784.000	34.000	750.000	784.000
CO.04.01.02.01.07.04 <i>Acquisto libri e riviste su supporto informatico</i>	2.088	24.417	26.505	2.000	24.000	26.000	2.000	24.000	26.000
CO.04.01.02.01.08 ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI	6.296.576	50.437.528	56.734.104	6.198.870	48.349.983	54.548.853	6.198.870	48.349.983	54.548.853
CO.04.01.02.01.08.01 <i>Collaborazioni tecnico gestionali uffici tecnici</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.08.02 <i>Altre collaborazioni tecnico gestionali</i>	0	217.750	217.750	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000
CO.04.01.02.01.08.03 <i>Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni</i>	776.687	398.628	1.175.315	763.284	390.000	1.153.284	763.284	390.000	1.153.284
CO.04.01.02.01.08.04 <i>Spese per pubblicazioni informative</i>	747.705	646.202	1.393.907	741.489	600.000	1.341.489	741.489	600.000	1.341.489
CO.04.01.02.01.08.05 <i>Programmi (acquisti licenze)</i>	488.305	2.328.918	2.817.223	480.000	2.000.000	2.480.000	480.000	2.000.000	2.480.000
CO.04.01.02.01.08.06 <i>Assistenza Medico-sanitaria e radioprotezione</i>	0	66.000	66.000	0	66.000	66.000	0	66.000	66.000
CO.04.01.02.01.08.06.01 <i>Assistenza medico-sanitaria e visite fiscali</i>	0	66.000	66.000	0	66.000	66.000	0	66.000	66.000
CO.04.01.02.01.08.06.02 <i>Radioprotezione</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.08.07 <i>Vigilanza</i>	0	797.000	797.000	0	700.000	700.000	0	700.000	700.000
CO.04.01.02.01.08.08 <i>Facchinaggi e traslochi</i>	0	222.500	222.500	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000
CO.04.01.02.01.08.09 <i>Smaltimento rifiuti tossici</i>	0	580.000	580.000	0	550.000	550.000	0	550.000	550.000
CO.04.01.02.01.08.10 <i>Rilegature</i>	0	72.000	72.000	0	70.000	70.000	0	70.000	70.000
CO.04.01.02.01.08.11 <i>Assistenza informatica</i>	142.220	681.250	823.470	140.000	600.000	740.000	140.000	600.000	740.000
CO.04.01.02.01.08.12 <i>Pubblicità</i>	0	3.162	3.162	0	3.162	3.162	0	3.162	3.162
CO.04.01.02.01.08.13 <i>Spese di rappresentanza</i>	0	2.821	2.821	0	2.821	2.821	0	2.821	2.821
CO.04.01.02.01.08.14 <i>Altre spese per servizi</i>	2.997.097	2.891.216	5.888.313	2.997.097	2.300.000	5.297.097	2.997.097	2.300.000	5.297.097
CO.04.01.02.01.08.15 <i>Utenze e canoni</i>	181.278	13.434.475	13.615.753	177.000	13.100.000	13.277.000	177.000	13.100.000	13.277.000
CO.04.01.02.01.08.15.01 <i>Utenze e canoni: Energia elettrica</i>	0	7.800.000	7.800.000	0	7.500.000	7.500.000	0	7.500.000	7.500.000
CO.04.01.02.01.08.15.02 <i>Utenze e canoni: Acqua</i>	0	740.000	740.000	0	740.000	740.000	0	740.000	740.000
CO.04.01.02.01.08.15.03 <i>Utenze e canoni: Gas</i>	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000
CO.04.01.02.01.08.15.04 <i>Utenze e canoni: Telefonia fissa</i>	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000
CO.04.01.02.01.08.15.05 <i>Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line</i>	7.324	3.925.500	3.932.824	7.000	3.900.000	3.907.000	7.000	3.900.000	3.907.000
CO.04.01.02.01.08.15.06 <i>Utenze e canoni: Canoni telematici e Reti di trasmissione</i>	12.809	93.975	106.784	10.000	90.000	100.000	10.000	90.000	100.000
CO.04.01.02.01.08.15.07 <i>Utenze e canoni: Telefonia mobile</i>	161.145	182.463	343.608	160.000	180.000	340.000	160.000	180.000	340.000
CO.04.01.02.01.08.15.08 <i>Altre utenze e canoni</i>	0	242.537	242.537	0	240.000	240.000	0	240.000	240.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.02.01.08.16 Pulizie	0	6.400.000	6.400.000	0	6.400.000	6.400.000	0	6.400.000	6.400.000
CO.04.01.02.01.08.17 Riscaldamento	0	5.800.000	5.800.000	0	5.800.000	5.800.000	0	5.800.000	5.800.000
CO.04.01.02.01.08.18 Manutenzione	963.284	10.095.606	11.058.890	900.000	9.568.000	10.468.000	900.000	9.568.000	10.468.000
CO.04.01.02.01.08.18.01 <i>Manutenzione Autoveicoli, motoveicoli ed altri mezzi di trasporto</i>	10.000	8.000	18.000	10.000	8.000	18.000	10.000	8.000	18.000
CO.04.01.02.01.08.18.02 <i>Manutenzione Beni di valore, antiquariato e materiale museologico</i>	86.379	288.500	374.879	80.000	280.000	360.000	80.000	280.000	360.000
CO.04.01.02.01.08.18.03 <i>Manutenzione hardware e software</i>	104.556	268.746	373.302	100.000	260.000	360.000	100.000	260.000	360.000
CO.04.01.02.01.08.18.04 <i>Manutenzione ordinaria beni immobili</i>	0	9.000.000	9.000.000	0	8.500.000	8.500.000	0	8.500.000	8.500.000
CO.04.01.02.01.08.18.05 <i>Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie</i>	747.025	487.760	1.234.785	700.000	480.000	1.180.000	700.000	480.000	1.180.000
CO.04.01.02.01.08.18.06 <i>Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio</i>	15.324	42.600	57.924	10.000	40.000	50.000	10.000	40.000	50.000
CO.04.01.02.01.08.19 Portierato	0	5.800.000	5.800.000	0	5.800.000	5.800.000	0	5.800.000	5.800.000
CO.04.01.02.01.09 ACQUISTO ALTRI MATERIALI	877.205	1.673.880	2.551.085	818.000	1.420.000	2.238.000	818.000	1.420.000	2.238.000
CO.04.01.02.01.09.01 Carburanti e lubrificanti	8.000	20.000	28.000	8.000	20.000	28.000	8.000	20.000	28.000
CO.04.01.02.01.09.02 Acquisto altri materiali	869.205	1.653.880	2.523.085	810.000	1.400.000	2.210.000	810.000	1.400.000	2.210.000
CO.04.01.02.01.09.02.01 <i>Attrezzi minuti e materiale edilizio</i>	158	0	158	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.09.02.02 <i>Prodotti per la pulizia</i>	0	163.800	163.800	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.09.02.03 <i>Vestitario</i>	0	8.700	8.700	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.09.02.04 <i>Materiale vario</i>	344.370	598.893	943.263	300.000	580.000	880.000	300.000	580.000	880.000
CO.04.01.02.01.09.02.05 <i>Libretti e diplomi</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.09.02.06 <i>Cancelleria e stampati</i>	267.477	746.668	1.014.145	260.000	700.000	960.000	260.000	700.000	960.000
CO.04.01.02.01.09.02.07 <i>Materiale informatico</i>	169.606	115.319	284.925	170.000	100.000	270.000	170.000	100.000	270.000
CO.04.01.02.01.09.02.08 <i>Animali e materiale per custodia e mantenimento</i>	87.594	20.500	108.094	80.000	20.000	100.000	80.000	20.000	100.000
CO.04.01.02.01.10 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.10.01 <i>Variazione rimanenze materiali</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.11 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	364.831	966.290	1.331.121	341.000	902.500	1.243.500	341.000	902.500	1.243.500
CO.04.01.02.01.11.01 Noleggio attrezzature	345.584	363.234	708.818	322.000	352.500	674.500	322.000	352.500	674.500
CO.04.01.02.01.11.01.01 <i>Noleggio Strumenti ed attrezzature</i>	219.713	303.524	523.237	200.000	300.000	500.000	200.000	300.000	500.000
CO.04.01.02.01.11.01.02 <i>Noleggio Hardware</i>	2.539	2.500	5.039	2.000	2.500	4.500	2.000	2.500	4.500
CO.04.01.02.01.11.01.03 <i>Noleggio Licenze d'uso</i>	123.332	57.210	180.542	120.000	50.000	170.000	120.000	50.000	170.000
CO.04.01.02.01.11.02 Noleggio Mezzi di trasporto	19.247	96.656	115.903	19.000	95.000	114.000	19.000	95.000	114.000
CO.04.01.02.01.11.03 Locazioni	0	506.400	506.400	0	455.000	455.000	0	455.000	455.000
CO.04.01.02.01.11.03.01 <i>Locazioni Immobili</i>	0	353.200	353.200	0	300.000	300.000	0	300.000	300.000
CO.04.01.02.01.11.03.02 <i>Spese condominiali</i>	0	153.200	153.200	0	155.000	155.000	0	155.000	155.000
CO.04.01.02.01.12 ALTRI COSTI	2.042.886	7.034.381	9.077.267	1.979.905	6.981.500	8.961.405	1.979.905	6.981.500	8.961.405
CO.04.01.02.01.12.01 Spese legali	0	350.000	350.000	0	350.000	350.000	0	350.000	350.000
CO.04.01.02.01.12.01.01 <i>Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)</i>	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000	0	250.000	250.000
CO.04.01.02.01.12.01.02 <i>Spese per liti (patrocinio legale)</i>	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000
CO.04.01.02.01.12.02 Postali	109.779	134.560	244.339	100.000	130.000	230.000	100.000	130.000	230.000
CO.04.01.02.01.12.03 Altri costi amministrativi	11.744	0	11.744	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
CO.04.01.02.01.12.04 Missioni e rimborsi spese	1.171	117.500	118.671	1.000	100.000	101.000	1.000	100.000	101.000
CO.04.01.02.01.12.04.01 <i>Missioni e rimborsi spese altri</i>	1.171	117.500	118.671	1.000	100.000	101.000	1.000	100.000	101.000
CO.04.01.02.01.12.05 Contributi ad organizzazioni	1.785.644	2.190.266	3.975.910	1.735.000	2.189.500	3.924.500	1.735.000	2.189.500	3.924.500
CO.04.01.02.01.12.05.01 <i>Trasferimenti correnti allo Stato</i>	0	230.000	230.000	0	230.000	230.000	0	230.000	230.000
CO.04.01.02.01.12.05.02 <i>Trasferimenti correnti all'Unione Europea</i>	4.171	0	4.171	4.000	0	4.000	4.000	0	4.000
CO.04.01.02.01.12.05.03 <i>Trasferimenti correnti ad Organizzazioni internazionali</i>	83.533	0	83.533	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000
CO.04.01.02.01.12.05.04 <i>Trasferimenti correnti a regioni e province autonome</i>	32.532	150.000	182.532	30.000	150.000	180.000	30.000	150.000	180.000
CO.04.01.02.01.12.05.07 <i>Trasferimenti correnti ai comuni</i>	5.043	0	5.043	5.000	0	5.000	5.000	0	5.000
CO.04.01.02.01.12.05.10 <i>Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie</i>	372.742	0	372.742	370.000	0	370.000	370.000	0	370.000
CO.04.01.02.01.12.05.11 <i>Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere</i>	92.028	0	92.028	90.000	0	90.000	90.000	0	90.000
CO.04.01.02.01.12.05.14 <i>Trasferimenti correnti a Enti di ricerca</i>	183.676	0	183.676	180.000	0	180.000	180.000	0	180.000
CO.04.01.02.01.12.05.18 <i>Trasferimenti correnti ad altre Università</i>	486.288	0	486.288	480.000	0	480.000	480.000	0	480.000
CO.04.01.02.01.12.05.20 <i>Trasferimenti correnti al Comitato Universitario Sportivo</i>	125.000	285.000	410.000	125.000	285.000	410.000	125.000	285.000	410.000
CO.04.01.02.01.12.05.22 <i>Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Pubbliche</i>	59.024	0	59.024	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000
CO.04.01.02.01.12.05.23 <i>Trasferimenti correnti a famiglie</i>	1.389	0	1.389	1.000	0	1.000	1.000	0	1.000
CO.04.01.02.01.12.05.24 <i>Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private</i>	73.479	0	73.479	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000
CO.04.01.02.01.12.05.25 <i>Trasferimenti correnti a imprese pubbliche</i>	16.781	0	16.781	10.000	0	10.000	10.000	0	10.000
CO.04.01.02.01.12.05.26 <i>Trasferimenti correnti a imprese private</i>	164.430	0	164.430	160.000	0	160.000	160.000	0	160.000
CO.04.01.02.01.12.05.27 <i>Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliere-universitarie</i>	85.528	0	85.528	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000
CO.04.01.02.01.12.05.29 <i>Trasferimenti correnti al PIN</i>	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000	0	200.000	200.000
CO.04.01.02.01.12.05.30 <i>Trasferimenti correnti al LENS</i>	0	577.766	577.766	0	577.000	577.000	0	577.000	577.000
CO.04.01.02.01.12.05.31 <i>Trasferimenti correnti a Azienda agricola Montepaldi</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.12.06 Quote associative	77.905	225.350	303.255	77.905	225.000	302.905	77.905	225.000	302.905

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.02.01.12.07 Rimborsi tasse studenti	0	2.046.733	2.046.733	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.04.01.02.01.12.08 Spese assicurative	0	836.000	836.000	0	836.000	836.000	0	836.000	836.000
CO.04.01.02.01.12.08.01 Assicurazione automezzi	0	110.000	110.000	0	110.000	110.000	0	110.000	110.000
CO.04.01.02.01.12.08.02 Assicurazione edifici	0	561.000	561.000	0	561.000	561.000	0	561.000	561.000
CO.04.01.02.01.12.08.03 Assicurazione responsabilita civile ente	0	165.000	165.000	0	165.000	165.000	0	165.000	165.000
CO.04.01.02.01.12.09 Commissioni Bancarie	10.926	66.850	77.776	11.000	100.000	111.000	11.000	100.000	111.000
CO.04.01.02.01.12.10 Spese contrattuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.12.11 Compensi e gettoni per cariche istituzionali	0	483.375	483.375	0	482.000	482.000	0	482.000	482.000
CO.04.01.02.01.12.11.01 Indennita' di carica organi istituzionali	0	167.465	167.465	0	167.000	167.000	0	167.000	167.000
CO.04.01.02.01.12.11.02 Gettoni di presenza negli organi istituzionali	0	53.917	53.917	0	54.000	54.000	0	54.000	54.000
CO.04.01.02.01.12.11.03 Compensi agli organi istituzionali	0	236.866	236.866	0	236.000	236.000	0	236.000	236.000
CO.04.01.02.01.12.11.04 Rimborsi spese e di missione agli organi istituzionali	0	25.127	25.127	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000
CO.04.01.02.01.12.12 Oneri per commissioni	0	504.747	504.747	0	490.000	490.000	0	490.000	490.000
CO.04.01.02.01.12.12.01 Compensi per commissioni di concorso personale di ruolo	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.02 Compensi per commissioni di concorso personale a contratto	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.03 Compensi per commissioni seggi elettorali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.12.12.04 Compensi per commissioni esami di Stato e professioni sanitarie	0	414.747	414.747	0	400.000	400.000	0	400.000	400.000
CO.04.01.02.01.12.12.05 Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni di concorso	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000	0	60.000	60.000
CO.04.01.02.01.12.12.06 Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni esami di Stato e professioni sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.02.01.12.15 Costi generali per brevetti	45.717	79.000	124.717	45.000	79.000	124.000	45.000	79.000	124.000
CO.04.01.03 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0	8.142.300	8.142.300	0	8.174.300	8.174.300	0	8.224.300	8.224.300
CO.04.01.03.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500
CO.04.01.03.01.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500
CO.04.01.03.01.01.01 Ammortamento Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.01.01.02 Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.01.01.03 Ammortamento Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.01.01.04 Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.01.01.05 Ammortamento Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500	0	1.500	1.500
CO.04.01.03.02 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	8.140.800	8.140.800	0	8.172.800	8.172.800	0	8.222.800	8.222.800
CO.04.01.03.02.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0	8.140.800	8.140.800	0	8.172.800	8.172.800	0	8.222.800	8.222.800
CO.04.01.03.02.01.01 Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	0	5.900.000	5.900.000	0	5.900.000	5.900.000	0	5.900.000	5.900.000
CO.04.01.03.02.01.02 Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali	0	220.000	220.000	0	220.000	220.000	0	220.000	220.000
CO.04.01.03.02.01.03 Ammortamento altri immobili	0	24.000	24.000	0	24.000	24.000	0	24.000	24.000
CO.04.01.03.02.01.04 Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.02.01.05 Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.02.01.06 Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su altri immobili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.02.01.07 Ammortamento impianti e attrezzature	0	163.000	163.000	0	163.000	163.000	0	163.000	163.000
CO.04.01.03.02.01.08 Ammortamento attrezzature scientifiche	0	927.000	927.000	0	950.000	950.000	0	1.000.000	1.000.000
CO.04.01.03.02.01.09 Ammortamento mobili e arredi	0	391.000	391.000	0	400.000	400.000	0	400.000	400.000
CO.04.01.03.02.01.10 Ammortamento automezzi	0	1.800	1.800	0	1.800	1.800	0	1.800	1.800
CO.04.01.03.02.01.11 Ammortamento macchine e attrezzature informatiche da ufficio	0	491.000	491.000	0	491.000	491.000	0	491.000	491.000
CO.04.01.03.02.01.12 Ammortamento altri beni	0	23.000	23.000	0	23.000	23.000	0	23.000	23.000
CO.04.01.03.03 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.03.01 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.03.01.01 Svalutazione partecipazioni in altri enti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.03.01.02 Svalutazione Titoli	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.03.01.03 Svalutazione altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.04 SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.04.01 SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.03.04.01.01 Svalutazione crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	0	126.000	126.000	0	126.000	126.000	0	126.000	126.000
CO.04.01.04.01 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	0	126.000	126.000	0	126.000	126.000	0	126.000	126.000
CO.04.01.04.01.01 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	0	126.000	126.000	0	126.000	126.000	0	126.000	126.000
CO.04.01.04.01.01.01 Accantonamenti maggiori oneri per conferme, ricongiunzioni e scatti personale docente e ricercatore	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.02 Accantonamenti rinnovi contrattuali personale tecnico amministrativo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.03 Accantonamenti rinnovi contrattuali dirigenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.04 Accantonamenti rischi su crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.04.01.01.05 Accantonamenti rischi per ricorsi in atto	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.06 Accantonamenti oneri futuri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.04.01.01.07 Accantonamento per trattamento di fine rapporto collaboratori ed esperti linguistici	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000
CO.04.01.04.01.01.08 Accantonamento per trattamento di fine rapporto personale a tempo determinato	0	76.000	76.000	0	76.000	76.000	0	76.000	76.000
CO.04.01.05 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.674.784	2.948.747	30.623.531	27.536.000	2.817.000	30.353.000	27.536.000	2.817.000	30.353.000
CO.04.01.05.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE	27.674.784	2.948.747	30.623.531	27.536.000	2.817.000	30.353.000	27.536.000	2.817.000	30.353.000
CO.04.01.05.01.01 IMPOSTE INDIRETTE	36.428	2.727.560	2.763.988	36.000	2.634.000	2.670.000	36.000	2.634.000	2.670.000
CO.04.01.05.01.01.01 Imposte indirette	36.428	2.727.560	2.763.988	36.000	2.634.000	2.670.000	36.000	2.634.000	2.670.000
CO.04.01.05.01.01.01.01 Imposte sul patrimonio	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.05.01.01.01.02 Imposte sul registro	0	504.000	504.000	0	504.000	504.000	0	504.000	504.000
CO.04.01.05.01.01.01.03 IVA pro rata	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.04.01.05.01.01.01.04 Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	0	1.776.000	1.776.000	0	1.700.000	1.700.000	0	1.700.000	1.700.000
CO.04.01.05.01.01.01.05 Valori bollati	10.173	257.660	267.833	10.000	250.000	260.000	10.000	250.000	260.000
CO.04.01.05.01.01.01.06 Altri tributi	26.255	189.900	216.155	26.000	180.000	206.000	26.000	180.000	206.000
CO.04.01.05.01.02 COSTI DA TRASFERIMENTI	27.638.356	221.187	27.859.543	27.500.000	183.000	27.683.000	27.500.000	183.000	27.683.000
CO.04.01.05.01.02.04 Costi per borse di dottorato di ricerca su finanz. di ricerca/CT/altro	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000	700.000	0	700.000
CO.04.01.05.01.02.05 Costi per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000
CO.04.01.05.01.02.06 Costi per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000	15.000.000	0	15.000.000
CO.04.01.05.01.02.07 Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative	557.992	135.050	693.042	500.000	100.000	600.000	500.000	100.000	600.000
CO.04.01.05.01.02.08 Costi diversi	1.333.671	3.830	1.337.501	1.300.000	3.000	1.303.000	1.300.000	3.000	1.303.000
CO.04.01.05.01.02.09 Costi per supplenze e contratti personale docente	417.693	82.307	500.000	400.000	80.000	480.000	400.000	80.000	480.000
CO.04.01.05.01.02.10 Costi per stipendi e compensi accessori	129.000	0	129.000	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000
CO.04.01.05.01.02.11 Costi per personale T/A a tempo determinato	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000	1.000.000	0	1.000.000
CO.04.01.05.01.02.12 Costi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000	0	4.500.000	4.500.000	0	4.500.000	4.500.000	0	4.500.000
CO.05 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01 INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01.01 Interessi passivi ed altri oneri finanziari	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01.01.01 Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Cassa Depositi e Prestiti spa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.02.01.01.02 Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a breve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.02.01.01.03 Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000	0	2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01.01.04 Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.02.01.01.05 Oneri finanziari derivanti da operazioni di cartolarizzazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.02.01.01.06 Oneri finanziari per operazioni in derivati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03 UTILI E PERDITE SU CAMBI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03.02 PERDITE SU CAMBI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.05.01.01.03.02.01 Perdite su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02 SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02.01 SVALUTAZIONI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02.01.01 Svalutazioni partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02.01.02 Svalutazioni altre immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.06.01.01.02.01.03 Svalutazioni titoli dell'attivo circolante	0	0	0	0	0	0	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021 Budget economico

	PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020			PREVISIONI 2021		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.07 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.02 ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.02.01 ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.02.01.01 Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.07.01.01.02.01.02 Minusvalenze per alienazioni di immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.08 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	252.000	12.910.000	13.162.000	252.000	12.910.000	13.162.000
CO.08.01 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	252.000	12.910.000	13.162.000	252.000	12.910.000	13.162.000
CO.08.01.01 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	252.000	12.910.000	13.162.000	252.000	12.910.000	13.162.000
CO.08.01.01.01 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	252.000	12.910.000	13.162.000	252.000	12.910.000	13.162.000
CO.08.01.01.01.01 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	251.626	12.813.168	13.064.794	252.000	12.910.000	13.162.000	252.000	12.910.000	13.162.000
CO.08.01.01.01.01.01 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	251.626	12.813.168	13.064.794	252.000	12.910.000	13.162.000	252.000	12.910.000	13.162.000
CO.08.01.01.01.01.01.01 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRES	0	560.000	560.000	0	560.000	560.000	0	560.000	560.000
CO.08.01.01.01.01.01.02 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRAP	251.626	12.253.168	12.504.794	252.000	12.350.000	12.602.000	252.000	12.350.000	12.602.000
CO.08.01.01.01.01.02 Imposte sul reddito dell'esercizio differite	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.02.01 Imposte sul reddito dell'esercizio differite: IRES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.02.02 Imposte sul reddito dell'esercizio differite: IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.03 Imposte sul reddito dell'esercizio anticipate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.03.01 Imposte sul reddito dell'esercizio anticipate: IRES	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.08.01.01.01.01.03.02 Imposte sul reddito dell'esercizio anticipate: IRAP	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09 CONTO PROGETTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01 CONTO PROGETTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01 CONTO PROGETTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01 CONTO PROGETTI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01 CONTO PROGETTI con vincolo di destinazione in attesa di allocazione- progetti Strutture	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.01 Progetti per la didattica - interventi per studenti disabili	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.02 Progetti per la didattica - scambi culturali e coop interun. e intern.le	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.03 Progetti per la didattica- altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.04 Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di contributi studenteschi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.05 Progetti per ricerca scientifica finanziati dal Ministero	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.06 Progetti per ricerca finanziati da altri Ministeri	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.07 Progetti per ricerca finanziata dall'Ateneo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.08 Progetti per ricerca finanziata da enti locali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.09 Progetti per ricerca finanziata da enti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.10 Progetti per ricerca finanziata da soggetti privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.11 Progetti per ricerca finanziata da altri enti di ricerca (es.CNR)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.12 Progetti per ricerca finanziata da UE e altri organismi internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.13 Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01.14 Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02 CONTO PROGETTI con vincolo di destinazione in attesa di allocazione- progetti Amministrazione Centrale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.01 Progetti per la didattica	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.02 Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.03 Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.07 Progetti per altre spese per programma Erasmus	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.08 Progetti per le spese di promozione delle attività internazionali dell'Ateneo	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

*Budget degli investimenti
triennale 2019-2021*

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio unico di previsione triennale 2019-2021
Budget degli investimenti

Voci	Previsioni 2019				Previsioni 2020				Previsioni 2021			
	A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI importo investimento	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI importo investimento	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI importo investimento	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITA MENTO	III) RISORSE PROPRIE		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAM ENTO	III) RISORSE PROPRIE		I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITA MENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo		Importo	Importo	Importo		Importo	Importo	Importo
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4.063.319	1.000.000	0	3.063.319	7.798.755	1.084.242	0	6.714.513	3.051.533	0	0	3.051.533
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo												
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno												
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili												
4) Immobilizzazioni in corso e acconti												
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.063.319	1.000.000		3.063.319	7.798.755	1.084.242		6.714.513	3.051.533			3.051.533
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	28.239.601	14.209.703	0	14.029.898	27.839.926	14.113.311	0	13.726.615	22.587.099	13.250.281	0	9.336.818
1) Terreni e fabbricati	4.752.526	25.588		4.726.938	8.132.226			8.132.226	3.193.334			3.193.334
2) Impianti e attrezzature	1.542.098	25.153		1.516.945	455.571	338.641		116.930	69.765	25.765		44.000
3) Attrezzature scientifiche	12.651.440	12.040.299		611.141	10.372.546	10.177.655		194.891	12.323.921	12.129.030		194.891
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	5.000			5.000	0				0			
5) Mobili e arredi	653.902	88.293		565.609	891.482	635.315		256.167	183.181	82.068		101.113
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	5.478.841	811.448		4.667.393	5.898.711	1.950.000		3.948.711	4.722.840			4.722.840
7) Altre immobilizzazioni materiali	3.155.794	1.218.922		1.936.872	2.089.391	1.011.701		1.077.690	2.094.058	1.013.418		1.080.640
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Partecipazioni in imprese controllate												
TOTALE GENERALE	32.302.920	15.209.703	0	17.093.217	35.638.681	15.197.553	0	20.441.128	25.638.632	13.250.281	0	12.388.351

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

*Classificazione della
previsione per Missioni
e Programmi*

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Anno 2019. Riclassificato per Missioni e Programmi

Missioni		Programmi		COFOG II Livello	
Ricerca e Innovazione	220.370.865	Ricerca scientifica e tecnologia di base	205.499.044	01.4 Ricerca di base	205.499.044
		Ricerca scientifica e tecnologia applicata	14.871.821	04.8 R&S per gli affari economici	8.923.093
				07.5 R&S per la sanità	5.948.728
Istruzione universitaria	127.400.510	Sistema universitario e formazione post universitaria	127.400.510	09.4 Istruzione superiore	127.400.510
		Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	0	09.6 Servizi ausiliari dell'istruzione	0
Tutela della salute	4.881.853	Assistenza in materia sanitaria	4.881.853	07.3 Servizi ospedalieri	4.881.853
		Assistenza in materia veterinaria	0	07.4 Servizi di sanità pubblica	0
Servizi istituzionali e generali delle AP	81.221.601	Indirizzo politico	483.375	09.8 istruzione non altrove classificato	483.375
		Servizi e affari generali per le amministrazioni	80.738.226	09.8 istruzione non altrove classificato	80.738.226
Fondi da ripartire	27.859.543	Fondi da assegnare	27.859.543	09.8 istruzione non altrove classificato	27.859.543
totale	461.734.372	totale	461.734.372	totale	461.734.372

Università degli Studi di Firenze

Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2019

*Bilancio Preventivo Unico di Ateneo
non autorizzatorio in contabilità finanziaria
Anno 2019*

Bilancio unico di previsione in contabilità finanziaria anno 2019

ENTRATE

ALLEGATO 2 DI n. 394 del 08.06.2017

E/U	Livello	Descrizione	
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	
E	II	Tributi	57.564.439
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	57.564.439
E	I	Trasferimenti correnti	
E	II	Trasferimenti correnti	284.330.678
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	272.036.636
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali</i>	261.835.000
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali</i>	10.201.636
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza</i>	-
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	-
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da famiglie</i>	-
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	6.603.095
E	IV	<i>Sponsorizzazioni da imprese</i>	-
E	IV	<i>Altri trasferimenti correnti da imprese</i>	6.603.095
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</i>	-
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	5.690.947
E	IV	<i>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea</i>	5.690.947
E	IV	<i>Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo</i>	-
E	I	Entrate extratributarie	
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.509.821
E	III	Vendita di beni	-
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	16.217.821
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	292.000
E	II	Interessi attivi	10.000
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	10.000

Bilancio unico di previsione in contabilità finanziaria anno 2019

E/U	Livello	Descrizione	
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	31.853.263
E	III	Indennizzi di assicurazione	90.000
E	III	Rimborsi in entrata	1.903.720
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	29.859.543
E	I	Entrate in conto capitale	
E	II	Contributi agli investimenti	50.422.435
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	29.624.765
E	IV	<i>Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali</i>	15.866.165
E	IV	<i>Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali</i>	13.758.600
E	IV	<i>Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza</i>	-
E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	-
E	IV	<i>Contributi agli investimenti da Famiglie</i>	-
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	7.165.398
E	IV	<i>Contributi agli investimenti da imprese controllate</i>	
E	IV	<i>Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate</i>	
E	IV	<i>Contributi agli investimenti da altre Imprese</i>	7.165.398
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	-
E	IV	<i>Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private</i>	
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	13.632.272
E	IV	<i>Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo</i>	
E	IV	<i>Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea</i>	13.632.272
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	-
E	IV	<i>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali</i>	
E	IV	<i>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali</i>	
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	-

Bilancio unico di previsione in contabilità finanziaria anno 2019

E/U	Livello	Descrizione	
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	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	
E	II	Entrate per partite di giro	132.500.000
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	
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	

Bilancio unico di previsione in contabilità finanziaria anno 2019

E/U	Livello	Descrizione	
E	III	Depositi di/presso terzi	
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
E	III	Altre entrate per conto terzi	

Bilancio unico di previsione in contabilità finanziaria anno 2019

USCITE

ALLEGATO 2 DI n. 394 del 08.06.2017

E/U	Livello	Descrizione	
U	I	Spese correnti	
U	II	Redditi da lavoro dipendente	232.124.492
U	III	Retribuzioni lorde	165.404.046
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	66.720.446
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.554.794
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	12.554.794
U	II	Acquisto di beni e servizi	91.533.085
U	III	Acquisto di beni	11.584.158
U	III	Acquisto di servizi	79.948.927
U	II	Trasferimenti correnti	47.106.651
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	3.448.908
U	IV	<i>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali</i>	230.000
U	IV	<i>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali</i>	3.218.908
U	IV	<i>Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza</i>	-
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	43.130.741
U	IV	<i>Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica</i>	43.130.741
U	IV	<i>Altri trasferimenti a famiglie</i>	
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	439.298
U	IV	<i>Trasferimenti correnti a imprese controllate</i>	
U	IV	<i>Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate</i>	
U	IV	<i>Trasferimenti correnti a altre imprese</i>	439.298
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	-
U	IV	<i>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</i>	
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	87.704
U	IV	<i>Trasferimenti correnti al Resto del Mondo</i>	
U	IV	<i>Altri Trasferimenti correnti alla UE</i>	87.704
U	II	Interessi passivi	
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.000.000

Bilancio unico di previsione in contabilità finanziaria anno 2019

E/U	Livello	Descrizione	
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	-
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	
U	II	Altre spese correnti	30.695.543
U	III	Versamenti IVA a debito	2.000.000
U	III	Premi di assicurazione	836.000
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	27.859.543
U	I	Spese in conto capitale	
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	32.302.920
U	III	Beni materiali	18.008.234
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	10.231.367
U	III	Beni immateriali	4.063.319
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	
U	II	Contributi agli investimenti	9.148.587
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	5.000.000
U	IV	<i>Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali</i>	
U	IV	<i>Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali</i>	5.000.000
U	IV	<i>Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza</i>	
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-
U	IV	<i>Contributi agli investimenti a Famiglie</i>	
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	4.148.587
U	IV	<i>Contributi agli investimenti a imprese controllate</i>	
U	IV	<i>Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate</i>	
U	IV	<i>Contributi agli investimenti a altre Imprese</i>	4.148.587

Bilancio unico di previsione in contabilità finanziaria anno 2019

E/U	Livello	Descrizione	
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-
U	IV	<i>Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</i>	
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	-
U	IV	<i>Contributi agli investimenti all'Unione Europea</i>	
U	IV	<i>Contributi agli investimenti al Resto del Mondo</i>	
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	5.000.000
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	5.000.000
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	
U	II	Uscite per partite di giro	132.500.000
U	III	Versamenti di altre ritenute	

Bilancio unico di previsione in contabilità finanziaria anno 2019

E/U	Livello	Descrizione	
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 terzi	
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 conto terzi	
U	III	Altre uscite per conto terzi	