



UNIVERSITÀ  
DEGLI STUDI  
FIRENZE

# BILANCIO UNICO di Ateneo PREVISIONE 2018



## 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 2018 autorizzatorio - <i>Budget economico</i>
16	Budget economico 2018
18	Bilancio unico di ateneo di previsione anno 2018 autorizzatorio - <i>Budget degli investimenti</i>
20	Budget economico riclassificato per unità analitiche anno 2018
44	Budget degli investimenti riclassificato per unità analitiche anno 2018
51	Bilancio unico di ateneo di previsione triennale 2018-2020 - <i>Budget economico triennale</i>
63	Bilancio unico di ateneo di previsione triennale 2018-2020 - <i>Budget degli investimenti triennale</i>
65	Bilancio unico di ateneo di previsione anno 2018 riclassificato per Missioni e Programmi
67	Bilancio preventivo unico di ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria anno 2018



Prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

*Estratto dal verbale del Consiglio di amministrazione*

*Adunanza del 21 dicembre 2017*

L'anno duemiladiciassette, addì 21 del mese di dicembre 2017, 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. 188474 pos. II/8 del 15 dicembre 2017 inviata per e-mail, per trattare il seguente ordine del giorno integrato con note prot. n. 188618 del 18 dicembre 2017 e prot. n. 189722 del 19 dicembre 2017:

**O M I S S I S**

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. Fabrizio Fabrini, membro esterno
- dott.ssa Isabella Lapi, membro esterno.
- sig.ra Alessandra Baravaglia, rappresentante degli studenti
- sig. Lorenzo Zolfanelli, rappresentante degli studenti

Partecipa, altresì, all'adunanza il Direttore Generale, Dott.ssa Beatrice Sassi, che svolge le funzioni di segretario.

**O M I S S I S**

Partecipa alla seduta anche l'Avv. Antonio Palazzo, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti.

**O M I S S I S**

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

- il prof. Giovanni Ferrara, esce alle ore 15,30, sul punto 16 dell'O.D.G.
- il dott. Andrea Bianchi esce alle ore 16,10 sul punto 20 dell'O.D.G.
- la dott.ssa Isabella Lapi esce alle ore 16,10, punto 20 dell'O.D.G.
- la sig.ra Alessandra Baravaglia esce alle ore 12,05, sul punto 23 dell'O.D.G., rientra alle ore 13,00, sul punto 35 dell'O.D.G., ed esce alle ore 16,40, sul punto 21 dell'O.D.G.
- il sig. Lorenzo Zolfanelli esce alle ore 12,05, sul punto 23 dell'O.D.G. e rientra alle ore 13,00, sul punto 35 dell'O.D.G.

Il punto 23, 24 e 35 vengono discussi dopo il punto 5 e il punto 21 viene discusso dopo il punto 35 bis.

**O M I S S I S**

Sul punto 5 dell'O.D.G. «**APPROVAZIONE BILANCIO UNICO DI PREVISIONE AUTORIZZATORIO ANNO 2018 E PLURIENNALE 2018-2020**»

**O M I S S I S**



- Il Consiglio di Amministrazione,
- visto l'art. 14 del vigente Statuto;
  - visto il Regolamento di Amministrazione, finanza e contabilità, e 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 2018 e gli atti allegati;
  - esaminato il bilancio relativo al triennio 2018-2020;
  - vista la relazione del Nucleo di Valutazione in data 14 dicembre 2017;
  - vista la relazione del Collegio dei Revisori dei conti in data 18 dicembre 2017;
  - visto il parere espresso dal Senato Accademico nella seduta del 20 dicembre 2017,
- approva
- 1) il bilancio unico di ateneo di previsione 2018 autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti nello schema allegato al presente verbale di cui forma parte integrante (All. 1);
  - 2) il bilancio unico di ateneo di previsione per il triennio 2018-2020, composto da budget economico e budget degli investimenti nello schema allegato presente verbale di cui forma parte integrante (All. 2);
  - 3) la classificazione della spesa 2018 per missioni e programmi;
  - 4) il bilancio unico di ateneo di previsione 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
  - 5) l'eliminazione della trattenuta del 3% sui finanziamenti per la ricerca;
  - 6) il mantenimento del prelievo del 6% sui proventi derivanti da attività commerciale in caso di assenza di riparto utili al personale;
  - 7) di mantenere invariate la quota del 2,5% attribuita al fondo comune di Ateneo e le quote al bilancio previste in caso di convenzioni che prevedono ripartizioni di utili al personale.

**O M I S S I S**

Alle ore 17,00, il Rettore dichiara chiusa la seduta. Della medesima è 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, .....

Firma  
(Antonella Messeri)



Prot. n. \_\_\_\_\_ del \_\_\_\_\_

*Estratto dal verbale del Senato Accademico*

*Adunanza del 20 dicembre 2017*

L'anno duemiladiciassette, 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. 187655 pos. II/7 del 14 dicembre 2017, inviata per e-mail, per trattare il seguente ordine del giorno, integrato con nota prot. n. 188715 pos. II/7 del 18 dicembre 2017 e con nota prot. n. 189721 pos. II/7 del 19 dicembre 2017:

**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. 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. Fabio Marra, rappresentante dei docenti e dei 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
- Prof.ssa Lucia Bigozzi, rappresentante dei docenti e dei ricercatori dell'Area Umanistica e della Formazione
- Dott.ssa Chiara Del Ventisette, rappresentante dei Ricercatori a tempo determinato
- Dott.ssa Lucia Massi, rappresentante del personale tecnico amministrativo
- Dott. Fabrizio Parissi, rappresentante del personale tecnico amministrativo
- Sig.a Monica Graneroli, rappresentante degli studenti
- Sig.a Viola Rossi, rappresentante degli studenti



*Sono assenti giustificati:*

- Prof. Marco Santucci, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area Biomedica
- Prof. Gaetano Aiello, rappresentante dei Direttori di Dipartimento per l'Area delle Scienze sociali
- Dott.ssa Susanna Benvenuti, rappresentante del personale tecnico amministrativo
- Sig. Giorgio Biava, rappresentante degli studenti
- Sig. Andrea Piazzoli, rappresentante degli studenti
- Sig. Francesco Grazzini, 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 Elisabetta Cerbai esce alle ore 12,10 sul punto 8 dell'O.D.G.
- Prof. Fabio Marra esce alle ore 12,10 sul punto 8 dell'O.D.G. e rientra alle ore 12,30 sul punto 8 dell'O.D.G.
- Prof. Luigi Dei esce alle ore 12,55 sul punto 9 dell'O.D.G. e rientra alle ore 14,05 sul punto 28 dell'O.D.G.
- Prof. Renzo Guardenti esce alle ore 13,00 sul punto 10 dell'O.D.G.
- Prof.ssa Anna Nozzoli esce alle ore 13,20 sul punto 20 dell'O.D.G. e rientra alle ore 13,30 sul punto 21 dell'O.D.G.
- Prof.ssa Patrizia Giunti esce alle ore 13,25 sul punto 21 dell'O.D.G.
- Prof. Dimitri D'Andrea esce alle ore 13,30 sul punto 21 dell'O.D.G.
- Prof.ssa Vittoria Perrone Compagni esce alle ore 14,05 sul punto 28 dell'O.D.G.
- Prof.ssa Paola Chiarugi esce alle ore 14,10 sul punto 35 dell'O.D.G.

Durante l'assenza del Rettore presiede la seduta il Pro-Rettore Vicario prof.ssa Vittoria Perrone Compagni.

I punti 20 e 21 dell'O.D.G. vengono discussi prima del punto 12.

**O M I S S I S**

Sul punto 4 dell'O.D.G. **«PARERE SUL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE AUTORIZZATORIO ANNO 2018 E PLURIENNALE 2018-2020»**

**O M I S S I S**

Il Senato Accademico,

- visto l'art. 13 del vigente Statuto;
  - visto il Regolamento di 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 2018 e gli atti allegati;
  - esaminato il bilancio relativo al triennio 2018-2020;
  - vista la relazione del Nucleo di Valutazione in data 14 dicembre 2017;
  - vista la relazione del Collegio dei Revisori dei conti in data 18 dicembre 2017,  
esprime parere favorevole
1. al bilancio unico di ateneo di previsione 2018 autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti nello schema allegato che forma parte integrante del presente verbale (All. 1);
  2. al bilancio unico di ateneo di previsione per il triennio 2018-2020, composto da budget economico e budget degli investimenti nello schema allegato che forma parte integrante del



- presente verbale (All. 2);
3. alla classificazione della spesa 2018 per missioni e programmi;
  4. al bilancio unico di ateneo di previsione 2018 non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
  5. all'eliminazione della trattenuta del 3% sui finanziamenti per la ricerca.

**O M I S S I S**

Alle ore 14,20, 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**  
**F.to Vittoria Perrone Compagni**

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)



**DELIBERA DEL NUCLEO DI VALUTAZIONE  
SEDUTA DEL 14 DICEMBRE 2017**

Il giorno 14 dicembre 2017, alle ore 14:00, presso la Sala Consiglio di Amministrazione, in Piazza San Marco n. 4, previa regolare convocazione prot. n.184189 fasc.2017-II/15.6 del 07/12/2017, 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, Prof. Tomaso Francesco Giupponi, Prof. Simone Guercini, Prof.ssa Carla Rampichini, Sig. Matteo Sandrucci, 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, Claudia Conti, 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. Calendario delle sedute 2018;
3. Bilancio Unico di previsione 2018;
4. Sistema di Misurazione e Valutazione delle Performance;
5. Varie ed eventuali.

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

**...OMISSIS...**

**Delibera n. 26**

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 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. 49/2019 "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;



- ✓ visto il Decreto Interministeriale n. 248 del 11 aprile 2016, relativo agli schemi di bilancio consolidato delle Università;
- ✓ 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 n.1 e n.3 (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);
- ✓ esaminato il “Bilancio unico di Ateneo di previsione per l’esercizio 2018” trasmesso al Servizio di supporto al Nucleo e Struttura Tecnica Permanente tramite e-mail il giorno 5 Dicembre 2017 dall’Area Servizi Economici e Finanziari;
- ✓ tenuto conto dei chiarimenti ricevuti in via preliminare alla seduta da parte dell’Area Servizi Economici e Finanziari;

### ESPRIME

**parere positivo al Bilancio unico di Ateneo di previsione per l’esercizio 2018**, per le motivazioni di seguito espresse.

#### **Parere del Nucleo di Valutazione sul Bilancio di Previsione 2018**

Da un esame dei documenti, il Nucleo ha verificato la loro conformità a 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 Nucleo osserva che il bilancio di previsione è stato reso disponibile con un anticipo sufficiente a consentirne un esame ragionato per l’espressione del parere previsto, a conferma dell’esistenza di efficaci processi organizzativi per la sua redazione e gestione.*

Quindi il Nucleo si è soffermato sull’impianto della previsione con particolare riferimento al Decreto Interministeriale 10 dicembre 2015 n. 925 e s.m.i. “Schemi di budget economico e budget degli investimenti”, osservando che esso riporta 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 così 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.

Su tale aspetto, trattato anche nella seduta del 15 dicembre 2016, il Nucleo osserva come nella relazione al bilancio di previsione sia descritta una diversa modalità di costruzione della pianificazione dei costi e proventi per natura rispetto ai progetti finalizzati, basata su allocazioni effettuate tramite la contabilità analitica.

Tenuto conto della complessità di costruzione di tale prospetto, data la quantità di attività progettuali gestite da un Ateneo di grandi dimensioni come l’Università di Firenze, la soluzione pare un buon compromesso in termini di efficacia, poiché consente di adempiere al dettato normativo interministeriale, salvaguardando la gestione per commessa dei progetti finalizzati. Su tale aspetto, pertanto, alla luce di quanto espresso nella relazione illustrativa 2018, si evidenzia un passaggio di miglioramento rispetto all’anno precedente.

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. Pure prevedendo un'ulteriore riduzione del fondo di finanziamento ordinario da oggi al 2019-2020, emerge una prospettiva di sostanziale stabilizzazione rispetto alla dinamica degli anni passati. I finanziamenti previsti non tengono conto di alcune poste di finanziamento legate agli stanziamenti per i "dipartimenti di eccellenza" (legge n. 232/2016), così come delle variazioni derivanti dalla legge di bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2018, non ancora approvata alla data di predisposizione dei documenti.

Le politiche di bilancio rispetto al personale evidenziano il raggiungimento, dopo anni di forte riduzione, di un organico sostenibile sulla base di una gestione attenta del bilancio, prevedendo per il periodo 2018-2020 un piano di assunzioni sostanzialmente orientato alla copertura delle cessazioni per limiti di età dei docenti.

Effetti consistenti sono prodotti da una diversa contabilizzazione dei costi del personale previsti per il 2018 e per gli anni successivi in quanto: si procede al calcolo del costo per il singolo docente in base alla sua evoluzione di carriera, e non più ricorrendo al costo medio per categoria; si procede allo scorporo dell'IRAP dal costo del personale e il suo inserimento tra i costi per imposte sul reddito; si imputano a credito (come anticipo, rimanendo nel campo dei valori numerari) i pagamenti delle competenze ai dipendenti per la quota a carico dell'azienda sanitaria.

Altro cambiamento significativo a partire dal 2018 è l'adozione del nuovo modello di finanziamento delle strutture dipartimentali, in base al quale a ciascun dipartimento viene assegnato un budget complessivo da destinare alle varie attività nel rispetto dei vincoli approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Il budget economico di previsione 2018 è in pareggio rispetto all'utile di circa 2,7 milioni indicato nel bilancio di previsione dell'anno precedente. Il budget 2018 presenta una riduzione dei proventi di oltre 32 milioni rispetto a quella prevista per il 2017, ed ancora più significativa rispetto all'ultimo consuntivo disponibile (2016), nel quale si era prodotta la contabilizzazione di proventi dalla riduzione dei fondi rischi. I minori proventi sono imputabili prevalentemente alla riduzione di "altri proventi e ricavi diversi" (per 28 milioni nella previsione 2018 rispetto a quella 2017), mentre sia i "proventi propri" (in aumento rispetto al budget 2017 per oltre 2 milioni) che i "contributi" (in riduzione rispetto al budget 2017 per circa 7 milioni) appaiono sostanzialmente allineati con quelli registrati nel consuntivo 2016.

Il totale dei costi operativi previsti per il 2018 si riduce di oltre 41 milioni rispetto alla previsione 2017 principalmente per la riduzione dei costi del personale per effetto dei cambiamenti nella loro contabilizzazione. Lo scorporo dell'IRAP dai costi del personale porta ad un calo dei costi del personale ed all'incremento della voce "Imposte sul reddito dell'esercizio corrente, differite e anticipate" per circa 12 milioni; l'imputazione direttamente a crediti verso le Aziende Universitarie Ospedaliere della spesa per parte delle remunerazioni precedentemente computate come costi del personale per circa 25 milioni. Queste due circostanze sembrano all'origine delle variazioni di maggiore entità tanto per i proventi che per i costi rilevati nel bilancio economico.

Una sintesi dei proventi e dei costi per il 2018 articolata per proventi e costi con e senza vincolo di destinazione è proposta nella seguente tabella:

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017			Differenza 2018-2017		
	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
<b>PROVENTI</b>									
Proventi operativi	123.933.060	292.214.112	416.147.172	162.567.639	286.059.498	448.627.137	- 38.634.579	6.154.614	- 32.479.965
Proventi finanziari	-	10.000	10.000	-	10.000	10.000	-	-	-
Rettifiche attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale proventi</b>	<b>123.933.060</b>	<b>292.224.112</b>	<b>416.157.172</b>	<b>162.567.639</b>	<b>286.069.498</b>	<b>448.637.137</b>	<b>- 38.634.579</b>	<b>6.154.614</b>	<b>- 32.479.965</b>
<b>COSTI</b>									
Costi operativi	123.815.640	277.796.632	401.612.272	162.567.639	280.233.293	442.800.932	- 38.751.999	- 2.436.661	- 41.188.660
Oneri finanziari	-	2.000.000	2.000.000	-	2.500.000	2.500.000	-	500.000	- 500.000
Rettifiche attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposte sul reddito dell'esercizio	117.420	12.427.480	12.544.900	-	560.000	560.000	117.420	11.867.480	11.984.900
Conto progetti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale costi</b>	<b>123.933.060</b>	<b>292.224.112</b>	<b>416.157.172</b>	<b>162.567.639</b>	<b>283.293.293</b>	<b>445.860.932</b>	<b>- 38.634.579</b>	<b>8.930.819</b>	<b>- 29.703.760</b>
<b>Risultato</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.776.205</b>	<b>2.776.205</b>	<b>-</b>	<b>- 2.776.205</b>	<b>- 2.776.205</b>

Il budget degli investimenti per l'esercizio 2018 evidenzia investimenti per oltre 27 milioni concentrati soprattutto nel settore dell'edilizia e del patrimonio immobiliare (per oltre 17 milioni). La Nota illustrativa segnala come questo avvenga in coerenza con quanto previsto nel Piano strategico 2016-2018 e nella relazione al bilancio di esercizio consuntivo 2016 con riferimento alle politiche di accantonamento in esso previste a seguito della contabilizzazione di un elevato utile di esercizio. Non si trovano invece indicazioni circa la possibile riduzione ulteriore dell'indebitamento attraverso estinzione anticipata di mutui, alla quale si faceva riferimento nella stessa relazione al bilancio consuntivo 2016. Sempre nel budget degli investimenti si rileva inoltre la previsione di investimento per l'aumento di capitale sociale della principale partecipazione dell'Ateneo, che è quella nella società Agricola di Montepaldi s.r.l.

Per entrambi gli esercizi non si ricorre a risorse da indebitamento (come indicato nel Budget degli investimenti, p.18). Un dettaglio degli investimenti e delle fonti di finanziamento per gli anni 2018 e 2017 a confronto è riportato di seguito:

VOCI	2018	2017	Δ 2018_2017	B) FONTI DI FINANZIAMENTO (importo)					
	A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI (importo)			I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI		III) RISORSE PROPRIE		2018	2017
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.814.505</b>	<b>2.755.693</b>	<b>58.812</b>	<b>900.266</b>	<b>1.652.616</b>	<b>-752.350</b>	<b>1.914.239</b>	<b>1.103.077</b>	<b>811.162</b>
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	14.000	14.000	0	0	0	0	14.000	14.000	0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.800.505	2.741.693	58.812	900.266	1.652.616	-752.350	1.900.239	1.089.077	811.162
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>24.535.887</b>	<b>13.578.632</b>	<b>10.957.255</b>	<b>11.463.327</b>	<b>10.072.954</b>	<b>1.390.373</b>	<b>13.072.560</b>	<b>3.505.677</b>	<b>9.566.883</b>
1) Terreni e fabbricati	6.534.191	2.897.001	3.637.190	2.435.291	1.388.646	1.046.645	4.098.900	1.508.355	2.590.545
2) Impianti e attrezzature	1.694.691	323.977	1.370.714	301.000	76.734	224.266	1.393.691	247.242	1.146.449
3) Attrezzature scientifiche	6.201.545	4.477.721	1.723.824	5.611.961	4.001.021	1.610.940	589.584	476.700	112.884
4) Patrimonio librario, d'arte ecc.	5.000	10.000	-5.000	0	0	0	5.000	10.000	-5.000
5) Mobili e arredi	481.598	487.951	-6.353	83.466	449.076	-365.610	398.132	38.875	359.257
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.629.871	3.924.475	2.705.396	2.055.467	3.203.087	-1.147.620	4.574.404	721.388	3.853.016
7) Altre immobilizzazioni materiali	2.988.991	1.457.507	1.531.484	976.142	954.390	21.752	2.012.849	503.117	1.509.732
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>
3) Partecipazioni in imprese controllate	300.000	0	300.000	0	0	0	300.000	0	300.000
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>27.650.392</b>	<b>16.334.325</b>	<b>11.316.067</b>	<b>12.363.593</b>	<b>11.725.570</b>	<b>638.023</b>	<b>15.286.799</b>	<b>4.608.754</b>	<b>10.678.045</b>

Il Nucleo esprime una valutazione positiva circa i collegamenti presenti tra le politiche indicate nella relazione al bilancio consuntivo 2016 e le risultanze del bilancio di previsione 2018, contribuendo a dare evidenza dell'attuazione degli indirizzi pianificati.

Il bilancio di previsione pluriennale per il periodo 2018-2020 presenta un budget economico ed un budget degli investimenti. Le poste previste per il budget economico confermano l'importo dell'FFO per il 2019, con

una piccola riduzione per il 2020. Il calcolo del costo del personale è effettuato seguendo gli indirizzi emersi per l'anno 2018. Si evidenzia come gli investimenti non potranno contare sui finanziamenti ministeriali in conto capitale previsti fino al 2018, 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.

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).

Sebbene questi indici assumano una rilevanza maggiore a livello consuntivo, va sottolineato come, rispetto alla previsione 2018, si registri complessivamente una stima di miglioramento rispetto all'anno precedente. In particolare, dalla previsione 2017 a quella relativa al 2018:

- l'indicatore ISEF (che deve essere maggiore di 1) passa da 1,14 a 1,17 allontanandosi ulteriormente dalla soglia minima;
- l'indicatore di spese di personale (limite di legge 80% da non superare) passa dal 69,09% al 67,22%;
- l'indicatore di indebitamento (limite di legge 10% da non superare), che sulla base dei dati disponibili si mantiene stazionario sul valore dell'8% con possibilità di ridursi in sede consuntiva; tale indebitamento potrebbe risultare ulteriormente ridotto se si attuasse la politica di estinzione anticipata di mutui ipotizzata nella relazione al bilancio consuntivo 2016 e precisamente nella sezione relativa alle "politiche di accantonamento e risultato di esercizio".

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 intende formulare anche una considerazione di natura prospettica, 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, sono tenute a realizzare dal 2018 una programmazione biennale degli acquisti (con importo singolo superiore ai 100.000 € per i lavori, e ai 40.000 € per l'acquisizione di beni e servizi), approvata nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio, si segnala l'opportunità di ricordare, per gli esercizi futuri, la pianificazione di cui al budget economico e degli investimenti con la programmazione acquisti.

Questo approccio potrà trovare una coerenza anche rispetto allo sviluppo del ciclo integrato di gestione della performance, previsto ai sensi delle Linee guida Anvur, considerando priorità ed obiettivi che l'Amministrazione di Ateneo ha già individuato come rilevanti, quale l'obiettivo del Direttore generale inerente lo sviluppo e consolidamento della centrale acquisti, a sua volta prevista del citato D.lgs. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni, che era stato inserito nel Piano della performance 2016.

*In sintesi, il Nucleo rileva che il bilancio preventivo 2018, per come è stato predisposto dall'amministrazione, appare in equilibrio economico come evidenziato dal pareggio previsto, ed in equilibrio finanziario per quanto si può rilevare dal budget degli investimenti, presentando elementi di coerenza con il conseguimento degli obiettivi strategici dell'ateneo. Su tale base esprime un parere favorevole.*

**...OMISSIS...**

Alle ore 17:00 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*

## **All.1**

### **Relazione al Bilancio unico d'ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

#### *1. Introduzione*

Preliminarmente si annota che il bilancio unico di previsione in esame, redatto secondo la contabilità economico-patrimoniale e analitica di cui all'art. 1, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, viene sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nei termini previsti dall'art. 5, comma 1, del suddetto d.lgs. n. 18/2012 (31 dicembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento).

Si rappresenta che la presente relazione del Collegio dei revisori viene redatta ai sensi dell'art. 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, dell'art. 16, comma 1, dello Statuto dell'Università e dell'art. 46, comma 1, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Ateneo fiorentino.

Nel più generale quadro delle attività di controllo amministrativo-contabile e di vigilanza sull'osservanza delle disposizioni di legge, regolamentari e statutarie, conformato ai principi della continuità, del campionamento e della programmazione dei controlli, il Collegio dei revisori è infatti tenuto a:

- a) verificare l'osservanza delle norme che presiedono alla formazione e all'impostazione del bilancio preventivo;
- a) esprimere il proprio parere sull'approvazione del bilancio preventivo da parte degli organi a ciò competenti sulla base delle norme di organizzazione che disciplinano l'amministrazione interessata.

#### *2. Riscontro del rispetto delle norme dell'ordinamento contabile universitario.*

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale 2018 si compone del budget economico e del budget degli investimenti, annuale e triennale, della nota illustrativa ed è corredato del bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, di cui all'art. 5, comma 1, del decreto legislativo n. 18/2012 e dal prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi, di cui all'art. 4, comma 1, del citato d.lgs. n. 18/2012, da redigersi quest'ultimo secondo i principi e i criteri di classificazione di cui al Decreto Miur di concerto con il Mef del 16.1.2014, n. 21.

Il bilancio in questione risulta redatto secondo gli schemi di cui all'allegati 1 e 2 del decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e

delle finanze, 10 dicembre 2015 n. 925, adottato ai sensi di cui all'art. 3, comma 6, del decreto MIUR 14 gennaio 2014, n. 19. Il comma 5 dell'articolo 1 del citato decreto interministeriale n. 925/2015 stabilisce altresì che il bilancio unico previsionale sia integrato da una *“Nota illustrativa che, per le finalità di trasparenza e nel rispetto dei principi contabili e postulati di bilancio, di cui all'articolo 2 del decreto 14 gennaio 2014, n. 19, 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. I contenuti minimi della Nota illustrativa, sentita la CRUI, sono oggetto di specifica trattazione nel Manuale tecnico-operativo di cui all'articolo 8 del decreto 14 gennaio 2014, n. 19”*.

La documentazione contabile presentata dagli uffici finanziari dell'Ateneo all'attenzione del Collegio rispetta inoltre l'ulteriore normativa contabile applicabile alle Università statali, nonché le pertinenti disposizioni del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Ateneo.

### *3. Analisi del budget economico*

#### *3.1. Proventi*

Il budget annuale espone, quale risultato presunto, un utile di € 14.534.900,00 determinato dalla differenza tra i proventi e gli oneri, ivi considerata la gestione finanziaria negativa e le imposte d'esercizio sul reddito. Non si prevedono oneri o proventi afferenti alla gestione straordinaria.

I proventi, in particolare, ammontano a complessivi € 416.147.172, di cui € 259.165.328 per contributi MIUR e altre amm.ni statali. Di questi ultimi, il FFO (libero e finalizzato) è stato valutato prudenzialmente in € 229.245.000, di cui la parte non vincolata, € 224 ml., è attestata su un ammontare leggermente inferiore a quello 2017. La nota illustrativa fornisce con un considerevole e apprezzabile livello di dettaglio la metodologia e i criteri impiegati per la stima di detto provento, a cui, in sintesi, si è addivenuti tenendo conto: della prevista perdita potenziale a valere sul FFO (in particolare, il decremento in quota base a causa della verosimile crescita dell'incidenza del costo standard all'interno di tale quota); dei maggiori proventi, rispetto al 2017, derivanti dalla compensazione ministeriale per la parte mancante della cosiddetta “no tax area” della contribuzione studentesca (€ 2,5 – 3 ml); del maggior provento da FFO per l'accordo siglato di collaborazione culturale e scientifica con l'Università Euro-Méditerranéenne de Fès (UEMF); della quota della programmazione triennale. Nella medesima logica prudenziale, nella stima del provento da FFO si è motivatamente escluso il finanziamento legato ai cosiddetti “dipartimenti di eccellenza” di cui alla legge n. 232/2016.

Per quanto attiene agli ulteriori proventi stimati, si evidenziano, per rilevanza (quantitativa), fonte di provenienza (pubblica) e destinazione (ricerca e didattica): € 14.360.273 a titolo di contributi per investimenti da parte dell'Unione europea per progetti di ricerca; € 11.201.602 derivanti da investimenti e contributi correnti per assegni di ricerca e contratti di formazione specialistica da parte della Regione Toscana; € 3.244.618 derivanti da contributi elargiti da amministrazioni locali per finanziamento di borse di ricerca; € 1.850.000 per contributi correnti e investimenti per attività di ricerca e borse di ricerca da altri atenei.

Sempre nell'ambito dei proventi destinati ad attività di ricerca, 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, di cui € 5.053.000 per contributi correnti (CO.03.01.02.07.01) e € 5.449.840 per contributi per investimenti (CO.03.01.02.07.02), viene altresì stimato in € 10.552.840, inferiore di circa € 1,5 ml rispetto alla stima previsionale operata per il budget 2017 (€ 12.136.930).

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), provenienti anche dalla stima dei centri di responsabilità in cui è organizzato l'Ateneo, si prevedono in complessivi € 57.292.720. La previsione in esame è stata elaborata tenendo conto di quanto previsto dalla legge di bilancio n.232/2016, che ha introdotto il principio di onnicomprensività e unicità della tassa per la frequenza ai corsi di studio e la c.d. "no tax area" per gli studenti meno abbienti. A tal proposito, la Nota illustrativa sottolinea che il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, nella seduta del 28 giugno 2017, ha deliberato che gli studenti non dovranno più pagare tassa d'iscrizione, tassa di laurea, contributo CUS, polizza assicurativa e contributi aggiuntivi per i laboratori di Architettura e per la frequenza del corso di studio in Odontoiatria. La medesima Nota illustrativa evidenzia, inoltre, opportunamente, che l'incidenza della prevista contribuzione studentesca per il 2018 si attesta ben al di sotto del limite del 20% rispetto al FFO previsto dall'articolo 5 del DPR 25 luglio 1997, n. 306, così come modificato dalla legge 7 agosto 2012 n. 135 (12,5%).

Oltre a ciò vanno segnalate, nella sub-voce "Altri proventi", le previsioni rispettivamente: a) di € 3.680.298 di proventi 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 € 1.583.586 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 2018 dovrebbe cessare la sua funzione.

Assai modesta incidenza sull'aggregato complessivo hanno i proventi da risorse patrimoniali, stimati in € 290.600, di cui peraltro € 180.000 soggetti a vincolo di destinazione in quanto rinvenienti da immobile oggetto di lascito testamentario su cui grava un *modus* (art. 647 c.c.) e quelli finanziari, stimati in €10.000, derivanti dagli interessi attivi maturati dalle giacenze sul conto corrente bancario di Ateneo.

Significativa è invece la consistenza dei proventi derivanti dai trasferimenti previsti dalle varie strutture dell'ateneo per finanziare, con oneri a carico di contributi esterni, personale docente e tecnico nonché ricercatori e assegnisti di ricerca e prelievi su finanziamenti di ricerca disposti dalle singole strutture, che si attesta su oltre €27 ml.

Il Collegio prende altresì atto che, a differenza dei precedenti esercizi, non trovano più allocazione nella voce "Altri proventi" i trasferimenti operati dalle Aziende sanitarie a titolo di rimborso della c.d. indennità De Maria erogata a fronte dell'attività assistenziale prestata da personale universitario in regime di convenzione e per la copertura dei costi relativi all'attività libero professionale intramuraria. Rinviando a quanto meglio dettagliato nel paragrafo relativo alle previsioni di costo, si osserva in questa sede che la diversa metodologia di allocazione di tale rimborso comporta, di conseguenza, come opportunamente evidenziato nella Nota illustrativa, che il budget economico del 2018, rispetto a quello del 2017, presenti oltre 25 milioni di proventi e costi in meno: trattandosi di poste positive e negative speculari riferite al medesimo oggetto (costo del personale), esse si elidono vicendevolmente e non producono effetti sostanziali sugli equilibri di bilancio.

Sempre sul piano delle diverse determinazioni previsionali dei proventi rispetto al budget 2017, il Collegio prende atto che dai proventi derivanti da contributi e attività per conto di terzi è stato espunto il provento da prelievo sui finanziamenti per la ricerca (3%) a cui, a partire dal 2018, l'Ateneo ha inteso rinunciare (con conseguente integrale destinazione dei finanziamenti medesimi agli scopi per i quali sono stanziati). Non rilevante è l'incidenza che siffatta rinuncia produce sugli equilibri di bilancio, atteso che il provento di cui si tratta, secondo la sua serie storia, non risulta superiore a € 1 ml. La Nota illustrativa dà comunque atto della generale riduzione dei proventi derivanti da attività per conto terzi, imputandone principalmente la causa alla *notevole riduzione subita dal numero di docenti e ricercatori dell'ateneo*.

Si osserva poi che nella composizione dei proventi 2018 non risultano utilizzate "riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria"; non si rinviene l'appostamento di valori per svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante, mentre è previsto un accantonamento al fondo rischi per oneri pari a €500.000.

Si prende atto, infine, di quanto dichiarato in Nota illustrativa in merito all'applicazione del principio della prudenza in fatto di quantificazione delle previsioni al momento non suffragate da connesse comunicazioni da parte degli enti eroganti.

### 3.2. Costi

Gli oneri d'esercizio ammontano a complessivi €401.612.273 (in diminuzione rispetto al budget 2017, pari ad €442.800.932), afferenti prevalentemente al costo del personale (€234.946.039), la cui previsione si attesta complessivamente (personale docente e ricercatore e personale tecnico amministrativo) su un costo inferiore a quello stimato per il budget 2017 (€276.584.924). Dalla Nota illustrativa si apprende inoltre che nell'ottica di implementazione delle politiche di rigore, di razionalizzazione della spesa e di oculata gestione delle dinamiche salariali che riguardano il personale universitario non contrattualizzato, l'Ateneo ha deciso di determinare la voce di costo di quest'ultimo personale non più attraverso il calcolo del costo medio per ogni categoria (PO PA RU) moltiplicato per il numero del personale rientrante in tale categoria, ma attraverso la determinazione del costo per ciascun docente e ricercatore, seguendo anche la sua evoluzione di carriera. Come anticipato nel precedente paragrafo sui proventi, non sono compresi tra i costi del personale i compensi, con oneri a carico delle relative aziende sanitarie, per attività assistenziale in convenzione sanitaria e per attività intramuraria, così come indicato dalla Commissione interministeriale per la contabilità economico-patrimoniale con nota tecnica n. 3 del 9/10 u.s., che ha ritenuto che tali partite non debbano transitare dal conto economico, ma che i rimborsi da parte dell'Azienda sanitaria dell'ammontare lordo dell'onere sostenuto dall'università, per erogazioni di remunerazioni al personale debba essere indicato nelle poste dello stato patrimoniale in quanto costituiscono estinzione di un credito per anticipi erogati mentre le erogazioni, al lordo di tutti gli oneri a carico dell'Ateneo erogante, in quanto anticipazioni, devono essere rilevate tra le poste dell'attivo circolante.

Per converso, risultano in aumento le previsioni dei costi per la gestione corrente, che passano da € 123.660.731 del budget del 2017 a € 126.163.793, imputabile essenzialmente all'incremento dei costi per servizi e collaborazioni tecnico-gestionali (+ €2.128.278) e dei costi per sostegno studenti (+ 1.865.636). Il Collegio prende altresì atto per il 2018 sono previsti costi per compensi e gettoni per cariche istituzionali inferiori a quelli stimati nel budget 2017 per €38.951,00.

Nella sub-voce "Altri costi" inserita nella voce "Costi della gestione corrente", il Collegio riscontra la previsione di trasferimenti correnti allo Stato per un importo di € 230.000, come meglio specificato nell'allegato bilancio di previsione non autorizzatorio in contabilità finanziaria per l'esercizio 2018 (Titolo U.II delle Uscite correnti), relativo ai versamenti da effettuare al bilancio dello Stato in applicazione della normativa di contenimento della spesa pubblica.

Si riporta di seguito la tabella di corrispondenza dei costi e dei proventi di previsione per l'esercizio 2018:

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO ESERCIZIO 2018 - BUDGET ECONOMICO**

COSTI			PROVENTI		
CO.04.01.01	COSTI DEL PERSONALE	234.946.039	CO.03.01.01	PROVENTI PROPRI	70.352.532
CO.04.01.01.01	COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	173.570.069	CO.03.01.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	57.292.720
CO.04.01.01.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMM.TIVO	61.375.970	CO.03.01.01.02	PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASF.TO TECN.CO	13.059.812
CO.04.01.02	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	126.163.793	CO.03.01.01.03	PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	-
CO.04.01.02.01	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	126.163.793	CO.03.01.02	CONTRIBUTI	305.561.631
CO.04.01.03	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	9.790.765	CO.03.01.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	259.165.328
CO.04.01.03.01	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	88.265	CO.03.01.02.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	11.201.602
CO.04.01.03.02	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	9.702.500	CO.03.01.02.03	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	3.244.618
CO.04.01.04	ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	1.126.000	CO.03.01.02.04	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	14.360.273
CO.04.01.04.01	ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI	1.126.000	CO.03.01.02.05	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	1.850.000
CO.04.01.05	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	29.585.675	CO.03.01.02.06	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	5.186.970
CO.04.01.05.01	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	29.585.675	CO.03.01.02.07	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	10.552.840
CO.05.01.01	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	2.000.000	CO.03.01.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	40.233.009
CO.05.01.01.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	2.000.000	CO.03.01.05.01	PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI	290.600
CO.08.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	12.544.900	CO.03.01.05.02	PROVENTI DA TRASFERIMENTI	27.135.300
CO.08.01.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	12.544.900	CO.03.01.05.03	ALTRI PROVENTI	12.807.109
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	-
	<b>TOTALE</b>	<b>416.157.172</b>		<b>TOTALE</b>	<b>416.157.172</b>

#### *4. Analisi del budget degli investimenti*

Per quanto riguarda il budget degli investimenti anno 2018, si evince che l'Ateneo nel corso del prossimo esercizio prevede di effettuare investimenti per €27.650.392, il 60% del totale dei quali si riferisce ad interventi edilizi. L'importo di €16.628.594 è coperto in parte da finanziamenti in conto capitale a carico degli accordi di programma per l'edilizia universitaria sottoscritto con il MIUR, in parte da finanziamenti della Regione Toscana; la restante parte, pari ad €12.100.370, è coperta con quota parte degli utili di esercizio 2016 che il Consiglio di Amministrazione di Ateneo, in sede di approvazione del bilancio d'esercizio 2016, ha destinato alla realizzazione del piano edilizio attraverso la creazione di un fondo vincolato del patrimonio netto.

Il 20% degli investimenti, pari ad €5,6 milioni, è destinato all'acquisto di attrezzature scientifiche la cui fonte di copertura è data da finanziamenti da soggetti pubblici e privati per lo svolgimento di attività di ricerca.

Il Collegio, riservandosi di seguirne gli sviluppi, prende atto che nel budget investimenti per il 2018 sono stati inoltre previsti € 300.000 per il possibile incremento di capitale sociale della società Agricola di Montepaldi S.R.L qualora, a seguito del recepimento del piano di risanamento redatto dall'amministratore unico e previsto nel piano di razionalizzazione delle società partecipate approvato nel settembre 2017, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo intenda sostenere gli obiettivi di rilancio della sua controllata.

Infine, il Collegio prende atto che le previsioni di investimento per il prossimo esercizio non prevedono il ricorso a forme di indebitamento.

#### *4. Budget economico pluriennale*

I prospetti contabili relativi al budget economico e al budget degli investimenti relativi al triennio 2017-2019 evidenziano le scelte programmatiche che l'Ateneo intende attuare nel periodo considerato.

Le prime colonne dei suddetti prospetti contabili coincidono con i valori impostati nei singoli bilanci annuali 2018 (economico e degli investimenti), mentre le ulteriori due colonne (2019 e 2020) espongono in prospettiva i dati di gestione e degli investimenti del residuo periodo.

In particolare il budget economico pluriennale espone valori omogenei rispetto a quello relativo al 2018; il provento relativo al FFO per il 2019 è stato mantenuto uguale a quello previsto per il 2018, mentre è stato ridotto in via prudenziale per l'anno 2020. In ogni caso, il documento espone risultati di avanzo e di pareggio contabile dei budget. Inoltre, nella redazione del budget economico pluriennale si registra una invarianza delle previsioni relative ai costi generali di funzionamento per tutto l'arco temporale di riferimento.

Per quanto attiene, invece, al budget pluriennale degli investimenti, si prende atto che si è tenuto conto di quanto previsto nel piano edilizio per il triennio 2018 - 2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione del 24 novembre 2017. Le fonti di finanziamento degli interventi previsti nel piano edilizio triennale saranno date per la quasi totalità da risorse proprie, nello specifico si tratterà del *cash flow* generato dalla gestione corrente dei suddetti esercizi.

#### *5. Missioni e programmi*

Dalla Nota illustrativa si apprende che l'Ateneo fiorentino, 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, 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.

Il Collegio prende quindi atto che l'Ateneo, per procedere alla classificazione delle spese (costi) previste nel bilancio Unico d'Ateneo per l'esercizio 2018, si è attenuto ai 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" e ha operato in osservanza 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)".

#### *6. Conclusioni*

Il Collegio, considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente i proventi previsti sono attendibili;
- i costi di esercizio sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse impiegate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ateneo intende svolgere;
- che in budget è stato redatto nel rispetto e nell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- che sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

- la relazione illustrativa soddisfa ampiamente le esigenze conoscitive e i requisiti richiesti dall'art.1, comma 5, del decreto interministeriale n. 925/2015,

**esprime parere favorevole**

all'approvazione del bilancio unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo.

Firenze, 18 dicembre 2017.

Il Collegio dei revisori dei conti

F.to Dott. Antonio Palazzo

F.to Dott.ssa Manuela Smeriglio

F.to Dott. Silvio Salini

# Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018

## NOTA ILLUSTRATIVA

### Sommario

1. L'articolazione del preventivo .....	II
2. L'andamento del finanziamento pubblico.....	IV
3. Le politiche di bilancio.....	X
4. L'attuazione del piano strategico .....	XX
5. I numeri: budget economico e budget degli investimenti 2018 .....	XXII
6. Bilancio pluriennale .....	XLV
7. Missioni e Programmi .....	XLVII
8. Bilancio preventivo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.....	LII

# Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018

## 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) del MIUR.

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 approvato l’8 maggio 2014.

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 2018, 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 2018, 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



## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

interministeriale: 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 un bilancio unico di previsione annuale non autorizzatorio in contabilità finanziaria. Si precisa che la determinazione dei costi per natura all'interno del budget economico 2018 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 2018 e il triennale 2018-2020 risultano in perfetto equilibrio sia economico, come dimostrato dal pareggio contabile, sia finanziario, come evidente dalle risultanze del budget degli investimenti.

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 ottemperare ad esigenze che si dovessero nel frattempo palesare. Fra tali interventi si ricorda in particolare la possibilità di assunzione anticipata del personale docente e ricercatore vincitore delle procedure selettive relative alla programmazione per il 2018 la cui presa di servizio è stata ipotizzata al 1° gennaio 2019.

# Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018

## 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 258 milioni di euro del 2009 ai 225 milioni di euro (inclusa la programmazione triennale) del 2017, con una perdita di circa 33 milioni su base annua (-13%) per cause attribuibili sia ai tagli al FFO nazionale previsti dalla normativa sia per i nuovi parametri di attribuzione della quota base del fondo basati sulla numerosità degli studenti regolari. Anche i proventi da contribuzioni studentesche sono diminuiti passando dal massimo storico di € 58 milioni (2010) agli attuali 50 milioni (dato consuntivo 2016) e la stessa dinamica si è registrata per il prelievo su conto terzi (da oltre 2 milioni di euro a poco più 1 milione). 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 di garantire la sostenibilità economico finanziaria complessiva. Oggi 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 l'incidenza del costo del personale di ruolo sul sistema nazionale (3,4% degli assegni fissi corrisposti negli atenei statali). È invece decisamente più bassa l'incidenza dei proventi da contribuzioni studentesche sul complesso del gettito nazionale da parte degli atenei pubblici (2,5%). Ciò avviene non tanto per una più bassa numerosità degli studenti (3,37% degli studenti iscritti ad atenei pubblici italiani) quanto per la minore contribuzione media per studente, che ammonta nel caso di Firenze a circa 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 – poiché con l'ultimo biennio si può ritenere finalmente compiuta l'azione di ridimensionamento dell'ateneo rispetto agli squilibri nel rapporto docenti/studenti che si erano generati nel passato.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

La redazione del preventivo avviene in un contesto nel quale il disegno di legge di bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2018 e per il triennio 2018-2020 (da qui in poi DDL bilancio), che prevede una serie di provvedimenti che potrebbero avere un impatto di considerevole entità sul budget di ateneo, è ancora in fase di approvazione. Rispetto all'anno precedente, tuttavia, sono noti sia i risultati della VQR 2011-14 sia l'assegnazione del FFO per il 2017. Il 2017 ha rappresentato il primo anno dal 2009 nel quale il FFO ha iniziato, seppur timidamente, un percorso di recupero di quanto sottratto al sistema. Si deve comunque considerare che l'assegnazione del 2017 risente della confluenza nel FFO del Fondo per le cattedre del merito Giulio Natta per 75 milioni di euro. Tale evento al momento non può essere considerato strutturale.

Rispetto alle modalità di distribuzione, si rileva come la quota premiale a livello nazionale si attesti a circa il 22% 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 mutati rispetto al biennio 2015-2016 e per il secondo anno consecutivo sono utilizzati i risultati della VQR 2011-14. In particolare:

- il 60% è assegnato sulla base dei risultati della VQR 2011-2014 (65% nel biennio precedente);
- il 20% è assegnato secondo i risultati raggiunti nella VQR 2011-14 dai nuovi reclutati (percentuale invariata);
- il 20% è assegnato secondo le performance degli atenei nella cosiddetta “autonomia responsabile”, ossia 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 71% (80% nel 2014) su storico, perequazione e altri parametri residuali, mentre per il restante 29% (20% nel 2014) sulla base del costo standard per studente. Come noto l'incidenza del costo standard nella quota base è destinata a crescere nei prossimi anni a meno di inversioni di tendenza da parte del legislatore fino ad un massimo del 40% della quota base nel 2018 secondo quanto indicato nel decreto sulla programmazione triennale 2016-18. Si ricorda, comunque, come la nuova disciplina del costo standard per studente, ridefinita nel D.L. n. 91/2017, attenda ancora l'atto amministrativo che ne definisca l'algoritmo di concreta operatività.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Per l'Università di Firenze, come per altri atenei di grandi dimensioni con significativa incidenza di studenti fuori corso, il conteggio dei soli studenti regolari all'interno della quota base (art. 12 della legge 3 agosto 2017, n. 123 di conversione in legge del D.L. 20 giugno 2017, n. 91) implica che tutti gli studenti fuori corso dal secondo anno in poi generino oneri coperti unicamente dalle contribuzioni studentesche.

L'Università di Firenze subisce un decremento in quota base di circa 3 milioni rispetto al 2016 quasi esclusivamente per effetto del minor peso della quota base sul complessivo assegnato (-2,20% su base nazionale). È comunque positivo che il nostro ateneo già pesi per il 3,30% nelle attribuzioni di costo standard su base nazionale contro un 3,40% del peso complessivo della parte storica (quote base, perequativo e interventi consolidabili). In altri termini, la futura prevista crescita dell'incidenza del costo standard all'interno della quota base dovrebbe implicare decurtazioni di risorse sostenibili per il nostro ateneo, a meno di cambiamenti significativi introdotti dalla disciplina normativa in itinere sul “nuovo” costo standard.

È invece purtroppo crescente nel tempo la cosiddetta “clausola di salvaguardia”, volta a contenere le eventuali riduzioni di FFO al massimo al -2,5% nel 2017 (-2,25% nel 2016 e -2% nel 2015).

Nella distribuzione del FFO, e in particolare nella quota base, non c'è traccia dell'annunciato meccanismo di finanziamento di scatti, classi, adeguamenti stipendiali (DPCM) e rinnovi contrattuali che, quindi, al momento sono a totale carico degli atenei. Tale dinamica, già a partire dal 2016, ma in misura maggiore nei prossimi anni, potrebbe mettere a rischio la sostenibilità economico-finanziaria di molti atenei italiani. Come sottolineato dal Consiglio Universitario Nazionale (CUN) nel documento “*Analisi e proposte circa il DDL “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020”* dell'8 novembre 2017: “*in assenza di un finanziamento ad hoc per gli incrementi di costo del personale, l'auspicato ritorno del turnover al 100%, dopo che il personale docente si è notevolmente ridotto nell'ultimo decennio, rischia di essere un obiettivo non sostenibile da un punto di vista economico-finanziario per i singoli atenei*”.

L'Università di Firenze ha ottenuto in totale una assegnazione di FFO non vincolato nel 2017 pari a 224,950 milioni di euro di cui:

- 156.275.207 euro (3,40% del totale nazionale) in quota base con un decremento;
- 52.638.828 euro (3,43% del totale nazionale) in quota premiale;
- 4.744.070 (3,27%) di perequativo con un significativo decremento rispetto all'anno precedente (11,8 milioni pari al 6% del totale nazionale, terzo ateneo italiano per perequazione), attestandosi sui livelli del 2015 (4,466 milioni, pari al 4,25% del totale nazionale) - e legato al graduale

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

ridimensionamento del finanziamento complessivo all'ateneo fiorentino a sua volta legato al riallineamento della variabile del costo del personale con quella della popolazione studentesca;

- 8.374.736 euro per i piani straordinari.

La percentuale di incidenza dell'ateneo di Firenze sul totale nazionale del FFO è pari al 3,4%, in ulteriore lieve diminuzione rispetto al 3,44% del 2016 e al 3,53% nel 2015 per effetto soprattutto del minor peso dei criteri storici e del minor sostegno da perequazione.

I dati confermano, come già avvenuto nel precedente esercizio di valutazione, le buone prestazioni dell'ateneo nella VQR 2011-14 (IRFS=3,57% del sistema nazionale). Ciò ha portato ad un peso della componente premiale (3,43%) lievemente più alto rispetto al peso della componente base (3,40%). In questo senso l'annualità 2017 riporta l'ateneo in una situazione positiva (tipica del periodo precedente al 2016), nella quale la quota premiale incideva sul totale nazionale più di quanto incidesse la quota base.

Per quanto concerne la quota premiale, inoltre, si registra un netto miglioramento dell'indicatore IRAS2 relativo ai risultati VQR dei nuovi reclutati (dal 2,58% del 2016 al 3,57% del 2017). Tale miglioramento è legato essenzialmente alla riformulazione dell'indicatore da parte del MIUR che ha reso "scorrevole" i suoi valori, prevedendo che ogni anno si valutino i risultati VQR dei nuovi reclutati, pesati in termini di punti organico, del triennio precedente (in questo caso il triennio 2014-2016). È bene precisare, tuttavia, 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 VQR 2011-2014, si considera la valutazione media riportata nella VQR 2011-2014 dai primi.

Si segnala un andamento per ora non pienamente soddisfacente dell'indicatore relativo all'autonomia responsabile (3,11%), ma è evidente come tale parametro vada visto in ottica evolutiva nel prossimo futuro, essendo parte integrante della programmazione triennale 2016-18 ed avendo tutti gli ambiti scelti ampi margini di miglioramento sui quali l'ateneo ha investito risorse ad hoc. Si ricorda, infatti, che l'autonomia responsabile prevede che l'ateneo fissi degli obiettivi di miglioramento su determinate azioni il cui raggiungimento è monitorato nel corso del tempo. È inoltre altrettanto evidente come sia più semplice migliorare su aspetti per i quali le performance di ateneo non sono particolarmente elevate, rispetto ad ambiti nei quali sono già stati raggiunti livelli di risultato particolarmente elevati in ottica comparativa.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Riepilogando, l'Università di Firenze riceve sul totale nazionale degli atenei che partecipano alla quota premiale, rispettivamente:

- il 3,57% (stesso valore del 2016 e 3,95% nel 2015 quando il numero degli addetti alla ricerca relativo alla VQR 2004-2010 era decisamente più elevato) per la VQR generale (IRFS);
- il 3,57% (2,58% nel 2016 e 2,90% nel 2015) per le politiche di reclutamento (VQR dei nuovi reclutati nel triennio 2014-16 pesati in termini di puor);
- il 3,11% per la cosiddetta autonomia responsabile.

Considerando che l'Università di Firenze rappresenta il 3,30% delle assegnazioni in quota costo standard – criterio che a regime sostituirà i criteri storici basati sulla numerosità di docenti e ricercatori nei singoli Atenei – ed il 3,43% della quota premiale, e ipotizzando una quota base che pesi per circa il 70% e un premiale per il restante 30%, si ottiene un peso a regime dell'ateneo fiorentino fra il 3,3 e il 3,4% del totale nazionale (3,34% con i dati 2017). Premesso che entrambe queste percentuali potrebbero incrementare nei prossimi anni, soprattutto attuando politiche di miglioramento sugli studenti regolari e sulle immatricolazioni, è possibile stimare prudenzialmente che il nostro ateneo si attesti a regime nel 2019 o 2020 (a seconda dell'ampiezza della clausola di salvaguardia) su un'assegnazione di circa 217 milioni di euro di FFO “libero” (-8 milioni rispetto ad oggi). L'importo minimo di 217 milioni è ottenuto applicando il 3,34% all'importo complessivo delle quote base, premiale, perequativa e piani straordinari che nel 2017 ammontava a circa 6,509 miliardi. A tale cifra è comunque necessario aggiungere i proventi da *no tax area* (che a regime dovrebbero essere almeno 2,5-3 milioni su base annua) e la programmazione triennale (stimabile prudenzialmente in circa 1,4 milioni l'anno). Ciò dovrebbe portare a regime il FFO “libero” dell'Università di Firenze a livelli attorno ai 221-222 milioni.

Inoltre, nel 2018 è previsto anche un maggior provento da FFO per l'accordo di collaborazione culturale e scientifica con l'Université Euro-Méditerranéenne de Fès (UEMF), dove è stata aperta una sede della Scuola di Architettura d'intesa con l'ateneo fiorentino.

In definitiva, ipotizzando una clausola perequativa fra il 2,5 e il 3%, il FFO non vincolato stimato nel 2018 tiene conto sia della perdita potenziale motivata in precedenza, ma anche dei proventi (aggiuntivi rispetto al 2017) della parte mancante della cosiddetta “*no tax area*”, dell'accordo con la UEMF

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

e della programmazione triennale, attestandosi pressoché sullo stesso ammontare del FFO 2017 (224 milioni a cui si aggiungono circa 1,4 milioni di programmazione triennale).

Preme inoltre sottolineare in questa sede come il provento da FFO non vincolato ipotizzato non tenga conto del finanziamento legato ai cosiddetti “dipartimenti di eccellenza” di cui alla legge n. 232/2016 per le seguenti ragioni:

- al momento non sono noti i nominativi dei 180 dipartimenti vincitori;
- nel 2018 è presumibile che i progetti per i dipartimenti di eccellenza non generino costi di competenza dell'esercizio;
- non è noto il trattamento contabile di tale provento, ossia se debba contribuire integralmente al risultato economico dell'esercizio 2018 con conseguente creazione di fondi vincolati del patrimonio netto per il perseguimento degli obiettivi dei progetti dei dipartimenti vincitori o possa essere, al contrario, oggetto di risconto passivo e, quindi, di rinvio, seppur parziale, agli esercizi successivi.

Rispetto a quest'ultimo punto si ricorda come la legge n. 232/2016 preveda che gli atenei diano una copertura quindicennale al costo del personale reclutato all'interno dei progetti per i dipartimenti di eccellenza, distribuendo il costo su un lasso temporale molto lungo.

Per ragioni analoghe a quelle che hanno indotto ad escludere dalla stima del FFO non vincolato del 2018 i dipartimenti di eccellenza, non sono stati conteggiati nel budget economico i proventi per il piano straordinario RTDb di cui al DDL bilancio attualmente in discussione in Parlamento. Inoltre, dall'analisi del DDL bilancio emerge come soltanto nell'ipotesi in cui il Fondo Natta confluisca nel FFO non vincolato, le risorse previste per il piano straordinario RTDb sarebbero effettivamente aggiuntive. Al momento non è possibile prevedere se tale confluenza avverrà anche nel 2018. Si nota, invece, che gli artt. 56 e 57 del DDL bilancio già prevedono una decurtazione del Fondo Natta per alimentare le borse di dottorato e il Fondo Integrativo Speciale (FIS) per le borse di studio degli studenti.

In definitiva, qualora i proventi per i dipartimenti di eccellenza e per il piano straordinario RTDb si dovessero concretizzare in corso d'anno, saranno trattati come poste aggiuntive sulle quali far gravare i correlati costi di competenza (presumibilmente nulli).

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

#### **3. Le politiche di bilancio**

Con il 1° gennaio 2018, il piano strategico 2016-18 entrerà nel suo ultimo 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 anche nel 2018 sono stati confermati gli impegni strategici deliberati per il 2017. Al contempo è in atto un processo di miglioramento continuo finalizzato a risolvere alcune inefficienze di spesa che caratterizzano molte strutture centrali e periferiche dell'ateneo e che costituiscono una concausa degli utili elevati degli ultimi esercizi. A molteplici livelli, infatti, il passaggio alla contabilità economico patrimoniale non è stato completamente compreso, con la conseguenza di generare forti economie nei singoli esercizi di competenza. 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 2018 e, almeno in parte, anche per il triennio 2018-2020.

##### *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 2018, il personale docente e ricercatore dell'ateneo dovrebbe attestarsi attorno alle 1700 unità. Si ricorda che la c.d. "quota sostenibile" individuata dagli organi a fine 2017 si colloca fra 1650 e 1700 docenti e ricercatori. Obiettivo della programmazione del personale è quindi far fronte alle quasi 200 cessazioni per limiti di età di docenti e ricercatori previste nel triennio 2018-2020 che ammontano mediamente a 65 unità l'anno (di cui poco meno della metà riguardanti 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 pari a circa un terzo di quelle programmate.



## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

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

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 ed in particolare:

- l'indicatore di sostenibilità economico finanziaria-ISEF (attualmente pari a 1,17 ossia ampiamente sopra la soglia minima di 1 e sempre in crescita nell'ultimo quinquennio);
- l'indicatore di costo del personale (attualmente al 67,22% contro un limite massimo di legge dell'80% e sempre in diminuzione nell'ultimo quinquennio);
- l'indicatore di indebitamento (oggi attorno a 8, sostanzialmente in linea con la media nazionale e in costante diminuzione).

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

Coerentemente con l'obiettivo di mantenere la "quota sostenibile", i punti organico disponibili per il reclutamento per il 2018 ammontano a circa 36,6, mentre nel biennio successivo ammontano a 25 per anno. È opportuno segnalare come l'indicazione di punti organico per il biennio 2019-2020 abbia un valore simbolico e non vada intesa come formalizzazione dell'effettivo impegno dell'ateneo sul versante del reclutamento del personale docente e ricercatore. Infatti, nell'autunno di ogni anno, sulla base delle risultanze delle cessazioni effettive, dell'obiettivo di mantenere la "quota sostenibile", del monitoraggio del costo del personale rispetto al contesto nazionale pubblico e dei proventi da FFO e da contribuzioni studentesche previsti, il numero dei punti organico sarà rimodulato in modo da garantire la sostenibilità dell'offerta formativa congiuntamente con la sostenibilità economico-finanziaria.

Si deve peraltro tenere conto del fatto che i 36,6 puor ipotizzati nel preventivo non tengono conto, per i motivi esposti in precedenza, né dei 40-45 RTDb che si dovrebbero assumere attraverso il piano straordinario incluso nel DDL bilancio, né dei reclutamenti che saranno previsti nei progetti dei dipartimenti di eccellenza che risulteranno vincitori della procedura di cui alla legge n. 232/2016.

## Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018

### NOTA ILLUSTRATIVA

La presa di servizio del personale docente e ricercatore è ipotizzata al 1° gennaio dell'anno successivo a quello di programmazione, salvo la possibilità assunzioni anticipate, per le procedure concluse, a seguito di economie di costo sul personale evidenziate dai monitoraggi periodici effettuati dall'area bilancio e servizi finanziari. L'articolazione complessiva di punti organico e dei relativi costi per il 2018 è illustrata nella seguente tabella:

Programmazione 2018	Unità di personale	Descrizione procedura	Puor unitari	Puor complessivi	di cui	
					Destinati ai dipartimenti	Strategici
RTDa	26	Top-down	0,4	10,4		10,4
RTDa	10	Modello dipartimenti	0,4	4	4	
RTDb	2	Chiamate dirette (cofin. 30%)	0,35	0,7	0,35	
PA	22	Artt. 24 c. 5 scadenza triennio 2018	0,2	4,4	4,4	
PA	12	Artt. 18 c. 1 o 24 c. 6	0,2	2,4	2,4	
PA	5	Art. 18 C. 4	0,7	3,5	1	2,5
PA	2	Chiamate dirette (cofin. 30%)	0,49	0,98	0,49	
PO	1	Chiamata diretta (cofin. 30%)	0,7	0,7	0,35	
totale	80		totale	27,08	12,99	12,9
			Ulteriori puor ai dipartimenti	7,01	7,01	
			Ulteriori puor strategici	2,5		2,5
			<b>Totale puor</b>	<b>36,59</b>	<b>20</b>	<b>15,4</b>

Dalla tabella si evince che vi sono circa 7,01 puor da modello e 2,5 puor strategici per i quali non è stato ipotizzato il costo specifico, pertanto tali oneri sono stati valorizzati basandosi sul valore del punto organico ad oggi (circa 114.000 euro). Circa la previsione del costo del personale, pur rinviando per

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

dettagli alla voce “*Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica*” della presente relazione, si sottolinea come la previsione 2018 si caratterizzi per i seguenti elementi di innovazione:

- per la prima volta l'onere del personale è stato calcolato attraverso la determinazione del costo effettivo del singolo docente e ricercatore, seguendo anche la sua evoluzione di carriera (senza ricorrere, quindi, al costo medio come nel passato). Tale nuovo approccio dovrebbe consentire previsioni più puntuali del costo effettivamente sostenuto;
- dal costo del personale è stata scorporato l'importo relativo all'IRAP per uniformarsi alle indicazioni contenute nel Manuale tecnico operativo redatto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università. Tale costo, pari complessivamente a quasi 12 milioni, è stato previsto nei conti relativi alle imposte correnti sul reddito dell'esercizio
- contrariamente a quanto avvenuto nei passati esercizi, non sono compresi nel costo del personale docente e ricercatore i compensi, con oneri a carico delle relative aziende sanitarie, per attività assistenziale in convenzione sanitaria e per attività intramuraria (c.d. Indennità “De Maria”), poiché, come meglio specificato nel prosieguo della nota illustrativa, il nuovo trattamento contabile raccomandato dal Commissione interministeriale per la contabilità economico patrimoniale negli atenei prevede per la corresponsione di tali compensi la semplice iscrizione di un credito per anticipazione nello Stato Patrimoniale degli atenei senza interessamento del conto economico e, di conseguenza, senza impatto sul risultato d'esercizio.

Rispetto a quest'ultimo punto è opportuno precisare che, non essendo più la cosiddetta indennità “De Maria” un costo del personale, ma semplicemente un credito verso le AOU, anche il rimborso da parte di quest'ultime per l'attività prestate dal personale universitario non è considerato un provento dell'esercizio bensì un'estinzione del credito originario. Ciò comporta che il budget economico del 2018, rispetto a quello del 2017, presenti oltre 25 milioni di proventi e costi in meno. Si tratta, in ogni caso, di una mera operazione di rappresentazione contabile che non ha effetti sostanziali sugli equilibri di bilancio.

Per quanto attiene, inoltre, la puntuale determinazione del costo del personale docente e ricercatore, oltre a conteggiare i maggiori oneri per scatti e classi secondo l'attuale regime triennale, supponendo che gli scatti su base valutativa siano assegnati all'intero corpo docente e ricercatore dell'ateneo, sono stati

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

ipotizzati adeguamenti stipendiali al costo della vita (DPCM) pari all'1% nel 2018 (circa 1,176 milioni di euro) e nel 2019 e all'1,5% nel 2020. È infatti presumibile che gli adeguamenti stipendiali al costo della vita, determinati dal Governo su proposta dell'Istat una volta monitorati gli incrementi medi delle retribuzioni del personale contrattualizzato della pubblica amministrazione, assumano valori bassi nei primi anni di applicazione dei rinnovi contrattuali e valori più alti al consolidarsi del fenomeno dei rinnovi contrattuali. Si tenga infatti conto che l'ISTAT rileva con un anno di ritardo l'incremento medio subito dalle retribuzioni del personale contrattualizzato.

Si consideri, inoltre, che i maggiori oneri per gli scatti e classi e per il DPCM non trovano al momento alcun finanziamento aggiuntivo in FFO. In prospettiva, qualora il c.d. DPCM dovesse essere stabilito su percentuali più alte di quelle ipotizzate, 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. Si consideri, infatti, che per l'anno 2018 l'art. 58, comma 1 del disegno di legge di bilancio di previsione dello Stato 2018 prevede incrementi stipendiali a seguito di rinnovi contrattuali pari al 3,48% del «monte salari» utile ai fini contrattuali. Se questa percentuale dovesse tradursi in altrettanto adeguamento stipendiale per i docenti e ricercatori nel 2019, in assenza di un finanziamento ad hoc dello Stato, l'ateneo si troverebbe costretto a fare scelte di razionalizzazione della spesa.

#### *Edilizia e patrimonio immobiliare*

Per quanto attiene il budget degli investimenti, per il 2018 l'unica voce prevista per dismissioni immobiliari, come fonte di finanziamento proprio degli investimenti del piano triennale, è la vendita dell'immobile posto in via Reginaldo Giuliani n. 92/68r per € 263.520. A tale proposito si fa presente che l'immobile in questione presenta abusi edilizi insanabili, effettuati dagli occupanti abusivi che rendono il bene non commerciabile; a tal fine è stato inserito nel piano edilizio in approvazione il finanziamento dell'intervento necessario. Nel corso del 2017 è inoltre avvenuta l'acquisizione dell'immobile di Calenzano mentre l'acquisizione di un immobile a Novoli per la realizzazione di un ambiente co-working è prevista per il 2018.

Per quanto attiene i costi d'esercizio previsti, la voce degli affitti passivi avrà la massima riduzione nel 2019 quando, a seguito della messa in funzione dell'immobile denominato "Orbatello", si avrà la dismissione degli affitti di Piazza Savonarola e di via Bolognese.

## Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018 NOTA ILLUSTRATIVA

Per quanto attiene la manutenzione ordinaria, le previsioni di budget per l'esercizio 2018 vedono l'incremento dello stanziamento che dai 5.885.000 euro del 2017 passa a € 8.251.885 con un incremento di circa il 40% a cui dovrà sommarsi la quota prevista per i rimborsi verso l'AOU Careggi per € 700.000.

La principale motivazione della variazione è determinata dai nuovi affidamenti dei contratti di servizi e all'auspicata adesione al contratto CONSIP (c.d. *global service*), anche considerando che i contratti in essere scadranno nel primo bimestre dell'anno 2018.

Le previsioni possono quindi riassumersi nel seguente prospetto:

	<b>BUDGET 2018</b>	<b>BUDGET 2019</b>	<b>BUDGET 2020</b>
Contratti esistenti	€ 576.489	€ 0	€ 0
Adesione CONSIP	€4.779.658	€ 5.344.942	€ 5.344.942
Contratti diversi	€ 1.706.645	€ 1.706.645	€ 1.706.645
Altri contratti	€ 1.189.094	€ 772.790	€ 772.790
<b>TOTALE</b>	<b>€ 8.251.885</b>	<b>€ 7.824.377</b>	<b>€ 7.824.377</b>

### *Prelievo su contributi e attività per conto di terzi*

Alla luce della consolidata sostenibilità economico-finanziaria raggiunta negli ultimi esercizi, su proposta del Rettore, dal 2018 il budget economico non considera più il provento da prelievo sui finanziamenti per la ricerca (3%). Il mancato provento, quantificabile in una cifra che storicamente nell'ultimo triennio è stata di poco inferiore al milione di euro, sarà compensato da economie di costo su altri impegni dell'ateneo.

Sulle attività per conto terzi sono invece confermate, anche per il 2018, le percentuali di prelievo già deliberate per il triennio 2015-2017:

- 6% sui proventi per attività conto terzi in caso di assenza di riparto utili;
- 2,5% attribuito al fondo comune di ateneo;
- le aliquote di prelievo a scaglioni previste in caso di convenzioni con ripartizioni di utili.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Come si evince dall'analisi degli ultimi consuntivi, i proventi da conto terzi sono sensibilmente calati nel recente passato principalmente a causa della notevole riduzione subita dal numero di docenti e ricercatori dell'ateneo. Conseguentemente, anche il prelievo sul conto terzi si è circa dimezzato nell'ultimo decennio.

#### *Integrazione con Aou Careggi e Meyer*

Nel corso del 2017 è stato finalmente erogato il saldo del finanziamento relativo al protocollo d'intesa fra ateneo, AOU Careggi e AOU Meyer per complessivi € 8.262.612 riguardanti il rimborso per l'anno 2012 ed il corrispettivo per le attività 2014 e 2015. A seguito di tale trasferimento sono pertanto da considerarsi chiuse tutte le pendenze relative all'attuazione del suddetto protocollo.

Nel corso degli anni 2016 e 2017 sono stati stipulati con l'AOU di Careggi alcuni protocolli d'intesa volti a definire in modo certo e trasparente le responsabilità giuridiche ed i criteri di calcolo e di ripartizione dei costi di gestione del patrimonio utilizzato in condivisione tra AOU e Ateneo. Nello specifico si tratta dei seguenti accordi:

- protocollo approvato dal Consiglio di Amministrazione del 29/4/2016 relativo alle modalità di calcolo e riparto dei costi di gestione corrente (energia elettrica, energia termica, acqua, pulizie) del patrimonio utilizzato in condivisione;
- protocollo approvato dal Consiglio di Amministrazione del 27/10/2017 disciplinante le modalità di calcolo e riparto dei costi di manutenzione ordinaria del patrimonio utilizzato a comune tra i due enti ed il passaggio delle attività di manutenzione ordinaria per gli edifici compresi nel Campus Careggi all'AOUC;
- protocollo approvato dal Consiglio di Amministrazione del 27/10/2017 in merito alle competenze in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro nel campus di Careggi.

Accanto ai suddetti accordi è da ricordare anche il protocollo d'intesa con AOU di Careggi, stipulato il 17/11/2014 e di durata triennale (attualmente è in fase di redazione la nuova edizione) , per la valorizzazione della programmazione unitaria delle risorse da dedicare ad attività integrate e successivamente

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

esteso anche all'AOU Meyer.. Risulta inoltre in via di definizione un ulteriore protocollo con AOUC per disciplinare le modalità di ripartizione dei costi relativi ad interventi di manutenzione straordinaria per gli edifici compresi nel Campus di Careggi.

Nel budget economico 2018/2020 trovano evidenza proventi e oneri relativi all'attuazione di quanto contenuto nei sopra citati accordi.

Sempre nell'ottica dell'integrazione, il CdA nella seduta del 25 maggio 2017 ha approvato i seguenti accordi, entrambi coperti con le disponibilità residue del finanziamento relativo al protocollo d'intesa fra ateneo e AOU Careggi e Meyer:

- accordo con l'AOU Careggi per la creazione di un centro integrato UNIFI/AOUC per l'innovazione e sviluppo della ricerca e formazione, con un cofinanziamento dell'ateneo pari a € 1.017.400;
- protocollo d'intesa tra ateneo e AOU Meyer con cui l'università si impegna a partecipare, con un contributo di € 500.000, al progetto di riqualificazione del Campus pediatrico dedicato alle attività comuni di formazione e didattica.

Infine, si dà atto che al momento sono in corso trattative con la Regione da parte dei tre atenei toscani per acquisire i finanziamenti per le attività di didattica integrata anche con riferimento agli A.A. 2015/16 e 2016/17.

#### *Contribuzioni studentesche*

Sulla base dei dati relativi agli incassi 2017, pari a fine ottobre a circa 45 milioni di euro, si prevede per l'esercizio 2018 un provento di 50 milioni di euro, ossia in linea con il ricavo effettivo del 2016. Tale stima è basata sui dati provvisori delle immatricolazioni che indicano un potenziale aumento di nuovi studenti per l'a.a. 2017/18, a meno di effetti compensativi legati a maggiori uscite dal sistema formativo per conseguimento dei titoli di laurea e dovute al consolidarsi dei miglioramenti conseguiti sul versante della regolarità degli studi ed agli stimoli introdotti nel meccanismo stesso di contribuzione per gli studenti più virtuosi negli studi.

Dall'analisi comparativa con gli esercizi precedenti emerge che nel biennio 2016-2017 vi è stato un significativo incremento dei proventi da contribuzione studentesca dovuto in primo luogo all'applicazione del nuovo modello ISEE e al conseguente incremento del numero di studenti collocati nelle fasce successive di reddito equivalente. Non si prevedono invece incrementi di gettito prodotti dall'introduzione del nuovo sistema contributivo dall'a.a.

## Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018

### NOTA ILLUSTRATIVA

2017/18. Per il 2018 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 (225,4 milioni di euro compresa la programmazione triennale) si attesta a circa il 12%, 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. Sui proventi da contribuzione studentesca, peraltro, avrà un effetto significativo l'applicazione della cosiddetta *no tax area* prevista nella legge n. 232/2016, che si stima comporti un FFO aggiuntivo per 2,5-3 milioni di euro (già conteggiato nella stima del FFO non vincolato), in modo da compensare l'esenzione riconosciuta agli studenti meno abbienti.

#### *Dotazioni a Dipartimenti e Scuole*

Nel corso del 2017 il Consiglio di Amministrazione ha approvato un nuovo modello per l'attribuzione di risorse ai Dipartimenti e alle Scuole a partire dall'anno 2018 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 (e sul solo totale per la dotazione delle Scuole) in maniera tale che l'assegnazione definitiva per il 2018 non possa risultare inferiore al -5% di quella dell'anno 2017 attualizzata al budget disponibile per l'anno corrente. I Dipartimenti rientranti nell'intervallo +/-5% non sono interessati dalla perequazione potendo considerare definitiva la loro assegnazione provvisoria. È stato inoltre previsto che, alle dotazioni perequate di ciascun sotto-modello dei Dipartimenti, sia applicato un intervallo di impiego (cosiddetta "forchetta") che consenta di sviluppare uno specifico budget per sotto-modello e per ciascun Dipartimento compreso nei due



## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

estremi dell'intervallo. I cinque budget di ciascun sotto-modello di Dipartimento sommati fra loro sono sottoposti al vincolo del budget complessivamente assegnato al Dipartimento, come sommatoria delle dotazioni perequate. Tali intervalli sono definiti, come indicato nel documento di indirizzo, nel modo seguente:

- Ricerca: intervallo +/- 30%;
- Funzionamento: intervallo +/- 40%;
- Cofinanziamento assegni di ricerca: intervallo +/- 40%;
- Internazionalizzazione: intervallo + 40% / - 15%;
- Didattica: intervallo + 40% / - 15%.

Il Consiglio di Amministrazione ha quindi approvato la destinazione delle seguenti risorse per l'applicazione del modello per l'esercizio 2018:

- € 2.500.000 per la ricerca di base;
- € 1.000.000 per il cofinanziamento di assegni di ricerca;
- € 550.000 per l'internazionalizzazione;
- € 1.400.000 per la dotazione di funzionamento dei dipartimenti;
- € 400.000 per i laboratori didattici e le esercitazioni (didattica dei dipartimenti);
- € 580.000 quale dotazione di funzionamento delle 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 2018/2020 nell'ottobre 2017. In aggiunta alle risorse derivanti dal modello, è stata confermata l'assegnazione ad ogni Dipartimento della somma di € 5.000 da utilizzare per interventi urgenti in materia di sicurezza.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Infine, anche per il 2018, 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 attribuito ad ogni scuola di specializzazione, comprese quelle di area medica, per ogni studente iscritto e frequentante la sede amministrativa del nostro ateneo.

#### **4. L'attuazione del piano strategico**

Le misure di attuazione del piano strategico 2016-18 già approvate dagli organi nel dicembre 2016 a valere sull'anno 2017 sono state confermate anche per l'anno 2018. Gli interventi sono sintetizzati nella seguente tabella che evidenzia i collegamenti fra budget e piano strategico:

**Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**  
**NOTA ILLUSTRATIVA**

<b><i>La ricerca scientifica</i></b>	<b><i>Risorse dedicate</i></b>
Finanziamento della ricerca di ateneo (budget da modello unico di attribuzione risorse ai Dipartimenti)	€ 2.500.000
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	€ 350.000 per il finanziamento di progetti di ricerca coordinati da giovani ricercatori anno 2018 (bando 2017) € 250.000 per il proseguimento di progetti di ricerca coordinati da giovani ricercatori anno 2017 (bando 2016)
Promozione della competitività della ricerca a livello nazionale ed internazionale	€ 400.000 bando per l'acquisizione di strumentazione scientifica
Incremento dell'importo annualmente destinato al finanziamento di assegni di ricerca	€ 250.000 per 10 assegni a totale carico dell'ateneo
Incremento della capacità di attrazione internazionale dei giovani talenti	€ 125.000 per 5 assegni di ricerca per stranieri o italiani con dottorato all'estero
Incentivo alla pubblicazione <i>open source</i>	€ 100.000 per aiutare a pubblicare articoli per VQR e ASN e open source
Nuovi strumenti per la valutazione della produzione scientifica di ateneo	€ 57.000 per cofinanziare, assieme all'azienda ospedaliero universitaria Meyer, l'abbonamento annuale all'applicativo che consente di monitorare la qualità delle pubblicazioni dell'ateneo
Incremento della capacità di attrarre risorse	€ 50.000 per corsi di formazione per il potenziamento e specializzazione dell'attività di supporto alla presentazione dei progetti
<b><i>L'offerta formativa e il diritto allo studio</i></b>	<b><i>Risorse dedicate</i></b>
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	€ 1.932.000 parzialmente finanziati con le risorse derivanti dalla programmazione triennale 2016/18
Potenziamento dell'offerta formativa relativa a corsi "internazionali"	€ 124.000 finanziati con le risorse derivanti dalla programmazione triennale 2016/18
Potenziare e valorizzare il dottorato di ricerca	€ 400.000 per l'incremento del numero di borse di dottorato
Incentivo alla mobilità extra UE degli studenti	€ 250.000 per borse di studio a studenti in mobilità extra-UE
<b><i>L'Ateneo nel mondo</i></b>	<b><i>Risorse dedicate</i></b>
Internazionalizzazione di ateneo (budget da modello unico di attribuzione risorse ai Dipartimenti)	€ 550.000
<b><i>Conservazione del patrimonio, riqualificazione e sicurezza degli spazi, investimenti</i></b>	<b><i>Risorse dedicate</i></b>
Riqualificazione degli spazi e delle attrezzature didattiche nelle varie sedi	€ 3.850.400 quale finanziamento complessivo ottenuto dall'ateneo nell'ambito della programmazione triennale 2016/18 per l'azione "Interventi per la ristrutturazione, ampliamento e messa in sicurezza di aule e laboratori"
<b><i>La comunicazione e la diffusione della cultura universitaria</i></b>	<b><i>Risorse dedicate</i></b>
Rafforzare la riconoscibilità dell'Ateneo	€ 425.000 per il proseguimento del progetto relativo allo sviluppo delle attività di branding istituzionale

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

#### **5. I numeri: budget economico e budget degli investimenti 2018**

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.

#### **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.

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.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Per poter rispondere a quanto indicato nel suddetto decreto interministeriale ed al fine di semplificare la procedura, è stato deciso di redigere un budget economico ricavando, attraverso i dati della contabilità analitica 2016 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. Come già accennato in precedenza, è stato adottato, a partire dal 2018, un nuovo modello di finanziamento delle strutture dipartimentali. 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 (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.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

#### 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 € 57.292.720. 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. 2017/2018 ed alla prima rata dell'A.A. 2018/2019.

La previsione è stata elaborata tenendo conto di quanto previsto dalla legge di stabilità n. 232/2016 che ha profondamente innovato il sistema di tassazione universitaria introducendo, fra le altre cose, il principio dell'unicità e dell'omnicomprensività della tassa per la frequenza ai corsi di studio. Il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 28 giugno 2017, nell'approvare il Manifesto degli Studi per l'A.A. 2017/18 ha pertanto deliberato che gli studenti non dovranno più pagare tassa d'iscrizione, tassa di laurea, contributo CUS, polizza assicurativa e contributi aggiuntivi per i laboratori di Architettura e per la frequenza del corso di studio in Odontoiatria.

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:

- € 9.720.377 di proventi per convenzioni in attività commerciale al netto delle quote al bilancio previste dal regolamento per la disciplina dell'attività commerciale
- € 1.500.435 di proventi relativi a prestazioni a pagamento al netto delle quote al bilancio previste dal regolamento per la disciplina dell'attività commerciale

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

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:

- € 82.000 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
- € 480.000 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 € 224.000.000, leggermente inferiore rispetto a quanto assegnato per il 2017. 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 e da quelle derivanti dal piano straordinario associati 2011/2013.

La voce FFO finalizzato comprende invece i seguenti importi:

- € 3.600.000 per il finanziamento di borse post lauream;
- € 1.200.000 per il sostegno alla mobilità internazionale degli studenti (art. 1 D.M. 976/2014);
- € 280.000 per incentivazione attività di tutorato e didattiche integrative, propedeutiche e di recupero (art. 2 D.M. 976/2014);
- € 55.000 per incentivazione delle iscrizioni a corsi di studio inerenti ad aree disciplinari di particolare interesse comunitario (art. 3 comma 2 D.M. 976/2014);

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

- € 110.000 quale contributo a sostegno di studenti diversamente abili.

Il conto comprende inoltre le seguenti previsioni:

- € 21.000.000 per contratti di formazione specialistica a carico del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- € 140.000 per contributi dal Miur per attività sportiva;
- € 1.431.628 relativi all'assegnazione 2018 riguardante il finanziamento per la programmazione triennale 2016/18
- € 5.821.100 per contributi dal Miur per il finanziamento di attività di ricerca;
- € 1.507.600 per contributi da altri Ministeri per il finanziamento di attività di ricerca.

#### *CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME*

€ 11.201.602 - 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.

#### *CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI*

€ 3.244.618 - 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 UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI*

€ 14.360.273 - 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.



## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

#### *CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'*

€ 1.850.000 - 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)*

€ 5.186.970 - 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)*

€ 10.552.840 - 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.

#### *PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI*

La voce comprende proventi per fitti attivi da locazione di terreni e fabbricati per un importo pari a € 290.600. 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.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

#### *ALTRI PROVENTI*

La voce comprende:

- € 780.000 di recuperi e rimborsi;
- € 1.583.586 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 2018 il fondo in questione verrà esaurito;
- € 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, 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.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

#### 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 € 21.763.319) e quelli relativi ai docenti a contratto. Non sono invece compresi, contrariamente a quanto avvenuto nei passati esercizi, 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:

- 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 vicine possibili al costo che poi verrà effettivamente sostenuto, è stato deciso di 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 in tale categoria, 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

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

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 31/10/2017 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'01/01/2018. Per il 2018 sono stati rilevati i seguenti costi:

Professori Ordinari: euro 43.231.642,56 di cui IRAP euro 2.674.877,59

Professori Associati: euro 53.123.971,63 di cui IRAP euro 3.283.136,71

Ricercatori: euro 20.463.840,13 di cui IRAP euro 1.267.740,58

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 31/10/2017, con l'evidenziazione della classe in godimento all'01/01/2018 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 2018 il costo delle classi è risultato essere il seguente:

Professori Ordinari: euro 321.849,69 di cui IRAP euro 19.786,91

Professori Associati: euro 299.499,78 di cui IRAP euro 18.504,44

Ricercatori: euro 225.485,72 di cui IRAP euro 13.931,61

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 1.176.662,40 di cui per Professori ordinari euro 435.534,92, per Professori Associati euro 534.234,21 e per ricercatori euro 206.893,26.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

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 a settembre possano terminare con presa di servizio il 1° marzo 2018 mentre quelle bandite a novembre possano terminare con prese di servizio il 1° maggio 2018. 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. Le procedure attivate ai sensi dell'art. 24 comma 5 per i contratti RTDb in scadenza nel 2017 sono tutte concluse e gli interessati prenderanno servizio come PA allo scadere del contratto di RTDb.

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 2017 possano terminare con presa di servizio entro l'anno, quelle bandite a settembre possano terminare con presa di servizio il 1° marzo 2018 mentre quelle bandite a novembre possano terminare con prese di servizio il 1° maggio 2018. Relativamente alle procedure per RTDb per i quali sono in scadenza le proroghe di RTDa nel 2017, 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 2018. Per analogia è stata prevista la stessa copertura finanziaria per le proroghe in scadenza nel 2018 e nel 2019 per il periodo del bilancio triennale in esame.

Infine, sono stati ipotizzati i costi della programmazione del personale docente e ricercatore per l'anno 2018; l'assegnazione dei punti organico ai dipartimenti sarà portata in approvazione al Consiglio di Amministrazione del prossimo mese di dicembre. Sono stati quantificati i costi relativi a 25 puor (di cui 5 strategici), oltre a quelli relativi al reclutamento di 26 RTDa necessari per completare il reclutamento di 50 RTDa secondo le previsioni del Piano Strategico di Ateneo. E' stato ipotizzato che i costi della suddetta programmazione abbiano effetto dal 1/1/2019 tranne quelli relativi alle procedure attivate ai sensi dell'art. 24 comma 5 per i contratti RTDb in scadenza nel 2018 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 2018 e per intero per il 2019 e il 2020.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Il costo del personale ricercatore a tempo determinato, comprensivo degli oneri derivanti dalla suddetta programmazione è pari a € 12.357.675 e si compone di € 7.957.675 a carico dell'ateneo e per € 4.400.000 a carico di finanziamenti da parte di soggetti terzi.

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 € 1.183.376. In particolare, € 821.376 sono relativi alla retribuzione per l'attività didattica svolta dal personale ricercatore a tempo indeterminato, di questi € 621.376 sono a carico del bilancio e la restante parte a carico delle strutture. Si ricorda che, secondo le disposizioni del Consiglio di Amministrazione (seduta del 26 luglio 2017), a partire dall'A.A. 2017/18, il costo delle ore di insegnamento è pari a € 25 lordo percipiente.

Per quanto riguarda la stima del costo dei collaboratori ed esperti linguistici si è seguito lo schema proposto dalla Ragioneria Generale dello Stato (MEF), tale schema è comprensivo dell'Indennità di Vacanza Contrattuale erogata al momento. Il costo del personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo indeterminato, pari a € 3.404.000 + € 223.700 per IRAP, è stato previsto in base alle unità di personale in servizio al 31/12/2017 ed alla luce delle cessazioni previste. In dettaglio, le unità di personale al 31 dicembre 2018 sono state calcolate in anni persona, ottenendo 78,58 unità, che tengono conto:

- del personale al 31 dicembre 2017 (80 unità di personale);
- delle cessazioni previste per limiti di età, si tratta di tre unità di personale, che in anni persona comportano una decurtazione di 1,42, corrispondenti al periodo che intercorre fra le date di cessazione e la fine dell'anno 2018;
- degli scatti biennali calcolati all'effettiva data di decorrenza, quindi in anni persona;
- si sono infine previsti oneri per incrementi stipendiali a seguito di rinnovi contrattuali utilizzando, per l'anno 2018, la percentuale di incremento stipendiale deducibile dall'art. 58, comma 1 della bozza della Legge di Bilancio 2018, ovvero il 3,48% del «monte salari» utile ai fini contrattuali determinato sulla base dei dati del conto annuale 2015.

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

- € 2.000.000 per collaborazioni coordinate e continuative;
- € 7.338.503 per borse di ricerca;

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

- € 1.168.199 per docenza a contratto;
- € 6.398.658 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 31/12/2017, 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:

- fra il personale in servizio al 31 dicembre 2017 sono state imputate per intero 3 unità di personale la cui assunzione è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione, che non hanno ancora preso servizio e le cui procedure sono in corso di espletamento. Sono state altresì imputate per quota parte le assunzioni deliberate dal Consiglio di Amministrazione fino alla seduta del 27 ottobre u.s. Si tratta di 20 unità di personale (13 C1, di cui 9 appartenenti alle categorie protette e 7 D1), corrispondenti a 15,16 Anni Persona;
- per l'anno 2017, si sono considerate tutte le cessazioni note, per un totale di 55: 1 B6, 1 C2, 4 C3, 8 C4, 1 C5, 8 C6, 2 D2, 8 D3, 10 D4, 2 D5, 1 D6, 1 EP2, 3 EP3, 5 EP4. Le cessazioni sono state calcolate in anni persona, cioè tenendo conto oltre che della percentuale lavorativa anche della data in cui avverrà la cessazione;
- sono state previste in servizio tutte le unità attualmente in assegnazione temporanea;
- è stato tenuto conto delle risorse destinate alle PEO 2017 pari a € 209.303,91 lordo amministrazione (di cui € 12.856,51 di IRAP);
- si sono infine previsti oneri per incrementi stipendiali a seguito di rinnovi contrattuali utilizzando, per l'anno 2018, la percentuale di incremento stipendiale deducibile dall'art. 58, comma 1 della bozza della Legge di Bilancio 2018, ovvero il 3,48% del «monte salari» utile ai fini contrattuali determinato sulla base dei dati del conto annuale 2015.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Sulla base dei suddetti criteri è stato determinato un costo pari a € 49.931.000 oltre € 3.071.200 per IRAP.

Tra i costi relativi al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato sono stati conteggiati anche € 570.000 relativi alla programmazione del personale in corso di approvazione. Tale costo è stato calcolato ipotizzando l'assegnazione di 10 punti organico ed una presa di servizio a partire dal 1° giugno 2018.

Il costo del personale dirigente è stato determinato tenendo conto delle unità in servizio al 31/12/2017, considerando anche le posizioni coperte tramite assegnazione temporanea. Sono stati calcolati oneri per incrementi stipendiali utilizzando le stesse percentuali adottate per il personale tecnico amministrativo. Il costo previsto ammonta a € 544.000 + € 35.570 per IRAP.

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 u.s. 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 € 505.986,00. Tale importo è stato imputato per € 32.512,00 sul conto C.O.04.01.01.01.04.02 "stipendi ed altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo determinato", pari al costo di un contratto annuale a tempo pieno + 2.088 per IRAP e per € 442.431,00 al conto C.O.04.01.01.02.01.03 "Stipendi ed altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato" + € 28.955 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%.



## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Rientrano infine in tale categoria, anche i costi per i benefit al personale tecnico amministrativo, stimati in € 365.000 (di cui € 55.000 sono stati previsti fra le voci di ricavo, come recupero della quota parte del costo dell'abbonamento ATAF a carico del dipendente), 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:

- € 10.215.000 per la copertura dei costi relativi alle borse di dottorato di ricerca per i tre cicli già attivati (XXXI, XXXII e XXXIII) e per la prima mensilità del nuovo ciclo che sarà attivato nel corso del 2018. Si tratta di oneri da sostenere con le seguenti risorse: € 3.600.000 contributo stimato da parte del Miur, nell'ambito dell'assegnazione FFO 2018 per borse post lauream, € 3.600.000 provenienti dalla destinazione alla copertura dei costi delle borse di dottorato di quota parte di finanziamenti per la ricerca e conto terzi ed € 3.015.000 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;
- € 2.900.000 per il pagamento delle borse di studio Erasmus, comprensive del contributo integrativo, di cui € 1.700.000 a carico del finanziamento comunitario, tramite l'Agenzia Nazionale per il sostegno alle mobilità studio e placamento e la restante parte a carico del finanziamento ministeriale per il sostegno alla mobilità internazionale degli studenti, stimato per il 2018 in € 1.200.000 (art. 1 D.M. 976/2014);
- € 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;
- € 1.749.301 per contratti a favore di tutor junior per l'orientamento. In particolare: € 280.000 a carico del finanziamento ministeriale (stima FFO 2018 art. 2 D.M. 976/2014), € 600.000 per la copertura dei costi dei contratti banditi nel corso del 2017 ma di competenza 2018, € 600.000 per la

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

copertura dei contratti da bandire nel corso del 2018. I costi dei suddetti contratti sono parzialmente coperti dal finanziamento ministeriale per la programmazione triennale 2016/18;

- € 2.432.511 per altre borse di studio. In particolare, per quanto riguarda le borse con oneri non a carico di soggetti terzi: € 696.000 per azioni di orientamento in entrata, itinere ed uscita, € 124.000 nell'ambito delle azioni coperte dal finanziamento ministeriale per la programmazione triennale 2016/18, € 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, € 300.000 per sostenere, attraverso l'istituto della borsa di studio, la creazione di quattro gruppi di progetto ciascuno composto da un Project Manager (dipendente strutturato) e cinque professionalità da selezionare nell'ambito delle discipline tecniche per far fronte alla necessità di procedere nel corso del 2018 alla redazione di particolari progetti preliminari di fattibilità tecnica ed economica al fine di acquisire, anche mediante conferenza di servizi istruttoria, i pareri preliminari necessari allo sviluppo celere dei successivi livelli di progettazione definitiva ed esecutiva;
- € 700.621 per coprire i costi per la mobilità dei dottorandi e degli studenti, di cui 606.474 finanziati a carico dell'Ateneo;
- € 694.714 relativi a costi per la ricerca e attività editoriale, di cui € 514.721 per pubblicazioni scientifiche edite dall'Ateneo, € 66.556 per pubblicazioni di riviste edite dall'Ateneo e € 113.438 per costi generali di brevettazione
- € 6.703.354 di trasferimenti a partner di progetti di ricerca coordinati dall'Ateneo;
- € 7.959.407 per acquisto di materiale di consumo per laboratorio prevalentemente su finanziamenti di soggetti terzi per attività di ricerca;
- € 1.425.205 per acquisti di libri, periodici e materiale bibliografico, di cui € 1.206.896 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;
- € 1.471.163 per l'acquisto di servizi connessi all'organizzazione di manifestazioni e convegni, di cui oltre 1 milione a carico di finanziamenti di soggetti terzi;
- € 990.341 relativi a costi per pubblicazioni informative;

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

- € 2.617.191 per acquisto di programmi informatici, in particolare € 2.130.000 a carico del budget SIAF e dell'Area per l'Innovazione e Gestione dei Sistemi Informativi ed Informatici di cui € 1.015.000 relativi a contratti con Cineca;
- € 492.750 per attività di vigilanza armata;
- € 92.720 per facchinaggi e traslochi;
- € 700.000 per smaltimento rifiuti tossici;
- € 942.673 per assistenza informatica, di cui oltre € 715.000 sono a carico del budget dell'Area per l'Innovazione e Gestione dei Sistemi Informativi ed Informatici, di questi €300.000 sono destinati all'attivazione di un contratto per l'assistenza alle postazioni informatiche;
- € 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;
- € 4.800.088 per altre spese per servizi, di cui oltre 2,6 milioni a carico di finanziamenti di soggetti terzi;
- € 7.000.000 per energia elettrica secondo le stime effettuate dall'Energy Manager di Ateneo 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;
- € 210.000 di spese per telefonia fissa, l'importo è stato 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

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

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;

- € 3.921.332 per accesso a banche dati on line sono relativi quasi esclusivamente ai canoni di abbonamento per contratti stipulati dal Sistema Bibliotecario di Ateneo;
- € 368.558 di costi per la telefonia mobile, di cui € 188.801 a carico di finanziamenti di soggetti terzi;
- € 6.230.000 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;
- € 5.650.000 di spese di riscaldamento relative ai grandi impianti, di cui € 4.857.494 relativi alla rinegoziazione della convenzione Consip-SIE 2 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, efficientamento energetico; € 45.506 per costi relativi ad impianti non compresi nella suddetta convenzione e € 738.000 quali rimborsi a soggetti terzi, in particolare ad AOUC in applicazione di quanto previsto nel protocollo attuativo fra UNIFI e AOUC stipulato nel 2016;
- € 9.063.000 per manutenzione ordinaria immobili, di cui € 4.780.000 si riferiscono al costo stimato per l'adesione nel corso del 2018 alla convenzione Consip Facility Management 4 di prossima aggiudicazione, circa € 576.000 relativi alla proroga dei contratti in essere in attesa dell'adesione alla convenzione Consip suddetta, circa € 2.896.000 relativi ad altri contratti in essere ed interventi programmati, € 700.000 sono 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;

**Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**  
**NOTA ILLUSTRATIVA**

- € 5.136.000 per attività di portierato presso le varie sedi universitarie;
- € 2.487.865 per acquisto altri materiali. Rientrano in tale voce, fra gli altri, i costi relativi all'acquisto di cancelleria e materiale informatico;
- € 699.076 per noleggio attrezzature;
- € 857.500 per locazioni passive, in dettaglio:

Immobile e ubicazione	Previsione di spesa
Alfani 56-58 "La Spina"	€ 224.800,00
Bolognese 52 "Pellegrino"	€ 150.500,00
Borgo degli Albizi 12/14	€ 68.400,00
Borgo Albizi 12	€ 28.800,00
Piazza Savonarola 1	€ 385.000,00
TOTALE	€ 857.500,00

- € 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);
- € 296.149 per spese postali;
- € 104.284 per missioni e rimborsi spese;

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

- € 4.592.792 per contributi ad organizzazioni di cui € 1.608.687 a carico dell'Ateneo. Rientrano in tale ultima voce, in particolare, i seguenti contributi a carico del bilancio: € 582.187 a favore del Lens sulla base di quanto stabilito dal protocollo attuativo della convenzione quadro stipulata tra Unifi e Lens, € 130.000 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)
- € 2.055.000 per rimborsi di tasse agli studenti in base a quanto previsto dal Manifesto degli studi, di cui € 55.000 relativi a rimborsi per l'incentivazione delle iscrizioni a corsi di studio inerenti ad aree disciplinari di particolare interesse comunitario (art. 3 comma 2 D.M. 976/2014). L'importo è sensibilmente inferiore a quello previsto in passato in quanto, a seguito della riforma del sistema di tassazione sulla base di quanto stabilito dalla legge n. 232/2016, la somma relativa ai rimborsi per produttività e merito è già detratta dall'importo a carico dello studente;
- € 720.000 per spese assicurative di cui € 110.000 per l'assicurazione di automezzi, € 510.000 per assicurazione edifici ed € 100.000 per assicurazione per responsabilità civile ente;

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

- € 483.376 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 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;
- € 504.747 per oneri per commissioni.

#### *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 9.702.500 euro, di cui circa 6,3 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*

- € 500.000 per accantonamento per rischi su crediti;
- € 500.000 per accantonamento oneri futuri. L'importo è stato calcolato come media delle spese impreviste sostenute nell'ultimo triennio;
- € 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.

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

#### *ONERI DIVERSI DI GESTIONE*

€ 2.450.375 per imposte indirette, di cui € 360.000 per imposta di registro, € 1.600.000 necessari per il pagamento della tasse di rimozione rifiuti solidi e urbani, € 273.525 per il versamento dell'imposta di bollo e l'acquisto di valori bollati.

La voce comprende inoltre circa € 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.

#### *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 di fatto sterilizzato dalla previsione di un ricavo di analogo importo derivante dall'utilizzo del fondo oneri di finanziamento.

#### *IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI*

€ 560.000 relativi ad IRES 2018; l'importo è dovuto principalmente a causa dei redditi di natura fondiaria sul patrimonio immobiliare.

€ 11.867.480 relativi ad IRAP 2018; tale imposta, secondo quanto previsto dal Manuale tecnico operativo redatto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università, a partire dal budget per il corrente esercizio è stata scorporata dal costo del personale ed indicata separatamente.



## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **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 2018 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 2018 ammonta ad oltre € 27,6 milioni e di questi, oltre 16,5 milioni, pari a circa il 60% del totale, è relativo ad interventi edilizi. In dettaglio, il costo degli investimenti relativi ad edilizia e sicurezza, comprensivo anche del costo relativo all'acquisizione di mobili e arredi ed impianti ed attrezzature, ammonta complessivamente a € 16.628.594. Esso è coperto per € 5.679.224 da finanziamenti in conto capitale, di cui € 4.512.160,03 sono a carico degli Accordi di programma per l'edilizia universitaria sottoscritti con il Miur, mentre la parte restante è per la quasi totalità a carico di finanziamenti da parte della Regione Toscana. La differenza tra € 16.628.594 e € 5.679.224, pari a € 10.949.370, è invece coperta con risorse proprie. A tale riguardo si ricorda che il Consiglio di Amministrazione, in sede di approvazione del bilancio d'esercizio 2016 ha previsto di destinare una quota parte dell'utile d'esercizio, pari a € 31.000.000, alla realizzazione del piano edilizio attraverso la creazione di un fondo vincolato del patrimonio netto,

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Poco più di € 5,6 milioni, pari a circa il 20% 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.

Nel budget investimenti sono stati inoltre previsti 300.000 euro per il possibile incremento di capitale sociale della società Agricola di Montepaldi S.R.L. qualora, a seguito del recepimento del piano di risanamento redatto dall'amministratore unico e previsto nel piano di razionalizzazione delle società partecipate approvato nel settembre 2017, il Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo intenda sostenere gli obiettivi di rilancio della sua controllata.

# Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018

## NOTA ILLUSTRATIVA

### 6. Bilancio pluriennale

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

La somma relativa al FFO libero per il 2019 è stata mantenuta uguale a quella prevista per il 2018, mentre è stata in via prudenziale leggermente ridotta a 223 milioni per il 2020. Sono stati inoltre previsti ricavi per € 700.000 relativi alla programmazione triennale sia per il 2019 che per il 2020. I suddetti importi sono utilizzati integralmente per la copertura dei costi correnti di gestione. Anche le previsioni di FFO per il 2019 e 2020, per le ragioni già illustrate nella sezione dedicata al FFO della presente nota illustrativa, non tengono conto del finanziamento legato ai cosiddetti “dipartimenti di eccellenza” di cui alla legge n. 232/2016.

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 2019 e 2020, incrementato del numero di assunzioni contenute nella programmazione relativa all'anno 2018. In particolare, per quanto riguarda il personale docente e ricercatore, è stato previsto per intero sul 2019 il costo relativo alla realizzazione della programmazione 2018 in corso di approvazione (36,59 puor), mentre per il 2020 è stato previsto per intero il costo della programmazione 2019 (25 puor).

Per il personale tecnico amministrativo è stato invece previsto per intero a partire dal 2019 il costo della programmazione 2018 (10 puor), oltre al costo per 6/12 della programmazione 2019 (ipotizzati 10 puor). Analogamente per il 2020 è stato previsto per intero il costo della programmazione 2019 e per 6/12 quello della programmazione 2020 (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 per il 2018 e 2019 e 1,5% per il 2020), classi e scatti per il personale docente e ricercatore e rinnovi contrattuali per il personale tecnico-amministrativo e dirigente. Nella redazione del budget degli investimenti si è tenuto conto di quanto previsto nel piano edilizio per il triennio 2018-2020 presentato al Consiglio di Amministrazione del 24 novembre 2017. Si evidenzia che per gli anni 2019 e 2020, venendo di fatto meno i

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

finanziamenti in conto capitale garantiti dal IV Accordo di programma con il MIUR (in scadenza nel corso del 2018), 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 2018

## NOTA ILLUSTRATIVA

### 7. 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 2018**

### **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 2018 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

## **Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018**

### **NOTA ILLUSTRATIVA**

utilizzazione, ivi incluse 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 2018**

### **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” e “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” e “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” e “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 2018**

### **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 2018.

## Bilancio Unico di Ateneo di previsione per l'esercizio 2018 NOTA ILLUSTRATIVA

### 8. Bilancio preventivo 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.

L'art. 7 del Decreto Interministeriale del 14 gennaio 2014, n. 19 ha definito i criteri generali per consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti previsto dalla norma attraverso la predisposizione di un bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria. In particolare, si tratta di una riclassificazione finanziaria mediante le codifiche Siope del budget economico e del budget degli investimenti.

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione**  
**anno 2018**  
**autorizzatorio**

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

*Budget economico*  
*2018*

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

		PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
<b>PROVENTI</b>							
Proventi operativi		123.933.060	292.214.112	416.147.172	162.567.639	286.059.498	448.627.137
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
<b>Totale proventi</b>		<b>123.933.060</b>	<b>292.224.112</b>	<b>416.157.172</b>	<b>162.567.639</b>	<b>286.069.498</b>	<b>448.637.137</b>
<b>COSTI</b>							
Costi operativi		123.815.640	277.796.632	401.612.272	162.567.639	280.233.293	442.800.932
Oneri finanziari		0	2.000.000	2.000.000	0	2.500.000	2.500.000
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		117.420	12.427.480	12.544.900	0	560.000	560.000
Conto progetti		0	0	0	0	0	0
<b>Totale costi</b>		<b>123.933.060</b>	<b>292.224.112</b>	<b>416.157.172</b>	<b>162.567.639</b>	<b>283.293.293</b>	<b>445.860.932</b>

<b>CO.03</b>	<b>PROVENTI</b>	<b>123.933.060</b>	<b>292.214.112</b>	<b>416.147.172</b>	<b>162.567.639</b>	<b>286.059.498</b>	<b>448.627.137</b>
<b>CO.03.01</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>123.933.060</b>	<b>292.214.112</b>	<b>416.147.172</b>	<b>162.567.639</b>	<b>286.059.498</b>	<b>448.627.137</b>
<b>CO.03.01.01</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>15.068.532</b>	<b>55.284.000</b>	<b>70.352.532</b>	<b>15.992.874</b>	<b>51.939.000</b>	<b>67.931.874</b>
<b>CO.03.01.01.01</b>	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	<b>3.285.720</b>	<b>54.007.000</b>	<b>57.292.720</b>	<b>3.818.720</b>	<b>50.715.000</b>	<b>54.533.720</b>
<b>CO.03.01.01.01.01</b>	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	<b>3.285.720</b>	<b>54.007.000</b>	<b>57.292.720</b>	<b>3.818.720</b>	<b>50.715.000</b>	<b>54.533.720</b>
CO.03.01.01.01.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea ante D.M. 509/99		1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000
CO.03.01.01.01.01.02	Tasse e contributi corsi di laurea e laurea specialistica		49.000.000	49.000.000		45.500.000	45.500.000
CO.03.01.01.01.01.03	Tasse e contributi scuole di specializzazione		1.900.000	1.900.000		1.900.000	1.900.000
CO.03.01.01.01.01.04	Tasse e contributi dottorato di ricerca		0	0		300.000	300.000
CO.03.01.01.01.01.05	Tasse e contributi master	1.539.400	450.000	1.989.400	1.641.400	450.000	2.091.400
CO.03.01.01.01.01.06	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	593.320	140.000	733.320	527.320	140.000	667.320
CO.03.01.01.01.01.07	Altre tasse e contributi	450.000	325.000	775.000	800.000	325.000	1.125.000
CO.03.01.01.01.01.07.01	Contributi corsi centro cultura stranieri	70.000	25.000	95.000	70.000	25.000	95.000
CO.03.01.01.01.01.07.02	Contributi corsi e accesso alla mediateca del centro linguistico	180.000		180.000	180.000		180.000
CO.03.01.01.01.01.07.03	Tasse e contributi Tirocini Formativi Attivi			0			0
CO.03.01.01.01.01.07.04	Altre tasse e contributi	200.000	300.000	500.000	550.000	300.000	850.000
CO.03.01.01.01.01.08	Tasse e contributi per esami di stato		150.000	150.000	150.000		150.000
CO.03.01.01.01.01.09	Indennità di mora		595.000	595.000		700.000	700.000
CO.03.01.01.01.01.10	Altro da studenti non costituente gettito		400.000	400.000		400.000	400.000
CO.03.01.01.01.01.11	Contributi prove di selezione	703.000	47.000	750.000	700.000		700.000
<b>CO.03.01.01.02</b>	<b>PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>	<b>11.782.812</b>	<b>1.277.000</b>	<b>13.059.812</b>	<b>11.974.154</b>	<b>1.224.000</b>	<b>13.198.154</b>
<b>CO.03.01.01.02.01</b>	<b>PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>	<b>11.782.812</b>	<b>1.277.000</b>	<b>13.059.812</b>	<b>11.974.154</b>	<b>1.224.000</b>	<b>13.198.154</b>
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale di cui quote al bilancio	9.720.377	1.120.000	10.840.377	10.168.089	1.060.000	11.228.089
			880.000			850.000	

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

		PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
		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>		240.000			210.000	
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	1.500.435	101.000	1.601.435	616.564	90.000	706.564
	<i>di cui quote al bilancio</i>		83.000			70.000	
	<i>di cui quote fondo comune</i>		18.000			20.000	
CO.03.01.01.02.01.03	Iscrizioni ai corsi	82.000	11.000	93.000	172.000	14.000	186.000
	<i>di cui quote al bilancio</i>		8.000			10.000	
	<i>di cui quote fondo comune</i>		3.000			4.000	
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	480.000	45.000	525.000	1.017.500	60.000	1.077.500
	<i>di cui quote al bilancio</i>		32.000			40.000	
	<i>di cui quote fondo comune</i>		13.000			20.000	
<b>CO.03.01.01.03</b>	<b>PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>
<b>CO.03.01.01.03.01</b>	<b>PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>200.000</b>
CO.03.01.01.03.01.01	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi			0	200.000		200.000
<b>CO.03.01.02</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>74.885.003</b>	<b>230.676.628</b>	<b>305.561.631</b>	<b>85.597.590</b>	<b>226.000.000</b>	<b>311.597.590</b>
<b>CO.03.01.02.01</b>	<b>CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>	<b>28.488.700</b>	<b>230.676.628</b>	<b>259.165.328</b>	<b>34.532.564</b>	<b>226.000.000</b>	<b>260.532.564</b>
CO.03.01.02.01.01	F.F.O.	0	229.245.000	229.245.000	5.347.000	226.000.000	231.347.000
CO.03.01.02.01.01.01	F.F.O. libero		224.000.000	224.000.000		226.000.000	226.000.000
CO.03.01.02.01.01.02	F.F.O. finalizzato		5.245.000	5.245.000	5.347.000		5.347.000
<b>CO.03.01.02.01.02</b>	<b>CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER BORSE DI STUDIO</b>	<b>21.000.000</b>	<b>0</b>	<b>21.000.000</b>	<b>21.000.000</b>	<b>0</b>	<b>21.000.000</b>
CO.03.01.02.01.02.01	Contratti di formazione specialistica	21.000.000		21.000.000	21.000.000		21.000.000
CO.03.01.02.01.02.02	Altre tipologie di borse post laurea			0			0
CO.03.01.02.01.02.03	Altre tipologie di borse - Borse di studio Erasmus			0			0
<b>CO.03.01.02.01.03</b>	<b>CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER ASSEGNI DI RICERCA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.02.01.03.01	Contributi correnti statali per assegni di ricerca			0			0
<b>CO.03.01.02.01.04</b>	<b>CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>140.000</b>	<b>0</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>	<b>0</b>	<b>140.000</b>
CO.03.01.02.01.04.01	Contributi correnti statali per attività sportiva	140.000		140.000	140.000		140.000
<b>CO.03.01.02.01.05</b>	<b>CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER LA PROGRAMMAZIONE DEL SISTEMA UNIVERSITARIO</b>	<b>0</b>	<b>1.431.628</b>	<b>1.431.628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.02.01.05.01	Contributi correnti statali per la programmazione del sistema universitario		1.431.628	1.431.628			0
<b>CO.03.01.02.01.06</b>	<b>ALTRI CONTRIBUTI CORRENTI STATALI</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
CO.03.01.02.01.06.01	Altri contributi correnti statali	20.000		20.000	10.000		10.000
<b>CO.03.01.02.01.07</b>	<b>CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTO - CONTRIBUTI MIUR PER ATTIVITA' DI RICERCA</b>	<b>5.821.100</b>	<b>0</b>	<b>5.821.100</b>	<b>6.474.293</b>	<b>0</b>	<b>6.474.293</b>
CO.03.01.02.01.07.01	Contributi statali per investimento - contributi miur per attività di ricerca	5.821.100		5.821.100	6.474.293		6.474.293
<b>CO.03.01.02.01.08</b>	<b>CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTO - CONTRIBUTI ALTRI MINISTERI PER ATTIVITA' DI RICERCA</b>	<b>1.507.600</b>	<b>0</b>	<b>1.507.600</b>	<b>1.561.272</b>	<b>0</b>	<b>1.561.272</b>
CO.03.01.02.01.08.01	Contributi statali per investimento - contributi altri ministeri per attività di ricerca	1.507.600		1.507.600	1.561.272		1.561.272
<b>CO.03.01.02.01.09</b>	<b>CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE PER L'EDILIZIA UNIVERSITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.02.01.09.01	Contributi statali in conto capitale per l'edilizia universitaria			0			0
<b>CO.03.01.02.01.10</b>	<b>ALTRI CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.02.01.10.01	Altri contributi statali in conto capitale			0			0
<b>CO.03.01.02.02</b>	<b>CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>11.201.602</b>	<b>0</b>	<b>11.201.602</b>	<b>14.063.936</b>	<b>0</b>	<b>14.063.936</b>
<b>CO.03.01.02.02.01</b>	<b>CONTRIBUTI CORRENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>3.384.500</b>	<b>0</b>	<b>3.384.500</b>	<b>4.628.000</b>	<b>0</b>	<b>4.628.000</b>
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e province autonome	3.384.500		3.384.500	4.628.000		4.628.000
<b>CO.03.01.02.02.02</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>7.817.102</b>	<b>0</b>	<b>7.817.102</b>	<b>9.435.936</b>	<b>0</b>	<b>9.435.936</b>
CO.03.01.02.02.02.01	Contributi per investimenti da regioni e province autonome	7.817.102		7.817.102	9.435.936		9.435.936
<b>CO.03.01.02.03</b>	<b>CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>3.244.618</b>	<b>0</b>	<b>3.244.618</b>	<b>3.376.885</b>	<b>0</b>	<b>3.376.885</b>
<b>CO.03.01.02.03.01</b>	<b>CONTRIBUTI CORRENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>2.110.000</b>	<b>0</b>	<b>2.110.000</b>	<b>2.844.000</b>	<b>0</b>	<b>2.844.000</b>
CO.03.01.02.03.01.01	Contributi correnti altre amministrazioni locali	2.110.000		2.110.000	2.844.000		2.844.000
<b>CO.03.01.02.03.02</b>	<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>1.134.618</b>	<b>0</b>	<b>1.134.618</b>	<b>532.885</b>	<b>0</b>	<b>532.885</b>
CO.03.01.02.03.02.01	Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	1.134.618		1.134.618	532.885		532.885

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
<b>CO.03.01.02.04</b> <b>CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>14.360.273</b>	<b>0</b>	<b>14.360.273</b>	<b>14.481.257</b>	<b>0</b>	<b>14.481.257</b>
<b>CO.03.01.02.04.01</b> <b>CONTRIBUTI CORRENTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>360.000</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>	<b>465.000</b>	<b>0</b>	<b>465.000</b>
CO.03.01.02.04.01.01 Contributi correnti unione europea e altri organismi internazionali	360.000		360.000	465.000		465.000
<b>CO.03.01.02.04.02</b> <b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>14.000.273</b>	<b>0</b>	<b>14.000.273</b>	<b>14.016.257</b>	<b>0</b>	<b>14.016.257</b>
CO.03.01.02.04.02.01 Contributi per investimenti unione europea e altri organismi internazionali	14.000.273		14.000.273	14.016.257		14.016.257
<b>CO.03.01.02.05</b> <b>CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>1.850.000</b>	<b>0</b>	<b>1.850.000</b>	<b>1.615.000</b>	<b>0</b>	<b>1.615.000</b>
<b>CO.03.01.02.05.01</b> <b>CONTRIBUTI CORRENTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>1.205.000</b>	<b>0</b>	<b>1.205.000</b>	<b>930.000</b>	<b>0</b>	<b>930.000</b>
CO.03.01.02.05.01.01 Contributi correnti da università	1.205.000		1.205.000	930.000		930.000
<b>CO.03.01.02.05.02</b> <b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>645.000</b>	<b>0</b>	<b>645.000</b>	<b>685.000</b>	<b>0</b>	<b>685.000</b>
CO.03.01.02.05.02.01 Contributi per investimenti da università	645.000		645.000	685.000		685.000
<b>CO.03.01.02.06</b> <b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	<b>5.186.970</b>	<b>0</b>	<b>5.186.970</b>	<b>5.391.019</b>	<b>0</b>	<b>5.391.019</b>
<b>CO.03.01.02.06.01</b> <b>CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	<b>2.810.204</b>	<b>0</b>	<b>2.810.204</b>	<b>3.274.369</b>	<b>0</b>	<b>3.274.369</b>
CO.03.01.02.06.01.01 Contributi correnti da altri (pubblici)	2.810.204		2.810.204	3.274.369		3.274.369
<b>CO.03.01.02.06.02</b> <b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	<b>2.376.766</b>	<b>0</b>	<b>2.376.766</b>	<b>2.116.650</b>	<b>0</b>	<b>2.116.650</b>
CO.03.01.02.06.02.01 Contributi per investimenti da altri (pubblici)	2.376.766		2.376.766	2.116.650		2.116.650
<b>CO.03.01.02.07</b> <b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>10.552.840</b>	<b>0</b>	<b>10.552.840</b>	<b>12.136.930</b>	<b>0</b>	<b>12.136.930</b>
<b>CO.03.01.02.07.01</b> <b>CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>5.053.000</b>	<b>0</b>	<b>5.053.000</b>	<b>6.113.000</b>	<b>0</b>	<b>6.113.000</b>
CO.03.01.02.07.01.01 Contributi correnti da altri (privati)	5.053.000		5.053.000	6.113.000		6.113.000
<b>CO.03.01.02.07.02</b> <b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>5.499.840</b>	<b>0</b>	<b>5.499.840</b>	<b>6.023.930</b>	<b>0</b>	<b>6.023.930</b>
CO.03.01.02.07.02.01 Contributi per investimenti da altri (privati)	5.499.840		5.499.840	6.023.930		6.023.930
<b>CO.03.01.03</b> <b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.03.01</b> <b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.03.01.01</b> <b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.03.01.01.01 Proventi per attività assistenziale	0		0	0		0
<b>CO.03.01.04</b> <b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.04.01</b> <b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.04.01.01</b> <b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.04.01.01.01 Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	0		0	0		0
<b>CO.03.01.05</b> <b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>33.979.526</b>	<b>6.253.484</b>	<b>40.233.009</b>	<b>60.977.175</b>	<b>8.120.498</b>	<b>69.097.673</b>
<b>CO.03.01.05.01</b> <b>PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI</b>	<b>180.000</b>	<b>110.600</b>	<b>290.600</b>	<b>180.000</b>	<b>110.200</b>	<b>290.200</b>
<b>CO.03.01.05.01.01</b> <b>PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI</b>	<b>180.000</b>	<b>110.600</b>	<b>290.600</b>	<b>180.000</b>	<b>110.200</b>	<b>290.200</b>
CO.03.01.05.01.01.01 Fitti attivi da fabbricati e terreni	180.000	110.600	290.600	180.000	110.200	290.200
CO.03.01.05.01.01.02 Altre entrate patrimoniali			0			0
<b>CO.03.01.05.02</b> <b>PROVENTI DA TRASFERIMENTI</b>	<b>27.006.300</b>	<b>129.000</b>	<b>27.135.300</b>	<b>27.470.440</b>	<b>660.000</b>	<b>28.130.440</b>
<b>CO.03.01.05.02.01</b> <b>PROVENTI DA TRASFERIMENTI</b>	<b>27.006.300</b>	<b>129.000</b>	<b>27.135.300</b>	<b>27.470.440</b>	<b>660.000</b>	<b>28.130.440</b>
CO.03.01.05.02.01.01 Proventi per quote al bilancio attività c/terzi			0			0
CO.03.01.05.02.01.02 Proventi per quote fondo comune per attività c/terzi			0			0
CO.03.01.05.02.01.03 Proventi per quote corrispettivo al personale c/terzi			0			0
CO.03.01.05.02.01.04 Proventi per supplenze e contratti personale docente	56.000		56.000	500.000		500.000
CO.03.01.05.02.01.05 Proventi per personale T/A a tempo determinato	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000
CO.03.01.05.02.01.06 Proventi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000		4.500.000	4.500.000		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		700.000	700.000		700.000
CO.03.01.05.02.01.08 Proventi per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000		4.000.000	4.000.000		4.000.000
CO.03.01.05.02.01.09 Proventi per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000		15.000.000	15.000.000		15.000.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
	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		129.000	129.000		160.000	160.000
CO.03.01.05.02.01.11 Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	604.000		604.000	557.000		557.000
CO.03.01.05.02.01.12 Proventi diversi	1.146.300		1.146.300	1.213.440	500.000	1.713.440
<b>CO.03.01.05.03 ALTRI PROVENTI</b>	<b>6.793.226</b>	<b>6.013.884</b>	<b>12.807.109</b>	<b>33.326.735</b>	<b>7.350.298</b>	<b>40.677.033</b>
<b>CO.03.01.05.03.01 ALTRI PROVENTI</b>	<b>165.000</b>	<b>6.013.884</b>	<b>6.178.884</b>	<b>320.500</b>	<b>7.350.298</b>	<b>7.670.798</b>
CO.03.01.05.03.01.01 Proventi per rimborsi quote assicurative		25.000	25.000		25.000	25.000
CO.03.01.05.03.01.02 Recuperi e rimborsi	55.000	725.000	780.000	60.000	1.145.000	1.205.000
CO.03.01.05.03.01.03 Altri proventi	110.000		110.000	260.500		260.500
CO.03.01.05.03.01.04 Utilizzi		1.583.586	1.583.586		2.500.000	2.500.000
CO.03.01.05.03.01.04.23 Utilizzo fondo obbligaz. personale in finanziaria			0			0
CO.03.01.05.03.01.04.28 Utilizzo fondo oneri finanziamento		1.583.586	1.583.586		2.500.000	2.500.000
CO.03.01.05.03.01.04.29 Utilizzo fondo oneri pluriennali piano strategico			0			0
CO.03.01.05.03.01.10 Contributi agli investimenti		3.680.298	3.680.298		3.680.298	3.680.298
<b>CO.03.01.05.03.02 PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE</b>	<b>6.628.226</b>	<b>0</b>	<b>6.628.226</b>	<b>33.006.235</b>	<b>0</b>	<b>33.006.235</b>
CO.03.01.05.03.02.01 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con il MIUR			0			0
CO.03.01.05.03.02.02 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri ministeri	1.180.000		1.180.000	1.030.000		1.030.000
CO.03.01.05.03.02.03 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con unione europea	4.772.077		4.772.077	3.430.000		3.430.000
CO.03.01.05.03.02.04 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	456.149		456.149	1.376.235		1.376.235
CO.03.01.05.03.02.05 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con regioni e province autonome	150.000		150.000	150.000		150.000
CO.03.01.05.03.02.06 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con province			0			0
CO.03.01.05.03.02.07 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con comuni			0			0
CO.03.01.05.03.02.08 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con enti di ricerca	20.000		20.000			0
CO.03.01.05.03.02.09 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altre amministrazioni pubbliche			0	25.500.000		25.500.000
CO.03.01.05.03.02.10 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri soggetti	50.000		50.000	1.520.000		1.520.000
<b>CO.03.01.06 VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.06.01 VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.06.01.01 VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.06.01.01.01 Variazione rimanenze			0			0
<b>CO.03.01.07 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.07.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.07.01.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.07.01.01.01 Incremento delle immobilizzazioni per lavori interni			0			0
<b>CO.05 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>CO.05.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>CO.05.01.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>CO.05.01.01.01 PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>CO.05.01.01.01.01 INTERESSI ATTIVI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
CO.05.01.01.01.01.01 Interessi attivi su c/c bancario e postale		10.000	10.000		10.000	10.000
CO.05.01.01.01.01.02 Interessi su obbligazioni e altri strumenti finanziari			0			0
CO.05.01.01.01.01.03 Altri interessi attivi			0			0
<b>CO.05.01.01.01.02 DIVIDENDI DA PARTECIPAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.05.01.01.01.02.01 Dividendi da partecipazioni			0			0
<b>CO.05.01.01.03 UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.05.01.01.03.01 UTILI SU CAMBI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.05.01.01.03.01.01 Utili su cambi			0			0
<b>CO.06 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01.01 RIVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01.01.01 RIVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.06.01.01.01.01.01 Rivalutazioni partecipazioni			0			0
CO.06.01.01.01.01.02 Rivalutazioni altre immobilizzazioni finanziarie			0			0
CO.06.01.01.01.01.03 Rivalutazioni titoli dell'attivo circolante			0			0
<b>CO.07 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01.01 PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01.01.01 PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.07.01.01.01.01.01 Sopravvenienze attive			0			0
CO.07.01.01.01.01.02 Plusvalenze per alienazioni di immobilizzazioni			0			0
<b>CO.04 COSTI</b>	<b>123.815.640</b>	<b>277.796.632</b>	<b>401.612.272</b>	<b>162.567.639</b>	<b>280.233.293</b>	<b>442.800.932</b>
<b>CO.04.01 COSTI OPERATIVI</b>	<b>123.815.640</b>	<b>277.796.632</b>	<b>401.612.272</b>	<b>162.567.639</b>	<b>280.233.293</b>	<b>442.800.932</b>
<b>CO.04.01.01 COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>43.455.429</b>	<b>191.490.610</b>	<b>234.946.039</b>	<b>72.556.194</b>	<b>204.028.730</b>	<b>276.584.924</b>
<b>CO.04.01.01.01 COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>	<b>42.400.429</b>	<b>131.169.640</b>	<b>173.570.069</b>	<b>70.501.194</b>	<b>140.573.296</b>	<b>211.074.490</b>
<b>CO.04.01.01.01.01 DOCENTI E RICERCATORI</b>	<b>4.956.000</b>	<b>122.759.733</b>	<b>127.715.733</b>	<b>29.970.000</b>	<b>133.353.084</b>	<b>163.323.084</b>
CO.04.01.01.01.01.01 Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente a tempo indeterminato		94.440.136	94.440.136		102.624.197	102.624.197
CO.04.01.01.01.01.02 Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo indeterminato		19.628.546	19.628.546		21.313.887	21.313.887
CO.04.01.01.01.01.03 Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo determinato	4.400.000	7.957.675	12.357.675	4.400.000	8.800.000	13.200.000
CO.04.01.01.01.01.04 Competenze accessorie al personale docente e ricercatore		100.000	100.000		100.000	100.000
CO.04.01.01.01.01.05 Supplenze e affidamenti al personale docente e ricercatore	556.000	633.376	1.189.376	550.000	515.000	1.065.000
CO.04.01.01.01.01.06 Indennita' a docenti e ricercatori equiparati al SSN			0	16.000.000		16.000.000
CO.04.01.01.01.01.07 Attivita' intramoenia personale docente e ricercatori equiparati al SSN			0	9.020.000		9.020.000
<b>CO.04.01.01.01.02 COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (collaboratori, assegnisti...)</b>	<b>28.552.890</b>	<b>2.548.932</b>	<b>31.101.822</b>	<b>29.589.193</b>	<b>1.751.155</b>	<b>31.340.348</b>
CO.04.01.01.01.02.01 Collaborazioni coordinate e continuative	2.000.000		2.000.000	2.849.380		2.849.380
CO.04.01.01.01.02.02 Assegni di ricerca	19.500.000	2.263.319	21.763.319	19.600.000	1.710.000	21.310.000
CO.04.01.01.01.02.03 Borse di ricerca	7.052.890	285.613	7.338.503	7.139.813	41.155	7.180.968
<b>CO.04.01.01.01.03 DOCENTI A CONTRATTO</b>	<b>1.054.399</b>	<b>113.800</b>	<b>1.168.199</b>	<b>1.180.064</b>	<b>435.276</b>	<b>1.615.340</b>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.01.01.03.01 Docenti a contratto su finanziamenti esterni	1.054.399		1.054.399	1.129.688	427.742	1.557.430
CO.04.01.01.01.03.02 Docenti a contratto su finanziamenti interni		113.800	113.800	50.376	7.534	57.910
<b>CO.04.01.01.01.04 COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI</b>	<b>100.000</b>	<b>3.496.512</b>	<b>3.596.512</b>	<b>100.000</b>	<b>3.604.600</b>	<b>3.704.600</b>
CO.04.01.01.01.04.01 Stipendi ed altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo indeterminato		3.404.000	3.404.000		3.510.000	3.510.000
CO.04.01.01.01.04.02 Stipendi ad altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo determinato	100.000	32.512	132.512	100.000	34.600	134.600
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 <i>Supplenze e affidamenti al personale collaboratore ed esperto linguistico</i>		60.000	60.000		60.000	60.000
<b>CO.04.01.01.01.05 ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</b>	<b>2.087.351</b>	<b>341.794</b>	<b>2.429.144</b>	<b>2.502.123</b>	<b>247.030</b>	<b>2.749.153</b>
CO.04.01.01.01.05.01 Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.087.351	341.794	2.429.144	2.502.123	247.030	2.749.153
<b>CO.04.01.01.01.06 CORRISPETTIVI AL PERSONALE PER ATTIVITA' IN CONTO TERZI</b>	<b>1.160.000</b>	<b>0</b>	<b>1.160.000</b>	<b>1.900.000</b>	<b>0</b>	<b>1.900.000</b>
CO.04.01.01.01.06.01 Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi	1.160.000	0	1.160.000	1.900.000	0	1.900.000
CO.04.01.01.01.06.01.01 <i>Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale docente e ricercatore a tempo indeterminato</i>	930.000		930.000	1.500.000		1.500.000
CO.04.01.01.01.06.01.03 <i>Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale ricercatore a tempo determinato</i>	100.000		100.000	200.000		200.000
CO.04.01.01.01.06.01.05 <i>Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato</i>	120.000		120.000	150.000		150.000
CO.04.01.01.01.06.01.07 <i>Corrispettivi al personale per attivita' conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo determinato</i>	10.000		10.000	50.000		50.000
<b>CO.04.01.01.01.07 MISSIONI E RIMBORSI SPESE</b>	<b>4.489.789</b>	<b>1.908.869</b>	<b>6.398.658</b>	<b>5.259.814</b>	<b>1.182.151</b>	<b>6.441.965</b>
CO.04.01.01.01.07.01 Missioni e rimborsi spese per la didattica e la ricerca	4.489.789	1.908.869	6.398.658	5.259.814	1.182.151	6.441.965
<b>CO.04.01.01.02 COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1.055.000</b>	<b>60.320.970</b>	<b>61.375.970</b>	<b>2.055.000</b>	<b>63.455.434</b>	<b>65.510.434</b>
<b>CO.04.01.01.02.01 PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1.000.000</b>	<b>51.766.431</b>	<b>52.766.431</b>	<b>2.000.000</b>	<b>54.392.193</b>	<b>56.392.193</b>
CO.04.01.01.02.01.01 Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		50.501.000	50.501.000		53.154.693	53.154.693
CO.04.01.01.02.01.02 Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato		544.000	544.000		495.000	495.000
CO.04.01.01.02.01.03 Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	1.000.000	442.431	1.442.431	1.000.000	471.500	1.471.500
CO.04.01.01.02.01.04 Stipendi ad altri assegni fissi al Direttore Generale		279.000	279.000		271.000	271.000
CO.04.01.01.02.01.05 Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo determinato		0	0		0	0
CO.04.01.01.02.01.06 Indennità al personale tecnico amministrativo equiparato al SSN		0	0	1.000.000		1.000.000
CO.04.01.01.02.01.07 Attivita' intramoenia personale tecnico amministrativo e dirigente equiparato al SSN		0	0		0	0
<b>CO.04.01.01.02.02 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI</b>	<b>0</b>	<b>1.435.869</b>	<b>1.435.869</b>	<b>0</b>	<b>1.421.114</b>	<b>1.421.114</b>
CO.04.01.01.02.02.01 Competenze accessorie ai dirigenti		1.435.869	1.435.869		1.421.114	1.421.114
<b>CO.04.01.01.02.03 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE EP</b>	<b>0</b>	<b>1.212.186</b>	<b>1.212.186</b>	<b>0</b>	<b>1.353.535</b>	<b>1.353.535</b>
CO.04.01.01.02.03.01 Competenze accessorie al personale inquadrato nella categoria EP		1.212.186	1.212.186		1.353.535	1.353.535
<b>CO.04.01.01.02.04 FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE T.A.</b>	<b>0</b>	<b>4.095.238</b>	<b>4.095.238</b>	<b>0</b>	<b>4.449.437</b>	<b>4.449.437</b>
CO.04.01.01.02.04.01 Indennità di responsabilità al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		253.221	253.221		541.404	541.404
CO.04.01.01.02.04.02 Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato e determinato		3.842.017	3.842.017		3.908.033	3.908.033
<b>CO.04.01.01.02.05 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE</b>	<b>55.000</b>	<b>1.811.246</b>	<b>1.866.246</b>	<b>55.000</b>	<b>1.839.155</b>	<b>1.894.155</b>
CO.04.01.01.02.05.01 Altri oneri per il personale tecnico amministrativo	55.000	1.811.246	1.866.246	55.000	1.839.155	1.894.155
CO.04.01.01.02.05.01.05 <i>Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato</i>		264.677	264.677		282.000	282.000
CO.04.01.01.02.05.01.13 <i>Altri oneri per il personale tecnico amministrativo</i>		619.000	619.000		629.000	629.000
CO.04.01.01.02.05.01.17 <i>Spese di formazione del personale tecnico amministrativo</i>		150.000	150.000		149.586	149.586
CO.04.01.01.02.05.01.18 <i>Spese di formazione del personale tecnico amministrativo obbligatorie</i>		250.000	250.000		251.000	251.000
CO.04.01.01.02.05.01.19 <i>Sussidi al personale tecnico amministrativo</i>	55.000	310.000	365.000	55.000	310.000	365.000
CO.04.01.01.02.05.01.20 <i>Attività di somministrazione</i>		87.569	87.569		87.569	87.569
CO.04.01.01.02.05.01.21 <i>Gestione Inail conto Stato</i>		130.000	130.000		130.000	130.000
CO.04.01.01.02.05.02 Altri oneri per il personale dirigente		0	0		0	0
<b>CO.04.01.02 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>53.357.191</b>	<b>72.806.602</b>	<b>126.163.793</b>	<b>62.182.814</b>	<b>61.477.917</b>	<b>123.660.731</b>
<b>CO.04.01.02.01 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>53.357.191</b>	<b>72.806.602</b>	<b>126.163.793</b>	<b>62.182.814</b>	<b>61.477.917</b>	<b>123.660.731</b>
<b>CO.04.01.02.01.01 COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI</b>	<b>29.066.106</b>	<b>12.221.328</b>	<b>41.287.433</b>	<b>34.291.299</b>	<b>5.130.498</b>	<b>39.421.797</b>
CO.04.01.02.01.01.01 Borse di studio per Dottorato di ricerca	3.600.000	6.615.000	10.215.000	7.200.000	2.930.000	10.130.000
CO.04.01.02.01.01.02 Contratti di formazione specialistica	23.000.000		23.000.000	23.000.000		23.000.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.02.01.01.03 Borse di studio Erasmus	1.700.000		1.700.000	1.410.000		1.410.000
CO.04.01.02.01.01.04 Borse di studio Erasmus - contributo integrativo		1.200.000	1.200.000	1.300.000		1.300.000
CO.04.01.02.01.01.05 Attività a tempo parziale studenti		350.000	350.000		350.000	350.000
CO.04.01.02.01.01.06 Iniziative e attività gestite dagli studenti		140.000	140.000		140.000	140.000
CO.04.01.02.01.01.07 Tutor per il sostegno studenti	14.363	1.734.938	1.749.301	280.000	705.358	985.358
CO.04.01.02.01.01.08 Altre borse di studio	657.595	1.574.916	2.232.511	719.365	418.328	1.137.693
CO.04.01.02.01.01.09 Spese mobilità Dottorandi e Studenti	94.148	606.474	700.621	381.933	586.813	968.746
<b>CO.04.01.02.01.02 COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.02.01.02.01 Costi per il diritto allo studio			0			0
<b>CO.04.01.02.01.03 COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE</b>	<b>523.495</b>	<b>171.219</b>	<b>694.714</b>	<b>662.393</b>	<b>115.371</b>	<b>777.764</b>
CO.04.01.02.01.03.01 Pubblicazioni scientifiche edite dall'Ateneo	430.502	84.219	514.721	403.236	26.291	429.527
CO.04.01.02.01.03.02 Pubblicazione riviste edite dall'Ateneo	48.556	18.000	66.556	78.329	15.448	93.777
CO.04.01.02.01.03.03 Costi generali per brevetti	44.438	69.000	113.438	180.828	73.632	254.460
<b>CO.04.01.02.01.04 TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>	<b>6.703.354</b>	<b>0</b>	<b>6.703.354</b>	<b>6.658.493</b>	<b>0</b>	<b>6.658.493</b>
CO.04.01.02.01.04.01 Trasferimenti a partner di progetti coordinati	6.703.354		6.703.354	6.658.493		6.658.493
<b>CO.04.01.02.01.05 ACQUISTO MATERIALE CONSUMO LABORATORI</b>	<b>6.338.582</b>	<b>1.620.825</b>	<b>7.959.407</b>	<b>8.150.387</b>	<b>564.339</b>	<b>8.714.726</b>
CO.04.01.02.01.05.01 Materiale di consumo per laboratorio	6.338.582	1.620.825	7.959.407	8.150.387	564.339	8.714.726
<b>CO.04.01.02.01.06 VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.02.01.06.01 Variazione rimanenze materiale da laboratorio			0			0
<b>CO.04.01.02.01.07 ACQUISTO LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>136.346</b>	<b>1.288.859</b>	<b>1.425.205</b>	<b>175.790</b>	<b>1.256.968</b>	<b>1.432.758</b>
CO.04.01.02.01.07.01 Acquisto Materiale librario monografico	59.430	472.323	531.753	121.956	437.479	559.435
CO.04.01.02.01.07.02 Acquisto Giornali, riviste ed altro materiale di aggiornamento	18.675	5.345	24.021	10.758	8.418	19.176
CO.04.01.02.01.07.03 Abbonamenti a riviste	55.998	801.192	857.190	37.075	801.090	838.166
CO.04.01.02.01.07.04 Acquisto libri e riviste su supporto informatico	2.242	9.999	12.241	6.001	9.980	15.981
<b>CO.04.01.02.01.08 ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICI GESTIONALI</b>	<b>6.046.453</b>	<b>48.327.649</b>	<b>54.374.102</b>	<b>8.206.305</b>	<b>44.039.619</b>	<b>52.245.924</b>
CO.04.01.02.01.08.01 Collaborazioni tecnico gestionali uffici tecnici			0			0
CO.04.01.02.01.08.02 Altre collaborazioni tecnico gestionali		231.000	231.000		251.000	251.000
CO.04.01.02.01.08.03 Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	1.065.320	405.842	1.471.163	1.096.654	241.033	1.337.687
CO.04.01.02.01.08.04 Spese per pubblicazioni informative	525.936	464.405	990.341	700.071	312.870	1.012.941
CO.04.01.02.01.08.05 Programmi (acquisti licenze)	370.592	2.246.599	2.617.191	278.784	1.806.433	2.085.217
CO.04.01.02.01.08.06 Assistenza Medico-sanitaria e radioprotezione	0	91.000	91.000	0	90.000	90.000
CO.04.01.02.01.08.06.01 Assistenza medico-sanitaria e visite fiscali		88.000	88.000		88.000	88.000
CO.04.01.02.01.08.06.02 Radioprotezione		3.000	3.000		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.08.07 Vigilanza		492.750	492.750		531.000	531.000
CO.04.01.02.01.08.08 Facchinaggi e traslochi		92.720	92.720	26.801	162.570	189.371
CO.04.01.02.01.08.09 Smaltimento rifiuti tossici		700.000	700.000		730.000	730.000
CO.04.01.02.01.08.10 Rilegature		70.500	70.500		63.400	63.400
CO.04.01.02.01.08.11 Assistenza informatica		755.150	942.673	127.379	262.385	389.765
CO.04.01.02.01.08.12 Pubblicità	187.523	3.162	3.162		3.162	3.162
CO.04.01.02.01.08.13 Spese di rappresentanza		2.821	2.821		2.821	2.821
CO.04.01.02.01.08.14 Altre spese per servizi	2.625.208	2.174.879	4.800.088	4.502.238	1.737.780	6.240.017
CO.04.01.02.01.08.15 Utenze e canoni	293.985	13.454.782	13.748.767	316.749	14.187.602	14.504.351
CO.04.01.02.01.08.15.01 Utenze e canoni: Energia elettrica		7.900.000	7.900.000		9.000.000	9.000.000
CO.04.01.02.01.08.15.02 Utenze e canoni: Acqua		740.000	740.000		650.000	650.000
CO.04.01.02.01.08.15.03 Utenze e canoni: Gas		250.000	250.000		250.000	250.000
CO.04.01.02.01.08.15.04 Utenze e canoni: Telefonia fissa		210.000	210.000		250.000	250.000
CO.04.01.02.01.08.15.05 Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line	93.832	3.827.500	3.921.332	65.144	3.631.091	3.696.235
CO.04.01.02.01.08.15.06 Utenze e canoni: Canoni telematici e Reti di trasmissione	11.352	127.825	139.177	76.571	89.348	165.919
CO.04.01.02.01.08.15.07 Utenze e canoni: Telefonia mobile	188.801	179.757	368.558	173.536	156.463	329.999
CO.04.01.02.01.08.15.08 Altre utenze e canoni		219.700	219.700	1.498	160.700	162.198

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
	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		6.230.000	6.230.000		5.520.000	5.520.000
CO.04.01.02.01.08.17 Riscaldamento		5.650.000	5.650.000		5.400.000	5.400.000
CO.04.01.02.01.08.18 Manutenzione	977.887	10.126.039	11.103.926	1.157.629	6.796.563	7.954.192
CO.04.01.02.01.08.18.01 <i>Manutenzione Autoveicoli, motoveicoli ed altri mezzi di trasporto</i>	10.000	5.695	15.695	2.500	3.595	6.095
CO.04.01.02.01.08.18.02 <i>Manutenzione Beni di valore, antiquariato e materiale museologico</i>	188.549	25.800	214.349	94.544	23.754	118.298
CO.04.01.02.01.08.18.03 <i>Manutenzione hardware e software</i>	111.385	287.188	398.573	64.482	223.549	288.031
CO.04.01.02.01.08.18.04 <i>Manutenzione ordinaria beni immobili</i>		9.063.000	9.063.000		5.945.000	5.945.000
CO.04.01.02.01.08.18.05 <i>Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie</i>	649.573	686.798	1.336.371	988.775	528.391	1.517.166
CO.04.01.02.01.08.18.06 <i>Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio</i>	18.380	57.557	75.937	7.327	72.274	79.602
CO.04.01.02.01.08.19 Portierato		5.136.000	5.136.000		5.941.000	5.941.000
<b>CO.04.01.02.01.09 ACQUISTO ALTRI MATERIALI</b>	<b>954.446</b>	<b>1.533.418</b>	<b>2.487.865</b>	<b>1.316.841</b>	<b>1.544.031</b>	<b>2.860.876</b>
CO.04.01.02.01.09.01 Carburanti e lubrificanti	8.000	10.500	18.500	6.827	4.550	11.377
CO.04.01.02.01.09.02 Acquisto altri materiali	946.446	1.522.918	2.469.365	1.310.014	1.539.485	2.849.499
CO.04.01.02.01.09.02.01 <i>Attrezzi minuti e materiale edilizio</i>		1.000	1.000	17.553	4.000	21.553
CO.04.01.02.01.09.02.02 <i>Prodotti per la pulizia</i>		151.300	151.300	3.280	161.604	164.884
CO.04.01.02.01.09.02.03 <i>Vestituario</i>		9.000	9.000		11.500	11.500
CO.04.01.02.01.09.02.04 <i>Materiale vario</i>	407.694	513.587	921.281	457.791	536.995	994.786
CO.04.01.02.01.09.02.05 <i>Libretti e diplomi</i>		10.000	10.000		6.000	6.000
CO.04.01.02.01.09.02.06 <i>Cancelleria e stampati</i>	266.542	706.920	973.462	406.051	730.105	1.136.157
CO.04.01.02.01.09.02.07 <i>Materiale informatico</i>	179.027	111.112	290.139	308.178	88.687	396.866
CO.04.01.02.01.09.02.08 <i>Animali e materiale per custodia e mantenimento</i>	93.183	20.000	113.183	117.162	593	117.755
<b>CO.04.01.02.01.10 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.02.01.10.01 <i>Variazione rimanenze materiali</i>			0			0
<b>CO.04.01.02.01.11 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>373.460</b>	<b>1.357.396</b>	<b>1.730.856</b>	<b>331.700</b>	<b>1.424.134</b>	<b>1.755.834</b>
CO.04.01.02.01.11.01 Noleggio attrezzature	345.839	353.237	699.076	275.219	363.086	638.305
CO.04.01.02.01.11.01.01 <i>Noleggio Strumenti ed attrezzature</i>	280.544	268.861	549.405	201.728	301.325	503.054
CO.04.01.02.01.11.01.02 <i>Noleggio Hardware</i>	1.907	20.000	21.907	2.253	30.000	32.253
CO.04.01.02.01.11.01.03 <i>Noleggio Licenze d'uso</i>	63.388	64.376	127.764	71.238	31.761	102.998
CO.04.01.02.01.11.02 Noleggio Mezzi di trasporto	27.621	66.159	93.780	56.481	87.448	143.929
CO.04.01.02.01.11.03 Locazioni	0	938.000	938.000	0	973.600	973.600
CO.04.01.02.01.11.03.01 <i>Locazioni Immobili</i>		857.500	857.500		897.500	897.500
CO.04.01.02.01.11.03.02 <i>Spese condominiali</i>		80.500	80.500		76.100	76.100
<b>CO.04.01.02.01.12 ALTRI COSTI</b>	<b>3.214.948</b>	<b>6.285.908</b>	<b>9.500.857</b>	<b>2.389.606</b>	<b>7.402.954</b>	<b>9.792.559</b>
CO.04.01.02.01.12.01 Spese legali	0	350.000	350.000	0	250.000	250.000
CO.04.01.02.01.12.01.01 <i>Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)</i>		250.000	250.000		150.000	150.000
CO.04.01.02.01.12.01.02 <i>Spese per liti (patrocinio legale)</i>		100.000	100.000		100.000	100.000
CO.04.01.02.01.12.02 Postali	120.927	175.222	296.149	156.632	111.301	267.932
CO.04.01.02.01.12.03 Altri costi amministrativi	12.810	500	13.310	17.430	1.400	18.830
CO.04.01.02.01.12.04 Missioni e rimborsi spese	0	104.284	104.284	0	59.918	59.918
CO.04.01.02.01.12.04.01 <i>Missioni e rimborsi spese altri</i>		104.284	104.284		59.918	59.918
CO.04.01.02.01.12.05 Contributi ad organizzazioni	2.984.105	1.608.687	4.592.792	2.049.990	1.951.212	4.001.202
CO.04.01.02.01.12.05.01 <i>Trasferimenti correnti allo Stato</i>		230.000	230.000		611.000	611.000
CO.04.01.02.01.12.05.02 <i>Trasferimenti correnti all'Unione Europea</i>	5.561		5.561	177.231	2.769	180.000
CO.04.01.02.01.12.05.03 <i>Trasferimenti correnti ad Organizzazioni internazionali</i>	618.302		618.302	1.634		1.634
CO.04.01.02.01.12.05.04 <i>Trasferimenti correnti a regioni e province autonome</i>	45.611	150.000	195.611	71.692	150.000	221.692
CO.04.01.02.01.12.05.07 <i>Trasferimenti correnti ai comuni</i>	6.723		6.723			0
CO.04.01.02.01.12.05.10 <i>Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie</i>	496.510		496.510	75.943		75.943
CO.04.01.02.01.12.05.11 <i>Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere</i>	124.363		124.363			0
CO.04.01.02.01.12.05.14 <i>Trasferimenti correnti a Enti di ricerca</i>	196.191		196.191	54.773	171	54.944
CO.04.01.02.01.12.05.18 <i>Trasferimenti correnti ad altre Università</i>	668.237		668.237	246.524	5.143	251.667

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.02.01.12.05.20 Trasferimenti correnti al Comitato Universitario Sportivo	140.000	285.000	425.000	340.000	50.000	390.000
CO.04.01.02.01.12.05.22 Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Pubbliche	89.388		89.388	313.964		313.964
CO.04.01.02.01.12.05.23 Trasferimenti correnti a famiglie	1.852		1.852			0
CO.04.01.02.01.12.05.24 Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	103.990		103.990	5.521		5.521
CO.04.01.02.01.12.05.25 Trasferimenti correnti a imprese pubbliche	22.372		22.372			0
CO.04.01.02.01.12.05.26 Trasferimenti correnti a imprese private	377.941		377.941	53.145		53.145
CO.04.01.02.01.12.05.27 Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliero-universitarie	87.065		87.065	109.564		109.564
CO.04.01.02.01.12.05.29 Trasferimenti correnti al PIN		130.000	130.000	600.000	130.000	730.000
CO.04.01.02.01.12.05.30 Trasferimenti correnti al LENS		582.187	582.187		596.462	596.462
CO.04.01.02.01.12.05.31 Trasferimenti correnti a Azienda agricola Montepaldi			0		162.667	162.667
CO.04.01.02.01.12.06 Quote associative	85.236	216.493	301.729	96.257	240.880	337.136
CO.04.01.02.01.12.07 Rimborsi tasse studenti		2.055.000	2.055.000	57.000	3.000.000	3.057.000
CO.04.01.02.01.12.08 Spese assicurative	0	720.000	720.000	3.961	660.000	663.961
CO.04.01.02.01.12.08.01 Assicurazione automezzi		110.000	110.000		110.000	110.000
CO.04.01.02.01.12.08.02 Assicurazione edifici		510.000	510.000		450.000	450.000
CO.04.01.02.01.12.08.03 Assicurazione responsabilita civile ente		100.000	100.000	3.961	100.000	103.961
CO.04.01.02.01.12.09 Commissioni Bancarie	11.871	65.600	77.471	8.335	65.817	74.152
CO.04.01.02.01.12.10 Spese contrattuali		2.000	2.000		100	100
CO.04.01.02.01.12.11 Compensi e gettoni per cariche istituzionali	0	483.376	483.376	0	522.327	522.327
CO.04.01.02.01.12.11.01 Indennita' di carica organi istituzionali		167.465	167.465		181.700	181.700
CO.04.01.02.01.12.11.02 Gettoni di presenza negli organi istituzionali		53.917	53.917		58.500	58.500
CO.04.01.02.01.12.11.03 Compensi agli organi istituzionali		236.866	236.866		257.000	257.000
CO.04.01.02.01.12.11.04 Rimborsi spese e di missione agli organi istituzionali		25.127	25.127		25.127	25.127
CO.04.01.02.01.12.12 Oneri per commissioni	0	504.747	504.747	0	540.000	540.000
CO.04.01.02.01.12.12.01 Compensi per commissioni di concorso personale di ruolo		15.000	15.000		15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.02 Compensi per commissioni di concorso personale a contratto		15.000	15.000		15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.03 Compensi per commissioni seggi elettorali			0			0
CO.04.01.02.01.12.12.04 Compensi per commissioni esami di Stato e professioni sanitarie		414.747	414.747		450.000	450.000
CO.04.01.02.01.12.12.05 Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni di concorso		60.000	60.000		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
<b>CO.04.01.03 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>9.790.765</b>	<b>9.790.765</b>	<b>0</b>	<b>9.883.000</b>	<b>9.883.000</b>
<b>CO.04.01.03.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>88.265</b>	<b>88.265</b>	<b>0</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>
<b>CO.04.01.03.01.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>88.265</b>	<b>88.265</b>	<b>0</b>	<b>154.000</b>	<b>154.000</b>
CO.04.01.03.01.01.01 Ammortamento Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo			0			0
CO.04.01.03.01.01.02 Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			0		80.000	80.000
CO.04.01.03.01.01.03 Ammortamento Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		265	265			0
CO.04.01.03.01.01.04 Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali			0			0
CO.04.01.03.01.01.05 Ammortamento Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi		88.000	88.000		74.000	74.000
<b>CO.04.01.03.02 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>9.702.500</b>	<b>9.702.500</b>	<b>0</b>	<b>9.729.000</b>	<b>9.729.000</b>
<b>CO.04.01.03.02.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>9.702.500</b>	<b>9.702.500</b>	<b>0</b>	<b>9.729.000</b>	<b>9.729.000</b>
CO.04.01.03.02.01.01 Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività istituzionali		6.000.000	6.000.000		6.000.000	6.000.000
CO.04.01.03.02.01.02 Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali		330.000	330.000		330.000	330.000
CO.04.01.03.02.01.03 Ammortamento altri immobili		24.000	24.000		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
CO.04.01.03.02.01.05 Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali			0			0
CO.04.01.03.02.01.06 Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su altri immobili			0			0
CO.04.01.03.02.01.07 Ammortamento impianti e attrezzature		214.000	214.000		280.000	280.000
CO.04.01.03.02.01.08 Ammortamento attrezzature scientifiche		1.600.000	1.600.000		1.600.000	1.600.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017		
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE
CO.04.01.03.02.01.09 Ammortamento mobili e arredi		441.000	441.000		600.000	600.000
CO.04.01.03.02.01.10 Ammortamento automezzi		3.900	3.900		50.000	50.000
CO.04.01.03.02.01.11 Ammortamento macchine e attrezzature informatiche da ufficio		1.060.600	1.060.600		800.000	800.000
CO.04.01.03.02.01.12 Ammortamento altri beni		29.000	29.000		45.000	45.000
<b>CO.04.01.03.03 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.04.01.03.03.01 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.03.03.01.01 Svalutazione partecipazioni in altri enti			0			0
CO.04.01.03.03.01.02 Svalutazione Titoli			0			0
CO.04.01.03.03.01.03 Svalutazione altre immobilizzazioni finanziarie			0			0
<b>CO.04.01.03.04 SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.04.01.03.04.01 SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.03.04.01.01 Svalutazione crediti			0			0
<b>CO.04.01.04 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>	<b>0</b>	<b>1.676.000</b>	<b>1.676.000</b>
<b>CO.04.01.04.01 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>	<b>0</b>	<b>1.676.000</b>	<b>1.676.000</b>
<b>CO.04.01.04.01.01 ACCANTONAMENTI RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>	<b>0</b>	<b>1.676.000</b>	<b>1.676.000</b>
CO.04.01.04.01.01.01 Accantonamenti maggiori oneri per conferme, ricongiunzioni e scatti personale docente e ricercatore			0			0
CO.04.01.04.01.01.02 Accantonamenti rinnovi contrattuali personale tecnico amministrativo			0			0
CO.04.01.04.01.01.03 Accantonamenti rinnovi contrattuali dirigenti			0			0
CO.04.01.04.01.01.04 Accantonamenti rischi su crediti		500.000	500.000		550.000	550.000
CO.04.01.04.01.01.05 Accantonamenti rischi per ricorsi in atto			0			0
CO.04.01.04.01.01.06 Accantonamenti oneri futuri		500.000	500.000		1.000.000	1.000.000
CO.04.01.04.01.01.07 Accantonamento per trattamento di fine rapporto collaboratori ed esperti linguistici		50.000	50.000		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		76.000	76.000
CO.04.01.04.01.01.07 Accantonamento per Trattamento di fine rapporto collaboratori ed esperti linguistici			0			0
CO.04.01.04.01.01.08 Accantonamento per Trattamento di fine rapporto personale a tempo determinato			0			0
<b>CO.04.01.05 ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>27.003.020</b>	<b>2.582.655</b>	<b>29.585.675</b>	<b>27.828.631</b>	<b>3.167.646</b>	<b>30.996.277</b>
<b>CO.04.01.05.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>27.003.020</b>	<b>2.582.655</b>	<b>29.585.675</b>	<b>27.828.631</b>	<b>3.167.646</b>	<b>30.996.277</b>
<b>CO.04.01.05.01.01 IMPOSTE INDIRETTE</b>	<b>47.325</b>	<b>2.403.050</b>	<b>2.450.375</b>	<b>32.055</b>	<b>2.833.782</b>	<b>2.865.837</b>
CO.04.01.05.01.01.01 Imposte indirette	47.325	2.403.050	2.450.375	32.055	2.833.782	2.865.837
CO.04.01.05.01.01.01.01 Imposte sul patrimonio			0			0
CO.04.01.05.01.01.01.02 Imposte sul registro		360.000	360.000		860.000	860.000
CO.04.01.05.01.01.01.03 IVA pro rata			0			0
CO.04.01.05.01.01.01.04 Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani		1.600.000	1.600.000		1.590.000	1.590.000
CO.04.01.05.01.01.01.05 Valori bollati	17.275	256.250	273.525	15.932	263.396	279.328
CO.04.01.05.01.01.01.06 Altri tributi	30.051	186.800	216.851	16.123	120.386	136.509
<b>CO.04.01.05.01.02 COSTI DA TRASFERIMENTI</b>	<b>26.955.695</b>	<b>179.605</b>	<b>27.135.300</b>	<b>27.796.576</b>	<b>333.864</b>	<b>28.130.440</b>
CO.04.01.05.01.02.04 Costi per borse di dottorato di ricerca su finanz. di ricerca/CT/altro	700.000		700.000	695.558	4.442	700.000
CO.04.01.05.01.02.05 Costi per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000		4.000.000	3.998.791	1.209	4.000.000
CO.04.01.05.01.02.06 Costi per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000		15.000.000	14.942.054	57.946	15.000.000
CO.04.01.05.01.02.07 Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative	504.325	99.675	604.000	427.097	129.903	557.000
CO.04.01.05.01.02.08 Costi diversi	1.120.130	26.170	1.146.300	1.594.391	119.049	1.713.440
CO.04.01.05.01.02.09 Costi per supplenze e contratti personale docente	2.240	53.760	56.000	485.000	15.000	500.000
CO.04.01.05.01.02.10 Costi per stipendi e compensi accessori	129.000		129.000	160.000		160.000
CO.04.01.05.01.02.11 Costi per personale T/A a tempo determinato	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000
CO.04.01.05.01.02.12 Costi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000		4.500.000	4.493.685	6.315	4.500.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione anno 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017					
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE			
<b>CO.05</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>
<b>CO.05.01</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>
<b>CO.05.01.01</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>
<b>CO.05.01.01.02</b>	<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>
<b>CO.05.01.01.02.01</b>	<b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.500.000</b>	<b>2.500.000</b>
CO.05.01.01.02.01.01	Interessi passivi ed altri oneri finanziari			0	2.000.000	2.000.000	0	2.500.000	2.500.000
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	2.500.000	2.500.000
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
<b>CO.05.01.01.03</b>	<b>UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.05.01.01.03.02</b>	<b>PERDITE SU CAMBI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.05.01.01.03.02.01	Perdite su cambi			0	0	0	0	0	0
<b>CO.06</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01.02</b>	<b>SVALUTAZIONI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01.02.01</b>	<b>SVALUTAZIONI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>CO.07</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01.02</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01.02.01</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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 2018 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2017			
	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	TOTALE	
<b>CO.08</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>0</b>	<b>560.000</b>	<b>560.000</b>
<b>CO.08.01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>0</b>	<b>560.000</b>	<b>560.000</b>
<b>CO.08.01.01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>0</b>	<b>560.000</b>	<b>560.000</b>
<b>CO.08.01.01.01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>0</b>	<b>560.000</b>	<b>560.000</b>
<b>CO.08.01.01.01.01</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>0</b>	<b>560.000</b>	<b>560.000</b>
CO.08.01.01.01.01.01	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	117.420	12.427.480	12.544.900	0	560.000	560.000
CO.08.01.01.01.01.01.01	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRES		560.000	560.000		560.000	560.000
CO.08.01.01.01.01.01.02	Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRAP	117.420	11.867.480	11.984.900			0
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
CO.08.01.01.01.01.02.02	Imposte sul reddito dell'esercizio differite: IRAP			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
CO.08.01.01.01.01.03.02	Imposte sul reddito dell'esercizio anticipate: IRAP			0			0
<b>CO.09</b>	<b>CONTO PROGETTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.09.01</b>	<b>CONTO PROGETTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.09.01.01</b>	<b>CONTO PROGETTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.09.01.01.01</b>	<b>CONTO PROGETTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.09.01.01.01.01</b>	<b>CONTO PROGETTI con vincolo di destinazione in attesa di allocazione- progetti Strutture</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.09.01.01.01.01.01.01	Progetti per la didattica - interventi per studenti disabili			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.02	Progetti per la didattica - scambi culturali e coop interun. e intern.le			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.03	Progetti per la didattica- altro			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.04	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di contributi studenteschi			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.05	Progetti per ricerca scientifica finanziati dal Ministero			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.06	Progetti per ricerca finanziati da altri Ministeri			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.07	Progetti per ricerca finanziata dall'Ateneo			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.08	Progetti per ricerca finanziata da enti locali			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.09	Progetti per ricerca finanziata da enti pubblici			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.10	Progetti per ricerca finanziata da soggetti privati			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.11	Progetti per ricerca finanziata da altri enti di ricerca (es.CNR)			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.12	Progetti per ricerca finanziata da UE e altri organismi internazionali			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le			0			0
CO.09.01.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate			0			0
<b>CO.09.01.01.01.01.02</b>	<b>CONTO PROGETTI con vincolo di destinazione in attesa di allocazione- progetti Amministrazione Centrale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.09.01.01.01.01.02.01	Progetti per la didattica			0			0
CO.09.01.01.01.01.02.02	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le			0			0
CO.09.01.01.01.01.02.03	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate			0			0
CO.09.01.01.01.01.02.07	Progetti per altre spese per programma Erasmus			0			0
CO.09.01.01.01.01.02.08	Progetti per le spese di promozione delle attività internazionali dell'Ateneo			0			0



Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

*Budget economico*  
*2018*

## Budget economico 2018

	Budget 2018	Budget 2017	Bilancio d'esercizio 2016	ricavi 2016 senza cost to cost *
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>				
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	70.352.532	67.931.874	70.523.538	71.031.146
1) Proventi per la didattica	57.292.720	54.533.720	59.477.019	59.736.919
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	13.059.812	13.198.154	11.046.157	11.294.227
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	-	200.000	361	-
<b>II. CONTRIBUTI</b>	305.561.631	311.597.590	303.965.414	301.218.828
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	259.165.328	260.532.564	262.870.506	257.236.405
2) Contributi Regioni e Province autonome	11.201.602	14.063.936	7.481.483	10.596.956
3) Contributi altre Amministrazioni locali	3.244.618	3.376.885	2.639.776	3.182.360
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	14.360.273	14.481.257	9.943.330	9.787.646
5) Contributi da Università	1.850.000	1.615.000	1.293.636	1.397.177
6) Contributi da altri (pubblici)	5.186.970	5.391.019	7.413.625	5.249.338
7) Contributi da altri (privati)	10.552.840	12.136.930	12.323.057	13.768.947
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE</b>	-	-	-	-
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	-	-	-	-
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	40.233.009	69.097.673	111.574.670	120.673.460
1) Utilizzo di riserve di patrimonio nette derivanti dalla contabilità finanziaria	-	-	-	-
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	-	-	-	-
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	-	-	-	-
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	416.147.172	448.627.137	486.063.622	492.923.434
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>				
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	234.946.039	276.584.924	258.699.005	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	173.570.069	211.074.490	195.285.843	
a) docenti/ricercatori	127.715.733	163.323.084	167.115.749	
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	31.101.822	31.340.348	26.083.700	
c) docenti a contratto	1.168.199	1.615.340	904.654	
d) esperti linguistici	3.596.512	3.704.600	3.365.543	
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.429.144	2.749.153	1.830.145	
f) corrispettivi al personale per attività conto terzi	1.160.000	1.900.000	1.047.155	
g) missioni e rimborso spese	6.398.658	6.441.965	4.572.252	
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	61.375.970	65.510.434	63.413.163	
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	126.163.793	123.660.731	105.318.748	
1) Costi per sostegno agli studenti	41.287.433	39.421.797	35.193.495	
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-	
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	694.714	777.764	526.083	
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	6.703.354	6.658.493	5.412.150	
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	7.959.407	8.714.726	4.704.327	
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.425.205	1.432.758	1.261.275	
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	54.374.102	52.245.924	42.543.354	
9) Acquisto altri materiali	2.487.865	2.859.876	2.074.794	
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-	
11) Costi per godimento beni di terzi	1.730.856	1.756.834	1.721.771	
12) Altri costi	9.500.857	9.792.559	11.881.498	
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	9.790.765	9.883.000	15.900.253	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	88.265	154.000	193.117	
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	9.702.500	9.729.000	15.707.136	
3) Svalutazioni immobilizzazioni	-	-	-	
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-	
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	1.126.000	1.676.000	14.327.999	
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	29.585.675	30.996.277	27.866.203	
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	401.612.273	442.800.932	422.112.208	
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	14.534.899	5.826.205	63.951.414	
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	-	2.490.000	-	2.253.282
1) Proventi finanziari	-	-	-	69.558
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-	2.490.000	-	2.318.101
3) Utili e Perdite su cambi	-	-	-	4.738
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	-	-	-	145.579
1) Proventi	-	-	-	127.977
2) Oneri	-	-	-	273.556
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	12.544.900	560.000	526.288	
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>0</b>	<b>2.776.205</b>	<b>61.026.265</b>	
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO - PATRIMONIALE</b>				
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>				

\* 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 2017 e budget 2018.

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

*Budget degli investimenti*  
2018

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione anno 2018 autorizzatorio**  
**Budget degli investimenti**

Voci	Previsioni 2018				Previsioni 2017					
	A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/ IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO				
		importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITA MENTO		III) RISORSE PROPRIE	importo investimento	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
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.814.505</b>	<b>900.266</b>	<b>0</b>	<b>1.914.239</b>	<b>2.755.693</b>	<b>1.652.616</b>	<b>0</b>	<b>1.103.077</b>		
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	14.000			14.000		
4) Immobilizzazioni in corso e acconti										
5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.800.505	900.266		1.900.239	2.741.693	1.652.616		1.089.077		
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>24.535.887</b>	<b>11.463.327</b>	<b>0</b>	<b>13.072.560</b>	<b>13.578.631</b>	<b>10.072.954</b>	<b>0</b>	<b>3.505.677</b>		
1) Terreni e fabbricati	6.534.191	2.435.291		4.098.900	2.897.001	1.388.646		1.508.355		
2) Impianti e attrezzature	1.694.691	301.000		1.393.691	323.977	76.734		247.242		
3) Attrezzature scientifiche	6.201.545	5.611.961		589.584	4.477.721	4.001.021		476.700		
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	5.000			5.000	10.000			10.000		
5) Mobili e arredi	481.598	83.466		398.132	487.951	449.076		38.875		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.629.871	2.055.467		4.574.404	3.924.475	3.203.087		721.388		
7) Altre immobilizzazioni materiali	2.988.991	976.142		2.012.849	1.457.507	954.390		503.117		
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
3) Partecipazioni in imprese controllate	300.000			300.000	0					
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>27.650.392</b>	<b>12.363.593</b>	<b>0</b>	<b>15.286.799</b>	<b>16.334.324</b>	<b>11.725.570</b>	<b>0</b>	<b>4.608.754</b>		

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

# Budget economico riclassificato per unità analitiche anno 2018

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale

### PROVENTI

**Struttura Amministrativa di Ateneo**

<b>55.854.000</b>	<b>292.214.112</b>	<b>348.068.112</b>
-------------------	--------------------	--------------------

**Area Servizi Economici e Finanziari**

<b>1.460.000</b>	<b>286.643.512</b>	<b>288.103.512</b>
------------------	--------------------	--------------------

<b>Area Servizi Economici e Finanziari</b>		<b>300.000</b>	<b>286.514.512</b>	<b>286.814.512</b>
CO.03.01.01.01.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea ante DM509/99		1.000.000	1.000.000
CO.03.01.01.01.01.02	Tasse e contributi corsi di laurea e laurea specialistica		49.000.000	49.000.000
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		150.000	150.000
CO.03.01.01.01.01.09	Indennità di mora		595.000	595.000
CO.03.01.01.01.01.10	Altro da studenti non costituente gettito		400.000	400.000
CO.03.01.01.01.01.11	Contributi prove di selezione		47.000	47.000
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	180.000	101.000	281.000
	<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 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	8.000	45.000	53.000
	<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		224.000.000	224.000.000
CO.03.01.02.01.05.01	Contributi correnti statali per le programmazione del sistema universitario		1.431.628	1.431.628
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		25.000	25.000
CO.03.01.05.03.01.02	Recuperi e rimborsi		500.000	500.000
CO.03.01.05.03.01.10	Contributi agli investimenti		3.680.298	3.680.298
CO.03.01.05.03.01.04.28	Utilizzo fondo oneri finanziamento		1.583.586	1.583.586
CO.05.01.01.01.01.01	Interessi attivi su c/c bancario e postale		10.000	10.000
<b>Area Servizi Economici e Finanziari - Docenti e Ricercatori</b>		<b>1.030.000</b>	<b>30.000</b>	<b>1.060.000</b>
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
<b>Area Servizi Economici e Finanziari - Tecnici amministrativi</b>		<b>130.000</b>	<b>99.000</b>	<b>229.000</b>
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
<b>Area Affari Generali e Legali</b>		<b>140.000</b>	<b>0</b>	<b>140.000</b>
CO.03.01.02.01.04.01	Contributi correnti statali per attività sportiva	140.000		140.000

## BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

### Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale

#### Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico

<b>19.500.000</b>	<b>0</b>	<b>19.500.000</b>
-------------------	----------	-------------------

Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico - Assegni di Ricerca		19.500.000	0	19.500.000
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	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

#### Area Servizi alla Didattica

<b>5.600.000</b>	<b>5.245.000</b>	<b>10.845.000</b>
------------------	------------------	-------------------

Area Servizi alla Didattica		2.000.000	1.645.000	3.645.000
CO.03.01.05.03.02.03	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con unione europea	2.000.000		2.000.000
CO.03.01.02.01.01.02	FFO finalizzato		1.645.000	1.645.000



# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

<i>Rif. Conto Economico</i>	<i>Descrizione Conto</i>	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		<i>Con vincolo di destinazione</i>	<i>Senza vincolo di destinazione</i>	<i>Totale</i>

<b>Area Servizi alla Didattica - Dottorato</b>		<b>3.600.000</b>	<b>3.600.000</b>	<b>7.200.000</b>
CO.03.01.02.01.01.02	FFO finalizzato		3.600.000	3.600.000
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

### Area Edilizia

		<b>0</b>	<b>110.600</b>	<b>110.600</b>
--	--	----------	----------------	----------------

<b>Area Servizi Tecnici, Sicurezza e Patrimonio - Patrimonio</b>		<b>0</b>	<b>110.600</b>	<b>110.600</b>
CO.03.01.05.01.01.01	Fitti attivi da fabbricati e terreni		110.600	110.600

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale
<b>Comunicazione e public engagement</b>		<b>15.000</b>	<b>0</b>	<b>15.000</b>
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	15.000		15.000
<b>Area Risorse Umane</b>		<b>29.111.000</b>	<b>215.000</b>	<b>29.326.000</b>
<b>Area Risorse Umane - Docenti e Ricercatori</b>		<b>5.056.000</b>	<b>0</b>	<b>5.056.000</b>
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	56.000		56.000
CO.03.01.05.02.01.06	Proventi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000		4.500.000
<b>Area Risorse Umane - Tecnici-Amministrativi</b>		<b>1.055.000</b>	<b>215.000</b>	<b>1.270.000</b>
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	55.000	215.000	270.000
<b>Area Risorse Umane - Assistenza</b>		<b>23.000.000</b>	<b>0</b>	<b>23.000.000</b>
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

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale

### Area Servizi Patrimoniali e Logistici

<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>28.000</b>
---------------	----------	---------------

CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	28.000		28.000
----------------------	---	--------	--	--------

### Centro Linguistico d'Ateneo

<b>311.000</b>	<b>0</b>	<b>311.000</b>
----------------	----------	----------------

CO.03.01.01.01.01.07.02	Contributi corsi e accesso alla mediateca del centro linguistico	180.000		180.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	45.000		45.000
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

### Museo di Storia Naturale

<b>1.550.000</b>	<b>0</b>	<b>1.550.000</b>
------------------	----------	------------------

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	550.000		550.000
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	300.000		300.000
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e province autonome	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.03.01.02.03.02.01	Contributi per investimenti 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.03.01.02.07.02.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	50.000		50.000
CO.03.01.05.02.01.11	Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	250.000		250.000

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

<i>Rif. Conto Economico</i>	<i>Descrizione Conto</i>	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		<i>Con vincolo di destinazione</i>	<i>Senza vincolo di destinazione</i>	<i>Totale</i>

**Sistema Informatico dell'Ateneo Fiorentino - (SIAF)**

<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
----------------	----------	----------------

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		5.000
CO.03.01.05.03.01.03	Altri proventi	5.000		5.000

**CsaVRI - Trasferimento dell'Innovazione**

<b>70.000</b>	<b>0</b>	<b>70.000</b>
---------------	----------	---------------

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

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale

### Sistema Bibliotecario d'Ateneo

<b>290.200</b>	<b>10.000</b>	<b>300.200</b>
----------------	---------------	----------------

CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	15.200		15.200
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	49.000		49.000
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e province autonome	125.000		125.000
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	5.000		5.000
CO.03.01.05.03.01.02	Recuperi e rimborsi		10.000	10.000

### Dipartimenti

<b>65.757.860</b>	<b>0</b>	<b>65.757.860</b>
-------------------	----------	-------------------

CO.03.01.01.01.01.05	Tasse e contributi master	1.539.400		1.539.400
CO.03.01.01.01.01.06	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	593.320		593.320
CO.03.01.01.01.01.07.01	Contributi corsi centro cultura stranieri	70.000		70.000
CO.03.01.01.01.01.07.04	Altre tasse e contributi	200.000		200.000
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	8.455.377		8.455.377
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	540.235		540.235
CO.03.01.01.02.01.03	Iscrizioni ai corsi	2.000		2.000
CO.03.01.01.02.01.04	Altri proventi da attività commerciale	73.000		73.000
CO.03.01.02.01.06.01	Altri contributi correnti statali	20.000		20.000
CO.03.01.02.01.07.01	Contributi statali per investimento - contributi miur per attività di ricerca	5.821.100		5.821.100
CO.03.01.02.01.08.01	Contributi statali per investimento - contributi altri ministeri per attività di ricerca	1.507.600		1.507.600
CO.03.01.02.02.01.01	Contributi correnti da regioni e province autonome	909.500		909.500

## BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

### Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale
CO.03.01.02.02.02.01	Contributi per investimenti da regioni e province autonome	7.767.102		7.767.102
CO.03.01.02.03.01.01	Contributi correnti altre amministrazioni locali	1.660.000		1.660.000
CO.03.01.02.03.02.01	Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	1.084.618		1.084.618
CO.03.01.02.04.01.01	Contributi correnti unione europea e altri organismi internazionali	360.000		360.000
CO.03.01.02.04.02.01	Contributi per investimenti unione europea e altri organismi internazionali	14.000.273		14.000.273
CO.03.01.02.05.01.01	Contributi correnti da università	605.000		605.000
CO.03.01.02.05.02.01	Contributi per investimenti da università	645.000		645.000
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	986.204		986.204
CO.03.01.02.06.02.01	Contributi per investimenti da altri (pubblici)	2.326.766		2.326.766
CO.03.01.02.07.01.01	Contributi correnti da altri (privati)	4.041.000		4.041.000
CO.03.01.02.07.02.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	5.449.840		5.449.840
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	338.000		338.000
CO.03.01.05.02.01.12	Proventi diversi	1.146.300		1.146.300
CO.03.01.05.03.01.03	Altri proventi	105.000		105.000
CO.03.01.05.03.02.02	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri ministeri	1.180.000		1.180.000
CO.03.01.05.03.02.03	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con unione europea	2.772.077		2.772.077
CO.03.01.05.03.02.04	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	456.149		456.149
CO.03.01.05.03.02.05	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con regioni e province autonome	150.000		150.000
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**

<b>123.933.060</b>	<b>292.224.112</b>	<b>416.157.172</b>
--------------------	--------------------	--------------------

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

**COSTI**

**Struttura Amministrativa di Ateneo**

<b>55.854.000</b>	<b>277.707.746</b>	<b>333.561.746</b>
-------------------	--------------------	--------------------

**Area Servizi Economici e Finanziari**

<b>1.460.000</b>	<b>28.394.367</b>	<b>29.854.367</b>
------------------	-------------------	-------------------

Area Servizi Economici e Finanziari		300.000	28.026.902	28.326.902
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni	200.000	50.000	250.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi	100.000		100.000
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.04.01.03.01.01.03	Ammortamento Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		265	265
CO.04.01.03.01.01.05	Ammortamento interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi		88.000	88.000
CO.04.01.03.02.01.01	Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività istituzionali		6.000.000	6.000.000
CO.04.01.03.02.01.02	Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali		330.000	330.000
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		214.000	214.000
CO.04.01.03.02.01.08	Ammortamento attrezzature scientifiche		1.600.000	1.600.000
CO.04.01.03.02.01.09	Ammortamento mobili e arredi		441.000	441.000
CO.04.01.03.02.01.10	Ammortamento automezzi		3.900	3.900
CO.04.01.03.02.01.11	Ammortamento macchine e attrezzature informatiche da ufficio		1.060.600	1.060.600
CO.04.01.03.02.01.12	Ammortamento altri beni		29.000	29.000
CO.04.01.04.01.01.04	Accantonamenti rischi su crediti		500.000	500.000
CO.04.01.04.01.01.06	Accantonamenti oneri futuri		500.000	500.000
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

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		<i>Coperti da risorse con vincolo di destinazione</i>	<i>Coperti da risorse senza vincolo di destinazione</i>	<i>Totale</i>
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		11.867.480	11.867.480
CO.09.01.01.01.02.03	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate		1.297.000	1.297.000
<b>Area Servizi Economici e Finanziari - Docenti e Ricercatori</b>		<b>1.030.000</b>	<b>197.465</b>	<b>1.227.465</b>
CO.04.01.01.01.06.01.01	Corrispettivi al personale per attività 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 attività 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	Indennità di carica organi istituzionali		167.465	167.465
<b>Area Servizi Economici e Finanziari - Tecnici amministrativi</b>		<b>130.000</b>	<b>170.000</b>	<b>300.000</b>
CO.04.01.01.01.06.01.05	Corrispettivi al personale per attività conto terzi personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	120.000		120.000
CO.04.01.01.01.06.01.07	Corrispettivi al personale per attività 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
<b>Area Affari Generali e Legali</b>		<b>140.000</b>	<b>3.004.814</b>	<b>3.144.814</b>
CO.04.01.02.01.01.08.01	Altre borse di studio		7.000	7.000
CO.04.01.02.01.08.02.01	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		651.627	651.627
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	140.000	285.000	425.000
CO.04.01.02.01.12.05.29	Trasferimenti correnti al PIN s.c.r.l		130.000	130.000
CO.04.01.02.01.12.05.30	Trasferimenti correnti al LENS		582.187	582.187
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		90.000	90.000



**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

CO.04.01.02.01.12.08.01	Assicurazione automezzi		110.000	110.000
CO.04.01.02.01.12.08.02	Assicurazione edifici		510.000	510.000
CO.04.01.02.01.12.08.03	Assicurazione responsabilita civile ente		100.000	100.000

**Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico**

<b>19.500.000</b>	<b>1.967.367</b>	<b>21.467.367</b>
-------------------	------------------	-------------------

<b>Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico - Ricerca</b>		<b>0</b>	<b>897.000</b>	<b>897.000</b>
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		50.000	50.000
CO.04.01.02.01.08.15.05	Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line		57.000	57.000
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		600.000	600.000

**Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico - Assegni di Ricerca**

<b>19.500.000</b>	<b>1.070.367</b>	<b>20.570.367</b>		
CO.04.01.01.01.02.02	Assegni di ricerca	19.500.000	1.070.367	20.570.367

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

### Area Servizi alla Didattica

<b>5.600.000</b>	<b>13.962.000</b>	<b>19.562.000</b>
------------------	-------------------	-------------------

<b>Area Servizi alla Didattica - Didattica</b>		<b>2.000.000</b>	<b>6.807.000</b>	<b>8.807.000</b>
CO.04.01.01.01.07.01	Missioni e rimborsi spese per la didattica e la ricerca	300.000		300.000
CO.04.01.02.01.01.03	Borse di studio Erasmus	1.700.000		1.700.000
CO.04.01.02.01.01.04	Borse di studio Erasmus - contributo integrativo		1.200.000	1.200.000
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.04.01.02.01.01.07	Tutor per il sostegno studenti		1.516.000	1.516.000
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		1.070.000	1.070.000
CO.04.01.02.01.01.09	Spese mobilità Dottorandi e Studenti		7.000	7.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		25.000	25.000
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		65.000	65.000
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		7.000	7.000
CO.04.01.02.01.12.05	Contributi ad organizzazioni		112.000	112.000
CO.04.01.02.01.12.07	Rimborsi tasse studenti		2.055.000	2.055.000
CO.09.01.01.01.01.01	Progetti per la didattica - interventi per studenti disabili		240.000	240.000

### Area Servizi alla Didattica - Dottorato

<b>3.600.000</b>	<b>7.145.000</b>	<b>10.745.000</b>
------------------	------------------	-------------------

CO.04.01.02.01.01.01	Borse di studio per Dottorato di ricerca	3.600.000	6.615.000	10.215.000
CO.04.01.02.01.01.09	Spese mobilità Dottorandi e Studenti		530.000	530.000

### Area Servizi alla Didattica - IUSSAF

<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
----------	---------------	---------------

CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		10.000	10.000
----------------------	---	--	--------	--------

### Area Edilizia

<b>0</b>	<b>18.371.500</b>	<b>18.371.500</b>
----------	-------------------	-------------------

<b>Area Edilizia - Patrimonio</b>		<b>0</b>	<b>8.781.500</b>	<b>8.781.500</b>
CO.04.01.02.01.08.02.01	Altre collaborazioni tecnico gestionali		135.000	135.000
CO.04.01.02.01.08.17	Riscaldamento		5.650.000	5.650.000
CO.04.01.02.01.11.03.01	Locazioni Immobili		857.500	857.500
CO.04.01.02.01.11.03.02	Spese condominiali		80.500	80.500

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
CO.04.01.05.01.01.01.02	Imposte sul registro		360.000	360.000
CO.04.01.05.01.01.01.04	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani		1.600.000	1.600.000
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		98.500	98.500
<b>Area Edilizia - Edilizia</b>		<b>0</b>	<b>9.300.000</b>	<b>9.300.000</b>
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		300.000	300.000
CO.04.01.02.01.08.18.04	Manutenzione ordinaria beni immobili		9.000.000	9.000.000
<b>Area Edilizia - Sicurezza</b>		<b>0</b>	<b>290.000</b>	<b>290.000</b>
CO.04.01.02.01.08.02.01	Altre collaborazioni tecnico gestionali		81.000	81.000
CO.04.01.02.01.08.06.01	Assistenza medico-sanitaria e visite fiscali		50.000	50.000
CO.04.01.02.01.08.06.02	Radioprotezione		3.000	3.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi (analisi)		150.000	150.000
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		6.000	6.000
<b>Comunicazione e public engagement</b>			<b>15.000</b>	<b>578.162</b>
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		35.000	35.000
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		320.000	320.000
CO.04.01.05.01.02.07	Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative		20.000	20.000
CO.04.01.02.01.01.08.01	Altre borse di studio		125.000	125.000

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		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**

<b>0</b>	<b>60.500</b>	<b>60.500</b>
----------	---------------	---------------

CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		60.000	60.000
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		500	500

**Area Risorse Umane**

<b>29.111.000</b>	<b>186.560.215</b>	<b>215.671.215</b>
-------------------	--------------------	--------------------

Area Risorse Umane - Docenti e Ricercatori		5.056.000	126.259.245	131.315.245
CO.04.01.01.01.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente a tempo indeterminato		94.440.136	94.440.136
CO.04.01.01.01.01.02	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo indeterminato		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	7.957.675	12.357.675
CO.04.01.01.01.01.04	Competenze accessorie al personale docente e ricercatore		100.000	100.000
CO.04.01.01.01.01.05	Supplenze e affidamenti al personale docente e ricercatore	556.000	633.376	1.189.376
	<i>retribuzione aggiuntiva ricercatori</i>	<i>200.000</i>	<i>621.376</i>	<i>821.376</i>
CO.04.01.01.01.04.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo indeterminato		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	32.512	132.512
CO.04.01.01.01.04.03	Competenze accessorie al personale collaboratore ed esperto linguistico	0	60.000	60.000
CO.04.01.01.01.04.03.01	<i>Supplenze e affidamenti al personale collaboratore ed esperto linguistico</i>		<i>60.000</i>	<i>60.000</i>
CO.04.01.02.01.08.06.01	Assistenza medico-sanitaria e visite fiscali		3.000	3.000

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
<b>Area Risorse Umane - Tecnici-Amministrativi</b>		<b>1.055.000</b>	<b>60.300.970</b>	<b>61.355.970</b>
CO.04.01.01.02.01.01	Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		50.501.000	50.501.000
CO.04.01.01.02.01.02	Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato		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	442.431	1.442.431
CO.04.01.01.02.01.04	Stipendi ad altri assegni fissi al Direttore Generale		279.000	279.000
CO.04.01.01.02.02.01	FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI - Competenze accessorie ai dirigenti		1.435.869	1.435.869
CO.04.01.01.02.03.01	FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE EP - Competenze accessorie al personale inquadrato nella categoria EP		1.212.186	1.212.186
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		253.221	253.221
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		3.842.017	3.842.017
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		619.000	619.000
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	55.000	310.000	365.000
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		35.000	35.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		45.000	45.000
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
<b>Area Risorse Umane - Assistenza</b>		<b>23.000.000</b>	<b>0</b>	<b>23.000.000</b>
CO.04.01.02.01.01.02	Contratti di formazione specialistica	23.000.000		23.000.000

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

**Area Servizi Patrimoniali e Logistici**

<b>28.000</b>	<b>23.020.821</b>	<b>23.048.821</b>
---------------	-------------------	-------------------

CO.04.01.02.01.07.02	Acquisto Giornali, riviste ed altro materiale di aggiornamento		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.08.07	Vigilanza		400.000	400.000
CO.04.01.02.01.08.08	Facchinaggi e traslochi		65.000	65.000
CO.04.01.02.01.08.09	Smaltimento rifiuti tossici		700.000	700.000
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	620.000	630.000
CO.04.01.02.01.08.15.01	Utenze e canoni: Energia elettrica		7.900.000	7.900.000
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		210.000	210.000
CO.04.01.02.01.08.15.07	Utenze e canoni: Telefonia mobile		50.000	50.000
CO.04.01.02.01.08.16	Pulizie		6.230.000	6.230.000
CO.04.01.02.01.08.18.01	Manutenzione Autoveicoli, motoveicoli ed altri mezzi di trasporto	10.000	5.000	15.000
CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		100.000	100.000
CO.04.01.02.01.08.18.06	Manutenzione Arredamenti mobili e macchine d'ufficio		30.000	30.000
CO.04.01.02.01.08.19	Portierato		5.136.000	5.136.000
CO.04.01.02.01.09.01	Carburanti e lubrificanti	8.000	10.000	18.000
CO.04.01.02.01.09.02.01	Attrezzi minuti e materiale edilizio		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.09.02.02	Prodotti per la pulizia		150.000	150.000
CO.04.01.02.01.09.02.03	Vestiaro		6.000	6.000
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		40.000	40.000
CO.04.01.02.01.09.02.05	Libretti e diplomi		10.000	10.000
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		180.500	180.500
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		36.000	36.000
CO.04.01.02.01.11.02	Noleggio Mezzi di trasporto		18.000	18.000
CO.04.01.02.01.12.02	Postali		105.000	105.000
CO.04.01.05.01.01.01.05	Valori bollati		3.500	3.500
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		17.000	17.000

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		<i>Coperti da risorse con vincolo di destinazione</i>	<i>Coperti da risorse senza vincolo di destinazione</i>	<i>Totale</i>

### Sistema Informatico dell'Ateneo Fiorentino - (SIAF) quota gestita all'interno della Struttura Amministrativa di Ateneo

0	1.788.000	1.788.000
---	-----------	-----------

CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		1.015.000	1.015.000
CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica		715.000	715.000
CO.04.01.02.01.08.15.08	Altre utenze e canoni		58.000	58.000

### Centro Linguistico d'Ateneo

311.000	23.150	334.150
---------	--------	---------

CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica		12.290	12.290
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		10.250	10.250
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		610	610
CO.09.01.01.01.01.04	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di contributi studenteschi	180.000		180.000
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	125.000		125.000
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

1.550.000	249.000	1.799.000
-----------	---------	-----------

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.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		19.000	19.000
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		47.500	47.500
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		9.000	9.000
CO.04.01.02.01.08.18.04	Manutenzione ordinaria beni immobili		5.000	5.000
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		10.000	10.000

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		13.000	13.000
CO.04.01.02.01.09.02.07	Materiale informatico		4.000	4.000
CO.04.01.02.01.12.02	Postali		7.000	7.000
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	100.000		100.000
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	950.000		950.000
CO.09.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	400.000		400.000

**Sistema Informatico dell'Ateneo Fiorentino - (SIAF)**

<b>100.000</b>	<b>2.098.945</b>	<b>2.198.945</b>
----------------	------------------	------------------

CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative		3.000	3.000
CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		1.115.000	1.115.000
CO.04.01.02.01.08.07	Vigilanza		750	750
CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica		16.000	16.000
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		110.000	110.000
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.04.01.02.01.08.18.01	Manutenzione Autoveicoli, motoveicoli ed altri mezzi di trasporto		695	695
CO.04.01.02.01.08.18.03	Manutenzione hardware e software		187.000	187.000
CO.04.01.02.01.08.18.04	Manutenzione ordinaria beni immobili		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		400.000	400.000
CO.04.01.02.01.08.18.06	Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.09.01	Carburanti e lubrificanti		500	500
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		25.000	25.000
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		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.11.01.02	Noleggio Hardware		20.000	20.000



## BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

### Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		<i>Coperti da risorse con vincolo di destinazione</i>	<i>Coperti da risorse senza vincolo di destinazione</i>	<b>Totale</b>

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

#### CsaVRI - Trasferimento dell'Innovazione

<b>70.000</b>	<b>153.000</b>	<b>223.000</b>
---------------	----------------	----------------

CO.04.01.02.01.03.03	Costi generali per brevetti		67.000	67.000
CO.04.01.02.01.05.01	Materiale di consumo per laboratorio		10.000	10.000
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		3.500	3.500
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		2.500	2.500
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	70.000		70.000

#### Sistema Bibliotecario d'Ateneo

<b>290.200</b>	<b>5.506.388</b>	<b>5.796.588</b>
----------------	------------------	------------------

CO.04.01.02.01.07.01	Acquisto Materiale librario monografico		420.745	420.745
CO.04.01.02.01.07.03	Abbonamenti a riviste		784.151	784.151
CO.04.01.02.01.07.04	Acquisto libri e riviste su supporto informatico		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative		7.500	7.500
CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		1.300	1.300
CO.04.01.02.01.08.08	Facchinaggi e traslochi		8.220	8.220
CO.04.01.02.01.08.10	Rilegature		70.000	70.000
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		148.766	148.766
CO.04.01.02.01.08.15.05	Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line		3.697.500	3.697.500
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		2.700	2.700
CO.04.01.02.01.08.15.08	Altre utenze e canoni		900	900
CO.04.01.02.01.08.18.02	Manutenzione Beni di valore, antiquariato e materiale museologico		18.800	18.800
CO.04.01.02.01.08.18.03	Manutenzione hardware e software		53.394	53.394
CO.04.01.02.01.08.18.04	Manutenzione ordinaria beni immobili		5.000	5.000

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		29.300	29.300
CO.04.01.02.01.08.18.06	Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio		4.700	4.700
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		3.300	3.300
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		65.000	65.000
CO.04.01.02.01.09.02.07	Materiale informatico		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		3.800	3.800
CO.04.01.02.01.11.01.03	Noleggio Licenze d'uso		56.512	56.512
CO.04.01.02.01.12.02	Postali		12.400	12.400
CO.04.01.02.01.12.05	Contributi ad organizzazioni		25.000	25.000
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		3.400	3.400
CO.04.01.02.01.12.09	Commissioni Bancarie		100	100
CO.04.01.05.01.01.01.05	Valori bollati		100	100
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		69.000	69.000
CO.04.01.05.01.02.07	Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative		5.300	5.300
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	64.200		64.200
CO.09.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	226.000		226.000

### Dipartimenti

<b>65.757.860</b>	<b>6.485.883</b>	<b>72.243.743</b>
-------------------	------------------	-------------------

CO.04.01.01.01.02.02	Assegni di ricerca		1.192.952	1.192.952
CO.04.01.01.01.02.03	Borse di ricerca		244.339	244.339
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		113.800	113.800
CO.04.01.01.01.05.01.01	Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca		341.794	341.794
CO.04.01.01.01.07.01	Missioni e rimborsi spese per la didattica e la ricerca		1.315.361	1.315.361
CO.04.01.02.01.01.08	Altre borse di studio		12.916	12.916
CO.04.01.02.01.01.09	Spese mobilità Dottorandi e Studenti		69.474	69.474
CO.04.01.02.01.03.01	Pubblicazioni scientifiche edite dall'Ateneo		68.687	68.687
CO.04.01.02.01.03.02	Pubblicazione riviste edite dall'Ateneo		18.000	18.000
CO.04.01.02.01.03.03	Costi generali per brevetti		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.04.01	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	200.000		200.000
CO.04.01.02.01.05.01	Materiale di consumo per laboratorio		677.371	677.371

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale
CO.04.01.02.01.07.01	Acquisto Materiale librario monografico		41.300	41.300
CO.04.01.02.01.07.03	Abbonamenti a riviste		6.600	6.600
CO.04.01.02.01.07.04	Acquisto libri e riviste su supporto informatico		7.000	7.000
CO.04.01.02.01.08.03	Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni		200.581	200.581
CO.04.01.02.01.08.04	Spese per pubblicazioni informative		209.307	209.307
CO.04.01.02.01.08.05	Programmi (acquisti licenze)		86.456	86.456
CO.04.01.02.01.08.07	Vigilanza		5.000	5.000
CO.04.01.02.01.08.08	Facchinaggi e traslochi		13.500	13.500
CO.04.01.02.01.08.11	Assistenza informatica		11.860	11.860
CO.04.01.02.01.08.14	Altre spese per servizi		219.465	219.465
CO.04.01.02.01.08.15.05	Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line		53.000	53.000
CO.04.01.02.01.08.15.06	Utenze e canoni: Canoni telematici e Reti di trasmissione		15.325	15.325
CO.04.01.02.01.08.15.07	Utenze e canoni: Telefonia mobile		117.057	117.057
CO.04.01.02.01.08.15.08	Altre utenze e canoni		800	800
CO.04.01.02.01.08.18.02	Manutenzione Beni di valore, antiquariato e materiale museologico		7.000	7.000
CO.04.01.02.01.08.18.03	Manutenzione hardware e software		35.550	35.550
CO.04.01.02.01.08.18.04	Manutenzione ordinaria beni immobili		48.000	48.000
CO.04.01.02.01.08.18.05	Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie		133.134	133.134
CO.04.01.02.01.08.18.06	Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio		21.857	21.857
CO.04.01.02.01.09.02.02	Prodotti per la pulizia		1.300	1.300
CO.04.01.02.01.09.02.03	Vestiaro		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.09.02.04	Materiale vario		92.806	92.806
CO.04.01.02.01.09.02.06	Cancelleria e stampati		388.177	388.177
CO.04.01.02.01.09.02.07	Materiale informatico		83.812	83.812
CO.04.01.02.01.09.02.08	Animali e materiale per custodia e mantenimento		20.000	20.000
CO.04.01.02.01.11.01.01	Noleggio Strumenti ed attrezzature		206.500	206.500
CO.04.01.02.01.11.01.03	Noleggio Licenze d'uso		6.800	6.800
CO.04.01.02.01.11.02	Noleggio Mezzi di trasporto		48.159	48.159
CO.04.01.02.01.12.02	Postali		50.322	50.322
CO.04.01.02.01.12.03	Altri costi amministrativi		500	500
CO.04.01.02.01.12.04.01	Missioni e rimborsi spese altri		19.674	19.674
CO.04.01.02.01.12.05	Contributi ad organizzazioni		64.500	64.500
CO.04.01.02.01.12.06	Quote associative		53.093	53.093

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET ECONOMICO**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

CO.04.01.02.01.12.09	Commissioni Bancarie		500	500
CO.04.01.02.01.12.10	Spese contrattuali		2.000	2.000
CO.04.01.05.01.01.01.05	Valori bollati		2.150	2.150
CO.04.01.05.01.01.01.06	Altri tributi		800	800
CO.04.01.05.01.02.05	Costi per assegnisti finanziati dall'esterno	1.100.000		1.100.000
CO.04.01.05.01.02.07	Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative		74.375	74.375
CO.04.01.05.01.02.08	Costi diversi		26.170	26.170
CO.04.01.05.01.02.09	Costi per supplenze e contratti pers docente		53.760	53.760
CO.09.01.01.01.01.02	Progetti per la didattica - scambi culturali e coop interun. e intern.le	1.470.000		1.470.000
CO.09.01.01.01.01.03	Progetti per la didattica- altro	377.000		377.000
CO.09.01.01.01.01.04	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di contributi studenteschi	2.402.720		2.402.720
CO.09.01.01.01.01.05	Progetti per ricerca scientifica finanziati dal Ministero	5.821.100		5.821.100
CO.09.01.01.01.01.06	Progetti per ricerca finanziati da altri Ministeri	1.507.600		1.507.600
CO.09.01.01.01.01.08	Progetti per ricerca finanziata da enti locali	8.851.720		8.851.720
CO.09.01.01.01.01.09	Progetti per ricerca finanziata da enti pubblici	2.851.766		2.851.766
CO.09.01.01.01.01.10	Progetti per ricerca finanziata da soggetti privati	5.394.840		5.394.840
CO.09.01.01.01.01.11	Progetti per ricerca finanziata da altri enti di ricerca (es.CNR)	125.000		125.000
CO.09.01.01.01.01.12	Progetti per ricerca finanziata da UE e altri organismi internazionali	13.800.273		13.800.273
CO.09.01.01.01.01.13	Progetti per prestazioni e convenzioni in attività comm.le	9.080.612		9.080.612
CO.09.01.01.01.01.14	Progetti relativi a costi sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate	12.072.230		12.072.230

**TOTALE**

<b>123.933.060</b>	<b>292.224.112</b>	<b>416.157.172</b>
--------------------	--------------------	--------------------

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

# Budget degli investimenti riclassificato per unità analitiche anno 2018

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		Con vincolo di destinazione	Senza vincolo di destinazione	Totale

### FONTI DI COPERTURA

<b>Struttura amministrativa di Ateneo</b>		<b>5.701.224</b>	<b>0</b>	<b>5.701.224</b>
<b>Area Edilizia</b>		<b>5.679.224</b>	<b>0</b>	<b>5.679.224</b>
<b>Area Edilizia - Edilizia</b>		<b>5.679.224</b>	<b>0</b>	<b>5.679.224</b>
CO.03.01.02.01.09.01	Contributi statali in conto capitale per l'edilizia universitaria	5.679.224		5.679.224
<b>Area Servizi Patrimoniali e Logistici</b>		<b>22.000</b>	<b>0</b>	<b>22.000</b>
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	22.000		22.000
<b>Sistema Bibliotecario d'Ateneo</b>		<b>6.000</b>	<b>0</b>	<b>6.000</b>
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	6.000		6.000
<b>Dipartimenti</b>		<b>6.656.369</b>	<b>0</b>	<b>6.656.369</b>
CO.03.01.01.01.01.05	Tasse e contributi master	146.000		146.000
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	1.029.681		1.029.681
CO.03.01.02.01.07.01	Contributi statali per investimento - contributi miur per attività di ricerca	434.749		434.749
CO.03.01.02.01.08.01	Contributi statali per investimento - contributi altri ministeri per attività di ricerca	212.400		212.400
CO.03.01.02.04.02.01	Contributi per investimenti unione europea e altri organismi internazionali	648.201		648.201
CO.03.01.02.03.02.01	Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	783.382		783.382
CO.03.01.02.06.01.01	Contributi correnti da altri (pubblici)	438.796		438.796
CO.03.01.02.06.02.01	Contributi per investimenti da altri (pubblici)	1.937.000		1.937.000
CO.03.01.02.07.02.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	1.026.160		1.026.160
<b>TOTALE</b>		<b>12.363.593</b>	<b>0</b>	<b>12.363.593</b>

# BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

## Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

### INVESTIMENTI

#### Struttura amministrativa di Ateneo

<b>5.701.224</b>	<b>12.721.370</b>	<b>18.422.594</b>
------------------	-------------------	-------------------

#### Area Edilizia

<b>5.679.224</b>	<b>11.980.370</b>	<b>17.659.594</b>
------------------	-------------------	-------------------

Area Edilizia - Edilizia		5.679.224	11.980.370	17.659.594
CO.01.01.01.05.01.02	Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi	900.266	1.900.239	2.800.505
CO.01.01.02.01.01.01	Terreni		710.274	710.274
CO.01.01.02.01.01.02	Immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	1.128.460		1.128.460
CO.01.01.02.01.01.06	Costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	1.306.831	3.218.626	4.525.457
CO.01.01.02.01.01.08	Costi da capitalizzare per interventi straordinari su altri immobili		170.000	170.000
CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature	276.000	1.230.691	1.506.691
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi	12.200	176.136	188.336
CO.01.01.02.06.01.02	Costi da capitalizzare per interventi straordinari in corso su immobili strumentali destinati ad attività istituzionali	1.045.883	4.539.272	5.585.155
CO.01.01.02.06.01.03	Costi da capitalizzare per interventi straordinari in corso su immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali	1.009.584	35.132	1.044.716
Area Edilizia - Sicurezza		0	120.000	120.000
CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature		120.000	120.000

## BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

### Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		<i>Coperti da risorse con vincolo di destinazione</i>	<i>Coperti da risorse senza vincolo di destinazione</i>	<b>Totale</b>
<b>Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico</b>		<b>0</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
<b>Area Servizi alla Ricerca ed al Trasferimento Tecnologico - Ricerca</b>				
CO.01.01.02.03.01.01	Attrezzature scientifiche		400.000	400.000
<b>Comunicazione e public engagement</b>		<b>0</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		30.000	30.000
<b>Area Servizi Patrimoniali e Logistici</b>		<b>22.000</b>	<b>175.500</b>	<b>197.500</b>
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi	22.000	112.500	134.500
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		53.000	53.000
CO.01.01.02.07.01.03	Altri beni		10.000	10.000
<b>Area per la valorizzazione del patrim. culturale-archivio e trattamento degli atti</b>		<b>0</b>	<b>15.500</b>	<b>15.500</b>
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi		2.500	2.500
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		13.000	13.000
<b>Area Affari Generali e Legali</b>		<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
CO.01.01.03.01.01.01	Partecipazioni in altri enti		300.000	300.000



## BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

### Riclassificato per unità analitica

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	<b>PREVISIONI 2018</b>		
		<i>Coperti da risorse con vincolo di destinazione</i>	<i>Coperti da risorse senza vincolo di destinazione</i>	<b>Totale</b>
<b>CsaVRI - Trasferimento dell'Innovazione</b>		<b>0</b>	<b>18.000</b>	<b>18.000</b>
CO.01.01.01.03.01.01	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		14.000	14.000
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio	0	4.000	4.000
<b>Museo di Storia Naturale</b>		<b>0</b>	<b>19.000</b>	<b>19.000</b>
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		14.000	14.000
<b>Sistema Informatico dell'Ateneo Fiorentino - (SIAF)</b>		<b>0</b>	<b>1.450.000</b>	<b>1.450.000</b>
CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature		40.000	40.000
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi		5.000	5.000
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio		1.405.000	1.405.000
<b>Sistema Bibliotecario d'Ateneo</b>		<b>6.000</b>	<b>33.418</b>	<b>39.418</b>
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi	3.000	11.626	14.626
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio	3.000	21.792	24.792

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**  
**Riclassificato per unità analitica**

Rif. Conto Economico	Descrizione Conto	PREVISIONI 2018		
		Coperti da risorse con vincolo di destinazione	Coperti da risorse senza vincolo di destinazione	Totale

**Dipartimenti**

<b>6.656.369</b>	<b>745.011</b>	<b>7.401.380</b>
------------------	----------------	------------------

CO.01.01.02.02.01.01	Impianti e attrezzature	25.000	3.000	28.000
CO.01.01.02.03.01.01	Attrezzature scientifiche	5.611.961	189.584	5.801.545
CO.01.01.02.05.01.01	Mobili e arredi	46.266	90.370	136.636
CO.01.01.02.07.01.01	Automezzi		1.250	1.250
CO.01.01.02.07.01.02	Macchine e attrezzature informatiche da ufficio	942.101	455.807	1.397.908
CO.01.01.02.07.01.03	Altri beni	31.041	5.000	36.041

**TOTALE**

<b>12.363.593</b>	<b>15.286.799</b>	<b>27.650.392</b>
-------------------	-------------------	-------------------

Università degli Studi di Firenze

# Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Triennale 2018-2020

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

*Budget economico  
triennale 2018-2020*

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
**Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico**

		PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
		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
<b>PROVENTI</b>										
	Proventi operativi	123.933.060	292.214.112	416.147.172	123.933.060	289.899.798	413.832.858	123.933.060	288.901.298	412.834.358
	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
	<b>Totale proventi</b>	<b>123.933.060</b>	<b>292.224.112</b>	<b>416.157.172</b>	<b>123.933.060</b>	<b>289.909.798</b>	<b>413.842.858</b>	<b>123.933.060</b>	<b>288.911.298</b>	<b>412.844.358</b>
<b>COSTI</b>										
	Costi operativi	123.815.640	277.796.632	401.612.272	123.815.640	275.214.134	399.029.774	123.815.640	274.218.725	398.034.365
	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	117.420	12.427.480	12.544.900	117.420	12.695.664	12.813.084	117.420	12.692.573	12.809.993
	Conto progetti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Totale costi</b>	<b>123.933.060</b>	<b>292.224.112</b>	<b>416.157.172</b>	<b>123.933.060</b>	<b>289.909.798</b>	<b>413.842.858</b>	<b>123.933.060</b>	<b>288.911.298</b>	<b>412.844.358</b>

<b>CO.03</b>	<b>PROVENTI</b>	<b>123.933.060</b>	<b>292.214.112</b>	<b>416.147.172</b>	<b>123.933.060</b>	<b>289.899.798</b>	<b>413.832.858</b>	<b>123.933.060</b>	<b>288.901.298</b>	<b>412.834.358</b>
--------------	-----------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

<b>CO.03.01</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>123.933.060</b>	<b>292.214.112</b>	<b>416.147.172</b>	<b>123.933.060</b>	<b>289.899.798</b>	<b>413.832.858</b>	<b>123.933.060</b>	<b>288.901.298</b>	<b>412.834.358</b>
-----------------	---------------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------	--------------------

<b>CO.03.01.01</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>15.068.532</b>	<b>55.284.000</b>	<b>70.352.532</b>	<b>15.068.532</b>	<b>55.284.000</b>	<b>70.352.532</b>	<b>15.068.532</b>	<b>55.284.000</b>	<b>70.352.531</b>
--------------------	------------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

CO.03.01.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	3.285.720	54.007.000	57.292.720	3.285.720	54.007.000	57.292.720	3.285.720	54.007.000	57.292.720
<b>CO.03.01.01.01</b>	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	<b>3.285.720</b>	<b>54.007.000</b>	<b>57.292.720</b>	<b>3.285.720</b>	<b>54.007.000</b>	<b>57.292.720</b>	<b>3.285.720</b>	<b>54.007.000</b>	<b>57.292.720</b>
CO.03.01.01.01.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea ante D.M. 509/99		1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000
CO.03.01.01.01.01.02	Tasse e contributi corsi di laurea e laurea specialistica		49.000.000	49.000.000		49.000.000	49.000.000		49.000.000	49.000.000
CO.03.01.01.01.01.03	Tasse e contributi scuole di specializzazione		1.900.000	1.900.000		1.900.000	1.900.000		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	1.539.400	450.000	1.989.400	1.539.400	450.000	1.989.400	1.539.400	450.000	1.989.400
CO.03.01.01.01.01.06	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	593.320	140.000	733.320	593.320	140.000	733.320	593.320	140.000	733.320
CO.03.01.01.01.01.07	Altre tasse e contributi	450.000	325.000	775.000	450.000	325.000	775.000	450.000	325.000	775.000
CO.03.01.01.01.01.07.01	Contributi corsi centro cultura stranieri	70.000	25.000	95.000	70.000	25.000	95.000	70.000	25.000	95.000
CO.03.01.01.01.01.07.02	Contributi corsi e accesso alla mediateca del centro linguistico	180.000		180.000	180.000		180.000	180.000		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	200.000	300.000	500.000	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		150.000	150.000		150.000	150.000		150.000	150.000
CO.03.01.01.01.01.09	Indennità di mora		595.000	595.000		595.000	595.000		595.000	595.000
CO.03.01.01.01.01.10	Altro da studenti non costituente gettito		400.000	400.000		400.000	400.000		400.000	400.000
CO.03.01.01.01.01.11	Contributi prove di selezione	703.000	47.000	750.000	703.000	47.000	750.000	703.000	47.000	750.000
<b>CO.03.01.01.02</b>	<b>PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>	<b>11.782.812</b>	<b>1.277.000</b>	<b>13.059.812</b>	<b>11.782.812</b>	<b>1.277.000</b>	<b>13.059.812</b>	<b>11.782.812</b>	<b>1.277.000</b>	<b>13.059.811</b>
<b>CO.03.01.01.02.01</b>	<b>PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>	<b>11.782.812</b>	<b>1.277.000</b>	<b>13.059.812</b>	<b>11.782.812</b>	<b>1.277.000</b>	<b>13.059.812</b>	<b>11.782.812</b>	<b>1.277.000</b>	<b>13.059.811</b>
CO.03.01.01.02.01.01	Proventi per convenzioni in attività commerciale	9.720.377	1.120.000	10.840.377	9.720.377	1.120.000	10.840.377	9.720.377	1.120.000	10.840.377
	di cui quote al bilancio		880.000	880.000		880.000	880.000		880.000	880.000
	di cui quote fondo comune		240.000	240.000		240.000	240.000		240.000	240.000
CO.03.01.01.02.01.02	Prestazioni a pagamento	1.500.435	101.000	1.601.435	1.500.435	101.000	1.601.435	1.500.435	101.000	1.601.435
	di cui quote al bilancio		83.000	83.000		83.000	83.000		83.000	83.000
	di cui quote fondo comune		18.000	18.000		18.000	18.000		18.000	18.000
CO.03.01.01.02.01.03	Iscrizioni ai corsi	82.000	11.000	93.000	82.000	11.000	93.000	82.000	11.000	93.000
	di cui quote al bilancio		8.000	8.000		8.000	8.000		8.000	8.000
	di cui quote fondo comune		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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.03.01.01.02.01.04 Altri proventi da attività commerciale di cui quote al bilancio	480.000	45.000	525.000	480.000	45.000	525.000	480.000	45.000	525.000
		32.000			32.000			32.000	
		13.000			13.000			13.000	
<b>CO.03.01.01.03 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.01.03.01 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.01.03.01.01 Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi									
<b>CO.03.01.02 CONTRIBUTI</b>	<b>74.885.003</b>	<b>230.676.628</b>	<b>305.561.631</b>	<b>74.885.003</b>	<b>229.945.000</b>	<b>304.830.003</b>	<b>74.885.003</b>	<b>228.945.000</b>	<b>303.830.003</b>
<b>CO.03.01.02.01 CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>	<b>28.488.700</b>	<b>230.676.628</b>	<b>259.165.328</b>	<b>28.488.700</b>	<b>229.945.000</b>	<b>258.433.700</b>	<b>28.488.700</b>	<b>228.945.000</b>	<b>257.433.700</b>
<b>CO.03.01.02.01.01 F.F.O.</b>	<b>0</b>	<b>229.245.000</b>	<b>229.245.000</b>	<b>0</b>	<b>229.245.000</b>	<b>229.245.000</b>	<b>0</b>	<b>228.245.000</b>	<b>228.245.000</b>
CO.03.01.02.01.01.01 F.F.O. libero		224.000.000	224.000.000		224.000.000	224.000.000		223.000.000	223.000.000
CO.03.01.02.01.01.02 F.F.O. finalizzato		5.245.000	5.245.000		5.245.000	5.245.000		5.245.000	5.245.000
<b>CO.03.01.02.01.02 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER BORSE DI STUDIO</b>	<b>21.000.000</b>	<b>0</b>	<b>21.000.000</b>	<b>21.000.000</b>	<b>0</b>	<b>21.000.000</b>	<b>21.000.000</b>	<b>0</b>	<b>21.000.000</b>
CO.03.01.02.01.02.01 Contratti di formazione specialistica	21.000.000		21.000.000	21.000.000		21.000.000	21.000.000		21.000.000
CO.03.01.02.01.02.02 Altre tipologie di borse post laurea			0			0			0
CO.03.01.02.01.02.03 Altre tipologie di borse - Borse di studio Erasmus			0			0			0
<b>CO.03.01.02.01.03 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER ASSEGNI DI RICERCA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.02.01.03.01 Contributi correnti statali per assegni di ricerca			0			0			0
<b>CO.03.01.02.01.04 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER ATTIVITA' SPORTIVA</b>	<b>140.000</b>	<b>0</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>	<b>0</b>	<b>140.000</b>	<b>140.000</b>	<b>0</b>	<b>140.000</b>
CO.03.01.02.01.04.01 Contributi correnti statali per attività sportiva	140.000		140.000	140.000		140.000	140.000		140.000
<b>CO.03.01.02.01.05 CONTRIBUTI CORRENTI STATALI PER LA PROGRAMMAZIONE DEL SISTEMA UNIVERSITARIO</b>	<b>0</b>	<b>1.431.628</b>	<b>1.431.628</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>	<b>0</b>	<b>700.000</b>	<b>700.000</b>
CO.03.01.02.01.05.01 Contributi correnti statali per la programmazione del sistema universitario		1.431.628	1.431.628		700.000	700.000		700.000	700.000
<b>CO.03.01.02.01.06 ALTRI CONTRIBUTI CORRENTI STATALI</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>	<b>20.000</b>	<b>0</b>	<b>20.000</b>
CO.03.01.02.01.06.01 Altri contributi correnti statali	20.000		20.000	20.000		20.000	20.000		20.000
<b>CO.03.01.02.01.07 CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTO - CONTRIBUTI MIUR PER ATTIVITA' DI RICERCA</b>	<b>5.821.100</b>	<b>0</b>	<b>5.821.100</b>	<b>5.821.100</b>	<b>0</b>	<b>5.821.100</b>	<b>5.821.100</b>	<b>0</b>	<b>5.821.100</b>
CO.03.01.02.01.07.01 Contributi statali per investimento - contributi miur per attività di ricerca	5.821.100		5.821.100	5.821.100		5.821.100	5.821.100		5.821.100
<b>CO.03.01.02.01.08 CONTRIBUTI STATALI PER INVESTIMENTO - CONTRIBUTI ALTRI MINISTERI PER ATTIVITA' DI RICERCA</b>	<b>1.507.600</b>	<b>0</b>	<b>1.507.600</b>	<b>1.507.600</b>	<b>0</b>	<b>1.507.600</b>	<b>1.507.600</b>	<b>0</b>	<b>1.507.600</b>
CO.03.01.02.01.08.01 Contributi statali per investimento - contributi altri ministeri per attività di ricerca	1.507.600		1.507.600	1.507.600		1.507.600	1.507.600		1.507.600
<b>CO.03.01.02.01.09 CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE PER L'EDILIZIA UNIVERSITARIA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.02.01.09.01 Contributi statali in conto capitale per l'edilizia universitaria			0			0			0
<b>CO.03.01.02.01.10 ALTRI CONTRIBUTI STATALI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.02.01.10.01 Altri contributi statali in conto capitale			0			0			0
<b>CO.03.01.02.02 CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>11.201.602</b>	<b>0</b>	<b>11.201.602</b>	<b>11.201.602</b>	<b>0</b>	<b>11.201.602</b>	<b>11.201.602</b>	<b>0</b>	<b>11.201.602</b>
<b>CO.03.01.02.02.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>3.384.500</b>	<b>0</b>	<b>3.384.500</b>	<b>3.384.500</b>	<b>0</b>	<b>3.384.500</b>	<b>3.384.500</b>	<b>0</b>	<b>3.384.500</b>
CO.03.01.02.02.01.01 Contributi correnti da regioni e province autonome	3.384.500		3.384.500	3.384.500		3.384.500	3.384.500		3.384.500
<b>CO.03.01.02.02.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>	<b>7.817.102</b>	<b>0</b>	<b>7.817.102</b>	<b>7.817.102</b>	<b>0</b>	<b>7.817.102</b>	<b>7.817.102</b>	<b>0</b>	<b>7.817.102</b>
CO.03.01.02.02.02.01 Contributi per investimenti da regioni e province autonome	7.817.102		7.817.102	7.817.102		7.817.102	7.817.102		7.817.102
<b>CO.03.01.02.03 CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>3.244.618</b>	<b>0</b>	<b>3.244.618</b>	<b>3.244.618</b>	<b>0</b>	<b>3.244.618</b>	<b>3.244.618</b>	<b>0</b>	<b>3.244.618</b>
<b>CO.03.01.02.03.01 CONTRIBUTI CORRENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>2.110.000</b>	<b>0</b>	<b>2.110.000</b>	<b>2.110.000</b>	<b>0</b>	<b>2.110.000</b>	<b>2.110.000</b>	<b>0</b>	<b>2.110.000</b>
CO.03.01.02.03.01.01 Contributi correnti altre amministrazioni locali	2.110.000		2.110.000	2.110.000		2.110.000	2.110.000		2.110.000
<b>CO.03.01.02.03.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>	<b>1.134.618</b>	<b>0</b>	<b>1.134.618</b>	<b>1.134.618</b>	<b>0</b>	<b>1.134.618</b>	<b>1.134.618</b>	<b>0</b>	<b>1.134.618</b>
CO.03.01.02.03.02.01 Contributi per investimenti altre amministrazioni locali	1.134.618		1.134.618	1.134.618		1.134.618	1.134.618		1.134.618
<b>CO.03.01.02.04 CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>14.360.273</b>	<b>0</b>	<b>14.360.273</b>	<b>14.360.273</b>	<b>0</b>	<b>14.360.273</b>	<b>14.360.273</b>	<b>0</b>	<b>14.360.273</b>
<b>CO.03.01.02.04.01 CONTRIBUTI CORRENTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>360.000</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>	<b>360.000</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>	<b>360.000</b>	<b>0</b>	<b>360.000</b>
CO.03.01.02.04.01.01 Contributi correnti unione europea e altri organismi internazionali	360.000		360.000	360.000		360.000	360.000		360.000
<b>CO.03.01.02.04.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI</b>	<b>14.000.273</b>	<b>0</b>	<b>14.000.273</b>	<b>14.000.273</b>	<b>0</b>	<b>14.000.273</b>	<b>14.000.273</b>	<b>0</b>	<b>14.000.273</b>
CO.03.01.02.04.02.01 Contributi per investimenti unione europea e altri organismi internazionali	14.000.273		14.000.273	14.000.273		14.000.273	14.000.273		14.000.273
<b>CO.03.01.02.05 CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>1.850.000</b>	<b>0</b>	<b>1.850.000</b>	<b>1.850.000</b>	<b>0</b>	<b>1.850.000</b>	<b>1.850.000</b>	<b>0</b>	<b>1.850.000</b>
<b>CO.03.01.02.05.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>1.205.000</b>	<b>0</b>	<b>1.205.000</b>	<b>1.205.000</b>	<b>0</b>	<b>1.205.000</b>	<b>1.205.000</b>	<b>0</b>	<b>1.205.000</b>
CO.03.01.02.05.01.01 Contributi correnti da università	1.205.000		1.205.000	1.205.000		1.205.000	1.205.000		1.205.000
<b>CO.03.01.02.05.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA UNIVERSITA'</b>	<b>645.000</b>	<b>0</b>	<b>645.000</b>	<b>645.000</b>	<b>0</b>	<b>645.000</b>	<b>645.000</b>	<b>0</b>	<b>645.000</b>
CO.03.01.02.05.02.01 Contributi per investimenti da università	645.000		645.000	645.000		645.000	645.000		645.000
<b>CO.03.01.02.06 CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	<b>5.186.970</b>	<b>0</b>	<b>5.186.970</b>	<b>5.186.970</b>	<b>0</b>	<b>5.186.970</b>	<b>5.186.970</b>	<b>0</b>	<b>5.186.970</b>
<b>CO.03.01.02.06.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	<b>2.810.204</b>	<b>0</b>	<b>2.810.204</b>	<b>2.810.204</b>	<b>0</b>	<b>2.810.204</b>	<b>2.810.204</b>	<b>0</b>	<b>2.810.204</b>
CO.03.01.02.06.01.01 Contributi correnti da altri (pubblici)	2.810.204		2.810.204	2.810.204		2.810.204	2.810.204		2.810.204
<b>CO.03.01.02.06.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>	<b>2.376.766</b>	<b>0</b>	<b>2.376.766</b>	<b>2.376.766</b>	<b>0</b>	<b>2.376.766</b>	<b>2.376.766</b>	<b>0</b>	<b>2.376.766</b>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
**Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico**

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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.03.01.02.06.02.01 Contributi per investimenti da altri (pubblici)	2.376.766		2.376.766	2.376.766		2.376.766	2.376.766		2.376.766
<b>CO.03.01.02.07 CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>10.552.840</b>	<b>0</b>	<b>10.552.840</b>	<b>10.552.840</b>	<b>0</b>	<b>10.552.840</b>	<b>10.552.840</b>	<b>0</b>	<b>10.552.840</b>
<b>CO.03.01.02.07.01 CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>5.053.000</b>	<b>0</b>	<b>5.053.000</b>	<b>5.053.000</b>	<b>0</b>	<b>5.053.000</b>	<b>5.053.000</b>	<b>0</b>	<b>5.053.000</b>
CO.03.01.02.07.01.01 Contributi correnti da altri (privati)	5.053.000		5.053.000	5.053.000		5.053.000	5.053.000		5.053.000
<b>CO.03.01.02.07.02 CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>5.499.840</b>	<b>0</b>	<b>5.499.840</b>	<b>5.499.840</b>	<b>0</b>	<b>5.499.840</b>	<b>5.499.840</b>	<b>0</b>	<b>5.499.840</b>
CO.03.01.02.07.02.01 Contributi per investimenti da altri (privati)	5.499.840		5.499.840	5.499.840		5.499.840	5.499.840		5.499.840
<b>CO.03.01.03 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.03.01 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.03.01.01 PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.03.01.01.01 Proventi per attività assistenziale			0			0			0
<b>CO.03.01.04 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.04.01 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.04.01.01 PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.03.01.04.01.01.01 Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio			0			0			0
<b>CO.03.01.05 ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>33.979.526</b>	<b>6.253.484</b>	<b>40.233.009</b>	<b>33.979.526</b>	<b>4.670.798</b>	<b>38.650.324</b>	<b>33.979.526</b>	<b>4.672.298</b>	<b>38.651.824</b>
<b>CO.03.01.05.01 PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI</b>	<b>180.000</b>	<b>110.600</b>	<b>290.600</b>	<b>180.000</b>	<b>111.500</b>	<b>291.500</b>	<b>180.000</b>	<b>113.000</b>	<b>293.000</b>
<b>CO.03.01.05.01.01 PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI</b>	<b>180.000</b>	<b>110.600</b>	<b>290.600</b>	<b>180.000</b>	<b>111.500</b>	<b>291.500</b>	<b>180.000</b>	<b>113.000</b>	<b>293.000</b>
CO.03.01.05.01.01.01 Fitti attivi da fabbricati e terreni	180.000	110.600	290.600	180.000	111.500	291.500	180.000	113.000	293.000
CO.03.01.05.01.01.02 Altre entrate patrimoniali			0			0			0
<b>CO.03.01.05.02 PROVENTI DA TRASFERIMENTI</b>	<b>27.006.300</b>	<b>129.000</b>	<b>27.135.300</b>	<b>27.006.300</b>	<b>129.000</b>	<b>27.135.300</b>	<b>27.006.300</b>	<b>129.000</b>	<b>27.135.300</b>
<b>CO.03.01.05.02.01 PROVENTI DA TRASFERIMENTI</b>	<b>27.006.300</b>	<b>129.000</b>	<b>27.135.300</b>	<b>27.006.300</b>	<b>129.000</b>	<b>27.135.300</b>	<b>27.006.300</b>	<b>129.000</b>	<b>27.135.300</b>
CO.03.01.05.02.01.01 Proventi per quote al bilancio attività c/terzi			0			0			0
CO.03.01.05.02.01.02 Proventi per quote fondo comune per attività c/terzi			0			0			0
CO.03.01.05.02.01.03 Proventi per quote corrispettivo al personale c/terzi			0			0			0
CO.03.01.05.02.01.04 Proventi per supplenze e contratti personale docente	56.000		56.000	56.000		56.000	56.000		56.000
CO.03.01.05.02.01.05 Proventi per personale T/A a tempo determinato	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000
CO.03.01.05.02.01.06 Proventi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000		4.500.000	4.500.000		4.500.000	4.500.000		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		700.000	700.000		700.000	700.000		700.000
CO.03.01.05.02.01.08 Proventi per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000		4.000.000	4.000.000		4.000.000	4.000.000		4.000.000
CO.03.01.05.02.01.09 Proventi per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000		15.000.000	15.000.000		15.000.000	15.000.000		15.000.000
CO.03.01.05.02.01.10 Proventi per stipendi e compensi accessori		129.000	129.000		129.000	129.000		129.000	129.000
CO.03.01.05.02.01.11 Proventi per prestazioni rese ad altre unità amministrative	604.000		604.000	604.000		604.000	604.000		604.000
CO.03.01.05.02.01.12 Proventi diversi	1.146.300		1.146.300	1.146.300		1.146.300	1.146.300		1.146.300
<b>CO.03.01.05.03 ALTRI PROVENTI</b>	<b>6.793.226</b>	<b>6.013.884</b>	<b>12.807.109</b>	<b>6.793.226</b>	<b>4.430.298</b>	<b>11.223.524</b>	<b>6.793.226</b>	<b>4.430.298</b>	<b>11.223.524</b>
<b>CO.03.01.05.03.01 ALTRI PROVENTI</b>	<b>165.000</b>	<b>6.013.884</b>	<b>6.178.884</b>	<b>165.000</b>	<b>4.430.298</b>	<b>4.595.298</b>	<b>165.000</b>	<b>4.430.298</b>	<b>4.595.298</b>
CO.03.01.05.03.01.01 Proventi per rimborsi quote assicurative	25.000		25.000	25.000		25.000	25.000		25.000
CO.03.01.05.03.01.02 Recupero e rimborsi	55.000	725.000	780.000	55.000	725.000	780.000	55.000	725.000	780.000
CO.03.01.05.03.01.03 Altri proventi	110.000		110.000	110.000		110.000	110.000		110.000
CO.03.01.05.03.01.04 Utilizzi		1.583.586	1.583.586		0	0		0	0
CO.03.01.05.03.01.04.23 Utilizzo fondo obbligatoria personale in finanziaria			0			0			0
CO.03.01.05.03.01.04.28 Utilizzo fondo oneri finanziamento		1.583.586	1.583.586			0			0
CO.03.01.05.03.01.04.29 Utilizzo fondo oneri pluriennali piano strategico			0			0			0
CO.03.01.05.03.01.10 Contributi agli investimenti		3.680.298	3.680.298		3.680.298	3.680.298		3.680.298	3.680.298
<b>CO.03.01.05.03.02 PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE</b>	<b>6.628.226</b>	<b>0</b>	<b>6.628.226</b>	<b>6.628.226</b>	<b>0</b>	<b>6.628.226</b>	<b>6.628.226</b>	<b>0</b>	<b>6.628.226</b>
CO.03.01.05.03.02.01 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con il MIUR			0			0			0
CO.03.01.05.03.02.02 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri ministeri	1.180.000		1.180.000	1.180.000		1.180.000	1.180.000		1.180.000
CO.03.01.05.03.02.03 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con unione europea	4.772.077		4.772.077	4.772.077		4.772.077	4.772.077		4.772.077
CO.03.01.05.03.02.04 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	456.149		456.149	456.149		456.149	456.149		456.149
CO.03.01.05.03.02.05 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con regioni e province autonome	150.000		150.000	150.000		150.000	150.000		150.000
CO.03.01.05.03.02.06 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con province			0			0			0
CO.03.01.05.03.02.07 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con comuni			0			0			0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
**Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico**

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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.03.01.05.03.02.08 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con enti di ricerca	20.000		20.000	20.000		20.000	20.000		20.000
CO.03.01.05.03.02.09 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altre amministrazioni pubbliche			0			0			0
CO.03.01.05.03.02.10 Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri soggetti	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000
<b>CO.03.01.06 VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.06.01 VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>CO.03.01.07 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.03.01.07.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>CO.05 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>CO.05.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>CO.05.01.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>CO.05.01.01.01 PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
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		10.000	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000
CO.05.01.01.01.01.02 Interessi su obbligazioni e altri strumenti finanziari			0			0			0
CO.05.01.01.01.01.03 Altri interessi attivi			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
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
<b>CO.06 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01.01 RIVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
CO.06.01.01.01.01.02 Rivalutazioni altre immobilizzazioni finanziarie			0			0			0
CO.06.01.01.01.01.03 Rivalutazioni titoli dell'attivo circolante			0			0			0
<b>CO.07 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01.01 PROVENTI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
CO.07.01.01.01.01.02 Plusvalenze per alienazioni di immobilizzazioni			0			0			0



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico

CO.04	COSTI	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
		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
<b>CO.04</b>	<b>COSTI</b>	<b>123.815.640</b>	<b>277.796.632</b>	<b>401.612.272</b>	<b>123.815.640</b>	<b>275.214.134</b>	<b>399.029.774</b>	<b>123.815.640</b>	<b>274.218.725</b>	<b>398.034.365</b>
<b>CO.04.01</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>123.815.640</b>	<b>277.796.632</b>	<b>401.612.272</b>	<b>123.815.640</b>	<b>275.214.134</b>	<b>399.029.774</b>	<b>123.815.640</b>	<b>274.218.725</b>	<b>398.034.365</b>
<b>CO.04.01.01</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>43.455.429</b>	<b>191.490.610</b>	<b>234.946.039</b>	<b>43.455.429</b>	<b>194.710.776</b>	<b>238.166.205</b>	<b>43.455.429</b>	<b>193.391.779</b>	<b>236.847.207</b>
<b>CO.04.01.01.01</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA</b>	<b>42.400.429</b>	<b>131.169.640</b>	<b>173.570.069</b>	<b>42.400.429</b>	<b>134.063.806</b>	<b>176.464.235</b>	<b>42.400.429</b>	<b>133.303.809</b>	<b>175.704.237</b>
<b>CO.04.01.01.01.01</b>	<b>DOCENTI E RICERCATORI</b>	<b>4.956.000</b>	<b>122.759.733</b>	<b>127.715.733</b>	<b>4.956.000</b>	<b>125.722.899</b>	<b>130.678.899</b>	<b>4.956.000</b>	<b>125.198.902</b>	<b>130.154.902</b>
CO.04.01.01.01.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente a tempo indeterminato		94.440.136	94.440.136		96.453.380	96.453.380		96.373.759	96.373.759
CO.04.01.01.01.01.02	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo indeterminato		19.628.546	19.628.546		20.087.987	20.087.987		20.364.675	20.364.675
CO.04.01.01.01.01.03	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ricercatore a tempo determinato	4.400.000	7.957.675	12.357.675	4.400.000	8.448.156	12.848.156	4.400.000	7.727.092	12.127.092
CO.04.01.01.01.01.04	Competenze accessorie al personale docente e ricercatore		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000
CO.04.01.01.01.01.05	Supplenze e affidamenti al personale docente e ricercatore	556.000	633.376	1.189.376	556.000	633.376	1.189.376	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
<b>CO.04.01.01.01.02</b>	<b>COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (collaboratori, assegnisti...)</b>	<b>28.552.890</b>	<b>2.548.932</b>	<b>31.101.822</b>	<b>28.552.890</b>	<b>2.548.932</b>	<b>31.101.822</b>	<b>28.552.890</b>	<b>2.548.932</b>	<b>31.101.822</b>
CO.04.01.01.01.02.01	Collaborazioni coordinate e continuative	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
CO.04.01.01.01.02.02	Assegni di ricerca	19.500.000	2.263.319	21.763.319	19.500.000	2.263.319	21.763.319	19.500.000	2.263.319	21.763.319
CO.04.01.01.01.02.03	Borse di ricerca	7.052.890	285.613	7.338.503	7.052.890	285.613	7.338.503	7.052.890	285.613	7.338.503
<b>CO.04.01.01.01.03</b>	<b>DOCENTI A CONTRATTO</b>	<b>1.054.399</b>	<b>113.800</b>	<b>1.168.199</b>	<b>1.054.399</b>	<b>113.800</b>	<b>1.168.199</b>	<b>1.054.399</b>	<b>113.800</b>	<b>1.168.199</b>
CO.04.01.01.01.03.01	Docenti a contratto su finanziamenti esterni	1.054.399	1.054.399	1.054.399	1.054.399	1.054.399	1.054.399	1.054.399	1.054.399	1.054.399
CO.04.01.01.01.03.02	Docenti a contratto su finanziamenti interni		113.800	113.800		113.800	113.800		113.800	113.800
<b>CO.04.01.01.01.04</b>	<b>COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI</b>	<b>100.000</b>	<b>3.496.512</b>	<b>3.596.512</b>	<b>100.000</b>	<b>3.427.512</b>	<b>3.527.512</b>	<b>100.000</b>	<b>3.191.512</b>	<b>3.291.512</b>
CO.04.01.01.01.04.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo indeterminato		3.404.000	3.404.000		3.335.000	3.335.000		3.099.000	3.099.000
CO.04.01.01.01.04.02	Stipendi ad altri assegni fissi al personale collaboratore ed esperto linguistico a tempo determinato	100.000	32.512	132.512	100.000	32.512	132.512	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	0	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		60.000	60.000		60.000	60.000
<b>CO.04.01.01.01.05</b>	<b>ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA DIDATTICA E ALLA RICERCA</b>	<b>2.087.351</b>	<b>341.794</b>	<b>2.429.144</b>	<b>2.087.351</b>	<b>341.794</b>	<b>2.429.144</b>	<b>2.087.351</b>	<b>341.794</b>	<b>2.429.144</b>
CO.04.01.01.01.05.01	Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	2.087.351	341.794	2.429.144	2.087.351	341.794	2.429.144	2.087.351	341.794	2.429.144
<b>CO.04.01.01.01.06</b>	<b>CORRISPETTIVI AL PERSONALE PER ATTIVITA' IN CONTO TERZI</b>	<b>1.160.000</b>	<b>0</b>	<b>1.160.000</b>	<b>1.160.000</b>	<b>0</b>	<b>1.160.000</b>	<b>1.160.000</b>	<b>0</b>	<b>1.160.000</b>
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	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	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	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
<b>CO.04.01.01.01.07</b>	<b>MISSIONI E RIMBORSI SPESE</b>	<b>4.489.789</b>	<b>1.908.869</b>	<b>6.398.658</b>	<b>4.489.789</b>	<b>1.908.869</b>	<b>6.398.658</b>	<b>4.489.789</b>	<b>1.908.869</b>	<b>6.398.658</b>
CO.04.01.01.01.07.01	Missioni e rimborsi spese per la didattica e la ricerca	4.489.789	1.908.869	6.398.658	4.489.789	1.908.869	6.398.658	4.489.789	1.908.869	6.398.658
<b>CO.04.01.01.02</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1.055.000</b>	<b>60.320.970</b>	<b>61.375.970</b>	<b>1.055.000</b>	<b>60.646.970</b>	<b>61.701.970</b>	<b>1.055.000</b>	<b>60.087.970</b>	<b>61.142.970</b>
<b>CO.04.01.01.02.01</b>	<b>PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>1.000.000</b>	<b>51.766.431</b>	<b>52.766.431</b>	<b>1.000.000</b>	<b>52.092.431</b>	<b>53.092.431</b>	<b>1.000.000</b>	<b>51.533.431</b>	<b>52.533.431</b>
CO.04.01.01.02.01.01	Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		50.501.000	50.501.000		50.821.000	50.821.000		50.256.000	50.256.000
CO.04.01.01.02.01.02	Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo indeterminato		544.000	544.000		550.000	550.000		556.000	556.000
CO.04.01.01.02.01.03	Stipendi ad altri assegni fissi al personale tecnico amministrativo a tempo determinato	1.000.000	442.431	1.442.431	1.000.000	442.431	1.442.431	1.000.000	442.431	1.442.431
CO.04.01.01.02.01.04	Stipendi ad altri assegni fissi al Direttore Generale		279.000	279.000		279.000	279.000		279.000	279.000
CO.04.01.01.02.01.05	Stipendi ad altri assegni fissi al personale dirigente a tempo determinato		0	0		0	0		0	0
CO.04.01.01.02.01.06	Indennita' al personale tecnico amministrativo equiparato al SSN		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
<b>CO.04.01.01.02.02</b>	<b>FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AI DIRIGENTI</b>	<b>0</b>	<b>1.435.869</b>	<b>1.435.869</b>	<b>0</b>	<b>1.435.869</b>	<b>1.435.869</b>	<b>0</b>	<b>1.435.869</b>	<b>1.435.869</b>
CO.04.01.01.02.02.01	Competenze accessorie ai dirigenti		1.435.869	1.435.869		1.435.869	1.435.869		1.435.869	1.435.869
<b>CO.04.01.01.02.03</b>	<b>FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO AL PERSONALE EP</b>	<b>0</b>	<b>1.212.186</b>	<b>1.212.186</b>	<b>0</b>	<b>1.212.186</b>	<b>1.212.186</b>	<b>0</b>	<b>1.212.186</b>	<b>1.212.186</b>
CO.04.01.01.02.03.01	Competenze accessorie al personale inquadrato nella categoria EP		1.212.186	1.212.186		1.212.186	1.212.186		1.212.186	1.212.186
<b>CO.04.01.01.02.04</b>	<b>FONDO PER IL TRATTAMENTO ACCESSORIO PER IL PERSONALE T.A.</b>	<b>0</b>	<b>4.095.238</b>	<b>4.095.238</b>	<b>0</b>	<b>4.095.238</b>	<b>4.095.238</b>	<b>0</b>	<b>4.095.238</b>	<b>4.095.238</b>
CO.04.01.01.02.04.01	Indennita' di responsabilita' al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		253.221	253.221		253.221	253.221		253.221	253.221
CO.04.01.01.02.04.02	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato e determinato		3.842.017	3.842.017		3.842.017	3.842.017		3.842.017	3.842.017
<b>CO.04.01.01.02.05</b>	<b>ALTRI ONERI PER IL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE</b>	<b>55.000</b>	<b>1.811.246</b>	<b>1.866.246</b>	<b>55.000</b>	<b>1.811.246</b>	<b>1.866.246</b>	<b>55.000</b>	<b>1.811.246</b>	<b>1.866.246</b>
CO.04.01.01.02.05.01	Altri oneri per il personale tecnico amministrativo	55.000	1.811.246	1.866.246	55.000	1.811.246	1.866.246	55.000	1.811.246	1.866.246

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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.04.01.01.02.05.01.05 <i>Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato</i>		264.677	264.677		264.677	264.677		264.677	264.677
CO.04.01.01.02.05.01.13 <i>Altri oneri per il personale tecnico amministrativo</i>		619.000	619.000		619.000	619.000		619.000	619.000
CO.04.01.01.02.05.01.17 <i>Spese di formazione del personale tecnico amministrativo</i>		150.000	150.000		150.000	150.000		150.000	150.000
CO.04.01.01.02.05.01.18 <i>Spese di formazione del personale tecnico amministrativo obbligatorie</i>		250.000	250.000		250.000	250.000		250.000	250.000
CO.04.01.01.02.05.01.19 <i>Sussidi al personale tecnico amministrativo</i>	55.000	310.000	365.000	55.000	310.000	365.000	55.000	310.000	365.000
CO.04.01.01.02.05.01.20 <i>Attività di somministrazione</i>		87.569	87.569		87.569	87.569		87.569	87.569
CO.04.01.01.02.05.01.21 <i>Gestione Inail conto Stato</i>		130.000	130.000		130.000	130.000		130.000	130.000
CO.04.01.01.02.05.02 <i>Altri oneri per il personale dirigente</i>			0			0			0
<b>CO.04.01.02 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>53.357.191</b>	<b>72.806.602</b>	<b>126.163.793</b>	<b>53.357.191</b>	<b>69.824.688</b>	<b>123.181.880</b>	<b>53.357.191</b>	<b>69.951.676</b>	<b>123.308.868</b>
<b>CO.04.01.02.01 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>53.357.191</b>	<b>72.806.602</b>	<b>126.163.793</b>	<b>53.357.191</b>	<b>69.824.688</b>	<b>123.181.880</b>	<b>53.357.191</b>	<b>69.951.676</b>	<b>123.308.868</b>
<b>CO.04.01.02.01.01 COSTI PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI</b>	<b>29.066.106</b>	<b>12.221.328</b>	<b>41.287.433</b>	<b>29.066.106</b>	<b>10.909.000</b>	<b>39.975.106</b>	<b>29.066.106</b>	<b>10.909.000</b>	<b>39.975.106</b>
CO.04.01.02.01.01.01 <i>Borse di studio per Dottorato di ricerca</i>	3.600.000	6.615.000	10.215.000	3.600.000	6.615.000	10.215.000	3.600.000	6.615.000	10.215.000
CO.04.01.02.01.01.02 <i>Contratti di formazione specialistica</i>	23.000.000		23.000.000	23.000.000		23.000.000	23.000.000		23.000.000
CO.04.01.02.01.01.03 <i>Borse di studio Erasmus</i>	1.700.000		1.700.000	1.700.000		1.700.000	1.700.000		1.700.000
CO.04.01.02.01.01.04 <i>Borse di studio Erasmus - contributo integrativo</i>		1.200.000	1.200.000		1.200.000	1.200.000		1.200.000	1.200.000
CO.04.01.02.01.01.05 <i>Attività a tempo parziale studenti</i>		350.000	350.000		350.000	350.000		350.000	350.000
CO.04.01.02.01.01.06 <i>Iniziative e attività gestite dagli studenti</i>		140.000	140.000		140.000	140.000		140.000	140.000
CO.04.01.02.01.01.07 <i>Tutor per il sostegno studenti</i>	14.363	1.734.938	1.749.301	14.363	1.098.000	1.112.363	14.363	1.098.000	1.112.363
CO.04.01.02.01.01.08 <i>Altre borse di studio</i>	657.595	1.574.916	2.232.511	657.595	900.000	1.557.595	657.595	900.000	1.557.595
CO.04.01.02.01.01.09 <i>Spese mobilità Dottorandi e Studenti</i>	94.148	606.474	700.621	94.148	606.000	700.148	94.148	606.000	700.148
<b>CO.04.01.02.01.02 COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.02.01.02.01 <i>Costi per il diritto allo studio</i>			0			0			0
<b>CO.04.01.02.01.03 COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE</b>	<b>523.495</b>	<b>171.219</b>	<b>694.714</b>	<b>523.495</b>	<b>171.000</b>	<b>694.495</b>	<b>523.495</b>	<b>171.000</b>	<b>694.495</b>
CO.04.01.02.01.03.01 <i>Publicazioni scientifiche edite dall'Ateneo</i>	430.502	84.219	514.721	430.502	84.000	514.502	430.502	84.000	514.502
CO.04.01.02.01.03.02 <i>Publicazione riviste edite dall'Ateneo</i>	48.556	18.000	66.556	48.556	18.000	66.556	48.556	18.000	66.556
CO.04.01.02.01.03.03 <i>Costi generali per brevetti</i>	44.438	69.000	113.438	44.438	69.000	113.438	44.438	69.000	113.438
<b>CO.04.01.02.01.04 TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>	<b>6.703.354</b>	<b>0</b>	<b>6.703.354</b>	<b>6.703.354</b>	<b>0</b>	<b>6.703.354</b>	<b>6.703.354</b>	<b>0</b>	<b>6.703.354</b>
CO.04.01.02.01.04.01 <i>Trasferimenti a partner di progetti coordinati</i>	6.703.354		6.703.354	6.703.354		6.703.354	6.703.354		6.703.354
<b>CO.04.01.02.01.05 ACQUISTO MATERIALE CONSUMO LABORATORI</b>	<b>6.338.582</b>	<b>1.620.825</b>	<b>7.959.407</b>	<b>6.338.582</b>	<b>1.600.000</b>	<b>7.938.582</b>	<b>6.338.582</b>	<b>1.600.000</b>	<b>7.938.582</b>
CO.04.01.02.01.05.01 <i>Materiale di consumo per laboratorio</i>	6.338.582	1.620.825	7.959.407	6.338.582	1.600.000	7.938.582	6.338.582	1.600.000	7.938.582
<b>CO.04.01.02.01.06 VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.02.01.06.01 <i>Variazione rimanenze materiale da laboratorio</i>			0			0			0
<b>CO.04.01.02.01.07 ACQUISTO LIBRI, PERIODICI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>136.346</b>	<b>1.288.859</b>	<b>1.425.205</b>	<b>136.346</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.422.346</b>	<b>136.346</b>	<b>1.286.000</b>	<b>1.422.346</b>
CO.04.01.02.01.07.01 <i>Acquisto Materiale librario monografico</i>	59.430	472.323	531.753	59.430	471.000	530.430	59.430	471.000	530.430
CO.04.01.02.01.07.02 <i>Acquisto Giornali, riviste ed altro materiale di aggiornamento</i>	18.675	5.345	24.021	18.675	6.000	24.676	18.675	6.000	24.676
CO.04.01.02.01.07.03 <i>Abbonamenti a riviste</i>	55.998	801.192	857.190	55.998	800.000	855.998	55.998	800.000	855.998
CO.04.01.02.01.07.04 <i>Acquisto libri e riviste su supporto informatico</i>	2.242	9.999	12.241	2.242	9.000	11.242	2.242	9.000	11.242
<b>CO.04.01.02.01.08 ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI</b>	<b>6.046.453</b>	<b>48.327.649</b>	<b>54.374.102</b>	<b>6.046.453</b>	<b>47.220.638</b>	<b>53.267.091</b>	<b>6.046.453</b>	<b>47.220.638</b>	<b>53.267.091</b>
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	231.000	231.000	0	231.000	231.000	0	231.000	231.000
CO.04.01.02.01.08.03 <i>Acquisto di servizi per l'organizzazione di manifestazioni e convegni</i>	1.065.320	405.842	1.471.163	1.065.320	405.000	1.470.321	1.065.320	405.000	1.470.321
CO.04.01.02.01.08.04 <i>Spese per pubblicazioni informative</i>	525.936	464.405	990.341	525.936	464.405	990.341	525.936	464.405	990.341
CO.04.01.02.01.08.05 <i>Programmi (acquisti licenze)</i>	370.592	2.246.599	2.617.191	370.592	2.246.000	2.616.592	370.592	2.246.000	2.616.592
CO.04.01.02.01.08.06 <i>Assistenza Medico-sanitaria e radioprotezione</i>	0	91.000	91.000	0	91.000	91.000	0	91.000	91.000
CO.04.01.02.01.08.06.01 <i>Assistenza medico-sanitaria e visite fiscali</i>		88.000	88.000		88.000	88.000		88.000	88.000
CO.04.01.02.01.08.06.02 <i>Radioprotezione</i>		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000
CO.04.01.02.01.08.07 <i>Vigilanza</i>		492.750	492.750		492.750	492.750		492.750	492.750
CO.04.01.02.01.08.08 <i>Facchinaggi e traslochi</i>		92.720	92.720		70.500	70.500		70.500	70.500
CO.04.01.02.01.08.09 <i>Smaltimento rifiuti tossici</i>		700.000	700.000		700.000	700.000		700.000	700.000
CO.04.01.02.01.08.10 <i>Rilegature</i>		70.500	70.500		70.500	70.500		70.500	70.500
CO.04.01.02.01.08.11 <i>Assistenza informatica</i>	187.523	755.150	942.673	187.523	750.000	937.523	187.523	750.000	937.523
CO.04.01.02.01.08.12 <i>Publicità</i>		3.162	3.162		3.162	3.162		3.162	3.162
CO.04.01.02.01.08.13 <i>Spese di rappresentanza</i>		2.821	2.821		2.821	2.821		2.821	2.821
CO.04.01.02.01.08.14 <i>Altre spese per servizi</i>	2.625.208	2.174.879	4.800.088	2.625.208	1.669.304	4.294.512	2.625.208	1.669.304	4.294.512
CO.04.01.02.01.08.15 <i>Utenze e canoni</i>	293.985	13.454.782	13.748.767	293.985	13.452.700	13.746.685	293.985	13.452.700	13.746.685

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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.04.01.02.01.08.15.01 Utenze e canoni: Energia elettrica		7.900.000	7.900.000		7.900.000	7.900.000		7.900.000	7.900.000
CO.04.01.02.01.08.15.02 Utenze e canoni: Acqua		740.000	740.000		740.000	740.000		740.000	740.000
CO.04.01.02.01.08.15.03 Utenze e canoni: Gas		250.000	250.000		250.000	250.000		250.000	250.000
CO.04.01.02.01.08.15.04 Utenze e canoni: Telefonia fissa		210.000	210.000		210.000	210.000		210.000	210.000
CO.04.01.02.01.08.15.05 Utenze e canoni: Accesso a banche dati on-line	93.832	3.827.500	3.921.332	93.832	3.827.000	3.920.832	93.832	3.827.000	3.920.832
CO.04.01.02.01.08.15.06 Utenze e canoni: Canoni telematici e Reti di trasmissione	11.352	127.825	139.177	11.352	127.000	138.352	11.352	127.000	138.352
CO.04.01.02.01.08.15.07 Utenze e canoni: Telefonia mobile	188.801	179.757	368.558	188.801	179.000	367.801	188.801	179.000	367.801
CO.04.01.02.01.08.15.08 Altre utenze e canoni		219.700	219.700		219.700	219.700		219.700	219.700
CO.04.01.02.01.08.16 Pulizie		6.230.000	6.230.000		6.230.000	6.230.000		6.230.000	6.230.000
CO.04.01.02.01.08.17 Riscaldamento		5.650.000	5.650.000		5.650.000	5.650.000		5.650.000	5.650.000
CO.04.01.02.01.08.18 Manutenzione	977.887	10.126.039	11.103.926	977.887	9.555.496	10.533.383	977.887	9.555.496	10.533.383
CO.04.01.02.01.08.18.01 Manutenzione Autoveicoli, motoveicoli ed altri mezzi di trasporto	10.000	5.695	15.695	10.000	5.695	15.695	10.000	5.695	15.695
CO.04.01.02.01.08.18.02 Manutenzione Beni di valore, antiquariato e materiale museologico	188.549	25.800	214.349	188.549	25.800	214.349	188.549	25.800	214.349
CO.04.01.02.01.08.18.03 Manutenzione hardware e software	111.385	287.188	398.573	111.385	287.000	398.385	111.385	287.000	398.385
CO.04.01.02.01.08.18.04 Manutenzione ordinaria beni immobili		9.063.000	9.063.000		8.500.000	8.500.000		8.500.000	8.500.000
CO.04.01.02.01.08.18.05 Manutenzione Macchinari, apparecchi e attrezzature varie	649.573	686.798	1.336.371	649.573	680.000	1.329.573	649.573	680.000	1.329.573
CO.04.01.02.01.08.18.06 Manutenzione Arredamenti, mobili e macchine d'ufficio	18.380	57.557	75.937	18.380	57.000	75.380	18.380	57.000	75.380
CO.04.01.02.01.08.19 Portierato		5.136.000	5.136.000		5.136.000	5.136.000		5.136.000	5.136.000
<b>CO.04.01.02.01.09 ACQUISTO ALTRI MATERIALI</b>	<b>954.446</b>	<b>1.533.418</b>	<b>2.487.865</b>	<b>954.446</b>	<b>1.531.911</b>	<b>2.486.358</b>	<b>954.446</b>	<b>1.556.799</b>	<b>2.511.246</b>
CO.04.01.02.01.09.01 Carburanti e lubrificanti		8.000	18.500		8.000	18.500		8.000	18.500
CO.04.01.02.01.09.02 Acquisto altri materiali	946.446	1.522.918	2.469.365	946.446	1.521.411	2.467.858	946.446	1.546.299	2.492.746
CO.04.01.02.01.09.02.01 Attrezzi minuti e materiale edilizio		1.000	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000
CO.04.01.02.01.09.02.02 Prodotti per la pulizia		151.300	151.300		151.300	151.300		151.300	151.300
CO.04.01.02.01.09.02.03 Vestiario		9.000	9.000		9.000	9.000		9.000	9.000
CO.04.01.02.01.09.02.04 Materiale vario	407.694	513.587	921.281	407.694	513.000	920.694	407.694	538.000	945.694
CO.04.01.02.01.09.02.05 Libretti e diplomi		10.000	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000
CO.04.01.02.01.09.02.06 Cancelleria e stampati	266.542	706.920	973.462	266.542	706.000	972.542	266.542	706.000	972.542
CO.04.01.02.01.09.02.07 Materiale informatico	179.027	111.112	290.139	179.027	111.112	290.139	179.027	111.000	290.027
CO.04.01.02.01.09.02.08 Animali e materiale per custodia e mantenimento	93.183	20.000	113.183	93.183	20.000	113.183	93.183	20.000	113.183
<b>CO.04.01.02.01.10 VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.02.01.10.01 Variazione rimanenze materiali		0	0		0	0		0	0
<b>CO.04.01.02.01.11 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>373.460</b>	<b>1.357.396</b>	<b>1.730.856</b>	<b>373.460</b>	<b>825.200</b>	<b>1.198.660</b>	<b>373.460</b>	<b>827.300</b>	<b>1.200.760</b>
CO.04.01.02.01.11.01 Noleggio attrezzature	345.839	353.237	699.076	345.839	352.000	697.839	345.839	352.000	697.839
CO.04.01.02.01.11.01.01 Noleggio Strumenti ed attrezzature		280.544	549.405		280.544	548.544		280.544	548.544
CO.04.01.02.01.11.01.02 Noleggio Hardware	1.907	20.000	21.907	1.907	20.000	21.907	1.907	20.000	21.907
CO.04.01.02.01.11.01.03 Noleggio Licenze d'uso	63.388	64.376	127.764	63.388	64.000	127.388	63.388	64.000	127.388
CO.04.01.02.01.11.02 Noleggio Mezzi di trasporto	27.621	66.159	93.780	27.621	66.000	93.621	27.621	66.000	93.621
CO.04.01.02.01.11.03 Locazioni	0	938.000	938.000	0	407.200	407.200	0	409.300	409.300
CO.04.01.02.01.11.03.01 Locazioni Immobili		857.500	857.500		326.000	326.000		328.000	328.000
CO.04.01.02.01.11.03.02 Spese condominiali		80.500	80.500		81.200	81.200		81.300	81.300
<b>CO.04.01.02.01.12 ALTRI COSTI</b>	<b>3.214.948</b>	<b>6.285.908</b>	<b>9.500.857</b>	<b>3.214.948</b>	<b>6.280.939</b>	<b>9.495.888</b>	<b>3.214.948</b>	<b>6.380.939</b>	<b>9.595.888</b>
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 Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)		250.000	250.000		250.000	250.000		250.000	250.000
CO.04.01.02.01.12.01.02 Spese per liti (patrocinio legale)		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000
CO.04.01.02.01.12.02 Postali	120.927	175.222	296.149	120.927	175.000	295.927	120.927	175.000	295.927
CO.04.01.02.01.12.03 Altri costi amministrativi	12.810	500	13.310	12.810	500	13.310	12.810	500	13.310
CO.04.01.02.01.12.04 Missioni e rimborsi spese	0	104.284	104.284	0	104.284	104.284	0	104.284	104.284
CO.04.01.02.01.12.04.01 Missioni e rimborsi spese altri		104.284	104.284		104.284	104.284		104.284	104.284
CO.04.01.02.01.12.05 Contributi ad organizzazioni	2.984.105	1.608.687	4.592.792	2.984.105	1.608.687	4.592.792	2.984.105	1.608.687	4.592.792
CO.04.01.02.01.12.05.01 Trasferimenti correnti allo Stato		230.000	230.000		230.000	230.000		230.000	230.000
CO.04.01.02.01.12.05.02 Trasferimenti correnti all'Unione Europea	5.561		5.561	5.561		5.561	5.561		5.561
CO.04.01.02.01.12.05.03 Trasferimenti correnti ad Organizzazioni internazionali	618.302		618.302	618.302		618.302	618.302		618.302
CO.04.01.02.01.12.05.04 Trasferimenti correnti a regioni e province autonome	45.611	150.000	195.611	45.611	150.000	195.611	45.611	150.000	195.611
CO.04.01.02.01.12.05.07 Trasferimenti correnti ai comuni	6.723		6.723	6.723		6.723	6.723		6.723
CO.04.01.02.01.12.05.10 Trasferimenti correnti ad Aziende sanitarie	496.510		496.510	496.510		496.510	496.510		496.510
CO.04.01.02.01.12.05.11 Trasferimenti correnti ad Aziende ospedaliere	124.363		124.363	124.363		124.363	124.363		124.363
CO.04.01.02.01.12.05.14 Trasferimenti correnti a Enti di ricerca	196.191		196.191	196.191		196.191	196.191		196.191

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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.04.01.02.01.12.05.18 <i>Trasferimenti correnti ad altre Università</i>	668.237		668.237	668.237		668.237	668.237		668.237
CO.04.01.02.01.12.05.20 <i>Trasferimenti correnti al Comitato Universitario Sportivo</i>	140.000	285.000	425.000	140.000	285.000	425.000	140.000	285.000	425.000
CO.04.01.02.01.12.05.22 <i>Trasferimenti correnti ad altre Amministrazioni Pubbliche</i>	89.388		89.388	89.388		89.388	89.388		89.388
CO.04.01.02.01.12.05.23 <i>Trasferimenti correnti a famiglie</i>	1.852		1.852	1.852		1.852	1.852		1.852
CO.04.01.02.01.12.05.24 <i>Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private</i>	103.990		103.990	103.990		103.990	103.990		103.990
CO.04.01.02.01.12.05.25 <i>Trasferimenti correnti a imprese pubbliche</i>	22.372		22.372	22.372		22.372	22.372		22.372
CO.04.01.02.01.12.05.26 <i>Trasferimenti correnti a imprese private</i>	377.941		377.941	377.941		377.941	377.941		377.941
CO.04.01.02.01.12.05.27 <i>Trasferimenti correnti a Aziende ospedaliero-universitarie</i>	87.065		87.065	87.065		87.065	87.065		87.065
CO.04.01.02.01.12.05.29 <i>Trasferimenti correnti al PIN</i>		130.000	130.000		130.000	130.000		130.000	130.000
CO.04.01.02.01.12.05.30 <i>Trasferimenti correnti al LENS</i>		582.187	582.187		582.187	582.187		582.187	582.187
CO.04.01.02.01.12.05.31 <i>Trasferimenti correnti a Azienda agricola Montepaldi</i>			0			0			0
CO.04.01.02.01.12.06 <i>Quote associative</i>	85.236	216.493	301.729	85.236	216.493	301.729	85.236	216.493	301.729
CO.04.01.02.01.12.07 <i>Rimborsi tasse studenti</i>		2.055.000	2.055.000		2.055.000	2.055.000		2.055.000	2.055.000
CO.04.01.02.01.12.08 <i>Spese assicurative</i>	0	720.000	720.000	0	720.000	720.000	0	820.000	820.000
CO.04.01.02.01.12.08.01 <i>Assicurazione automezzi</i>		110.000	110.000		110.000	110.000		110.000	110.000
CO.04.01.02.01.12.08.02 <i>Assicurazione edifici</i>		510.000	510.000		510.000	510.000		560.000	560.000
CO.04.01.02.01.12.08.03 <i>Assicurazione responsabilita civile ente</i>		100.000	100.000		100.000	100.000		150.000	150.000
CO.04.01.02.01.12.09 <i>Commissioni Bancarie</i>	11.871	65.600	77.471	11.871	65.600	77.471	11.871	65.600	77.471
CO.04.01.02.01.12.10 <i>Spese contrattuali</i>		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000
CO.04.01.02.01.12.11 <i>Compensi e gettoni per cariche istituzionali</i>	0	483.376	483.376	0	483.376	483.376	0	483.376	483.376
CO.04.01.02.01.12.11.01 <i>Indennita' di carica organi istituzionali</i>		167.465	167.465		167.465	167.465		167.465	167.465
CO.04.01.02.01.12.11.02 <i>Gettoni di presenza negli organi istituzionali</i>		53.917	53.917		53.917	53.917		53.917	53.917
CO.04.01.02.01.12.11.03 <i>Compensi agli organi istituzionali</i>		236.866	236.866		236.866	236.866		236.866	236.866
CO.04.01.02.01.12.11.04 <i>Rimborsi spese e di missione agli organi istituzionali</i>		25.127	25.127		25.127	25.127		25.127	25.127
CO.04.01.02.01.12.12 <i>Oneri per commissioni</i>	0	504.747	504.747	0	500.000	500.000	0	500.000	500.000
CO.04.01.02.01.12.12.01 <i>Compensi per commissioni di concorso personale di ruolo</i>		15.000	15.000		15.000	15.000		15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.02 <i>Compensi per commissioni di concorso personale a contratto</i>		15.000	15.000		15.000	15.000		15.000	15.000
CO.04.01.02.01.12.12.03 <i>Compensi per commissioni seggi elettorali</i>			0			0			0
CO.04.01.02.01.12.12.04 <i>Compensi per commissioni esami di Stato e professioni sanitarie</i>		414.747	414.747		410.000	410.000		410.000	410.000
CO.04.01.02.01.12.12.05 <i>Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni di concorso</i>		60.000	60.000		60.000	60.000		60.000	60.000
CO.04.01.02.01.12.12.06 <i>Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni esami di Stato e professioni sanitarie</i>			0			0			0
<b>CO.04.01.03 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>9.790.765</b>	<b>9.790.765</b>	<b>0</b>	<b>7.957.065</b>	<b>7.957.065</b>		<b>7.582.665</b>	<b>7.582.665</b>
<b>CO.04.01.03.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>88.265</b>	<b>88.265</b>	<b>0</b>	<b>86.265</b>	<b>86.265</b>	<b>0</b>	<b>84.265</b>	<b>84.265</b>
<b>CO.04.01.03.01.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>88.265</b>	<b>88.265</b>	<b>0</b>	<b>86.265</b>	<b>86.265</b>	<b>0</b>	<b>84.265</b>	<b>84.265</b>
CO.04.01.03.01.01.01 <i>Ammortamento Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>			0			0			0
CO.04.01.03.01.01.02 <i>Ammortamento Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno</i>			0			0			0
CO.04.01.03.01.01.03 <i>Ammortamento Concessioni, licenze, marchi e diritti simili</i>		265	265		265	265		265	265
CO.04.01.03.01.01.04 <i>Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali</i>			0			0			0
CO.04.01.03.01.01.05 <i>Ammortamento Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi</i>		88.000	88.000		86.000	86.000		84.000	84.000
<b>CO.04.01.03.02 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>9.702.500</b>	<b>9.702.500</b>	<b>0</b>	<b>7.870.800</b>	<b>7.870.800</b>	<b>0</b>	<b>7.498.400</b>	<b>7.498.400</b>
<b>CO.04.01.03.02.01 AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>0</b>	<b>9.702.500</b>	<b>9.702.500</b>	<b>0</b>	<b>7.870.800</b>	<b>7.870.800</b>	<b>0</b>	<b>7.498.400</b>	<b>7.498.400</b>
CO.04.01.03.02.01.01 <i>Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività istituzionali</i>		6.000.000	6.000.000		5.800.000	5.800.000		5.800.000	5.800.000
CO.04.01.03.02.01.02 <i>Ammortamento Immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali</i>		330.000	330.000		330.000	330.000		330.000	330.000
CO.04.01.03.02.01.03 <i>Ammortamento altri immobili</i>		24.000	24.000		24.000	24.000		24.000	24.000
CO.04.01.03.02.01.04 <i>Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività istituzionali</i>			0			0			0
CO.04.01.03.02.01.05 <i>Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su immobili strumentali destinati ad attività non istituzionali</i>			0			0			0
CO.04.01.03.02.01.06 <i>Ammortamento costi da capitalizzare per interventi straordinari su altri immobili</i>			0			0			0
CO.04.01.03.02.01.07 <i>Ammortamento impianti e attrezzature</i>		214.000	214.000		162.000	162.000		89.000	89.000
CO.04.01.03.02.01.08 <i>Ammortamento attrezzature scientifiche</i>		1.600.000	1.600.000		660.000	660.000		500.000	500.000
CO.04.01.03.02.01.09 <i>Ammortamento mobili e arredi</i>		441.000	441.000		366.000	366.000		314.000	314.000
CO.04.01.03.02.01.10 <i>Ammortamento automezzi</i>		3.900	3.900		1.800	1.800		1.400	1.400
CO.04.01.03.02.01.11 <i>Ammortamento macchine e attrezzature informatiche da ufficio</i>		1.060.600	1.060.600		505.000	505.000		424.000	424.000
CO.04.01.03.02.01.12 <i>Ammortamento altri beni</i>		29.000	29.000		22.000	22.000		16.000	16.000
<b>CO.04.01.03.03 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.04.01.03.03.01 SVALUTAZIONI IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
**Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico**

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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.04.01.03.03.01.01 Svalutazione partecipazioni in altri enti			0			0			0
CO.04.01.03.03.01.02 Svalutazione Titoli			0			0			0
CO.04.01.03.03.01.03 Svalutazione altre immobilizzazioni finanziarie			0			0			0
<b>CO.04.01.03.04 SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.04.01.03.04.01 SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.04.01.03.04.01.01 Svalutazione crediti			0			0			0
<b>CO.04.01.04 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>	<b>0</b>	<b>576.000</b>	<b>576.000</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>
<b>CO.04.01.04.01 ACCANTONAMENTI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>	<b>0</b>	<b>576.000</b>	<b>576.000</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>
<b>CO.04.01.04.01.01 ACCANTONAMENTI RISCHI E ONERI</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>	<b>0</b>	<b>576.000</b>	<b>576.000</b>	<b>0</b>	<b>1.126.000</b>	<b>1.126.000</b>
CO.04.01.04.01.01.01 Accantonamenti maggiori oneri per conferme, ricongiunzioni e scatti personale docente e ricercatore			0			0			0
CO.04.01.04.01.01.02 Accantonamenti rinnovi contrattuali personale tecnico amministrativo			0			0			0
CO.04.01.04.01.01.03 Accantonamenti rinnovi contrattuali dirigenti			0			0			0
CO.04.01.04.01.01.04 Accantonamenti rischi su crediti		500.000	500.000		200.000	200.000		500.000	500.000
CO.04.01.04.01.01.05 Accantonamenti rischi per ricorsi in atto			0			0			0
CO.04.01.04.01.01.06 Accantonamenti oneri futuri		500.000	500.000		250.000	250.000		500.000	500.000
CO.04.01.04.01.01.07 Accantonamento per trattamento di fine rapporto collaboratori ed esperti linguistici		50.000	50.000		50.000	50.000		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		76.000	76.000		76.000	76.000
CO.04.01.04.01.01.07 Accantonamento per Trattamento di fine rapporto collaboratori ed esperti linguistici			0			0			0
CO.04.01.04.01.01.08 Accantonamento per Trattamento di fine rapporto personale a tempo determinato			0			0			0
<b>CO.04.01.05 ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>27.003.020</b>	<b>2.582.655</b>	<b>29.585.675</b>	<b>27.003.020</b>	<b>2.145.605</b>	<b>29.148.625</b>	<b>27.003.020</b>	<b>2.166.605</b>	<b>29.169.625</b>
<b>CO.04.01.05.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>27.003.020</b>	<b>2.582.655</b>	<b>29.585.675</b>	<b>27.003.020</b>	<b>2.145.605</b>	<b>29.148.625</b>	<b>27.003.020</b>	<b>2.166.605</b>	<b>29.169.625</b>
<b>CO.04.01.05.01.01 IMPOSTE INDIRETTE</b>	<b>47.325</b>	<b>2.403.050</b>	<b>2.450.375</b>	<b>47.325</b>	<b>1.966.000</b>	<b>2.013.325</b>	<b>47.325</b>	<b>1.987.000</b>	<b>2.034.325</b>
CO.04.01.05.01.01.01 Imposte indirette	47.325	2.403.050	2.450.375	47.325	1.966.000	2.013.325	47.325	1.987.000	2.034.325
CO.04.01.05.01.01.01.01 Imposte sul patrimonio			0			0			0
CO.04.01.05.01.01.01.02 Imposte sul registro		360.000	360.000		7.000	7.000		7.000	7.000
CO.04.01.05.01.01.01.03 IVA pro rata			0			0			0
CO.04.01.05.01.01.01.04 Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani		1.600.000	1.600.000		1.610.000	1.610.000		1.630.000	1.630.000
CO.04.01.05.01.01.01.05 Valori bollati	17.275	256.250	273.525	17.275	250.000	267.275	17.275	250.000	267.275
CO.04.01.05.01.01.01.06 Altri tributi	30.051	186.800	216.851	30.051	99.000	129.051	30.051	100.000	130.051
<b>CO.04.01.05.01.02 COSTI DA TRASFERIMENTI</b>	<b>26.955.695</b>	<b>179.605</b>	<b>27.135.300</b>	<b>26.955.695</b>	<b>179.605</b>	<b>27.135.300</b>	<b>26.955.695</b>	<b>179.605</b>	<b>27.135.300</b>
CO.04.01.05.01.02.04 Costi per borse di dottorato di ricerca su finanz. di ricerca/CT/altro	700.000		700.000	700.000		700.000	700.000		700.000
CO.04.01.05.01.02.05 Costi per assegnisti finanziati dall'esterno	4.000.000		4.000.000	4.000.000		4.000.000	4.000.000		4.000.000
CO.04.01.05.01.02.06 Costi per assegnisti finanziati su fondi di ricerca/CT/altro	15.000.000		15.000.000	15.000.000		15.000.000	15.000.000		15.000.000
CO.04.01.05.01.02.07 Costi per prestazioni rese da altre unità amministrative	504.325	99.675	604.000	504.325	99.675	604.000	504.325	99.675	604.000
CO.04.01.05.01.02.08 Costi diversi	1.120.130	26.170	1.146.300	1.120.130	26.170	1.146.300	1.120.130	26.170	1.146.300
CO.04.01.05.01.02.09 Costi per supplenze e contratti personale docente	2.240	53.760	56.000	2.240	53.760	56.000	2.240	53.760	56.000
CO.04.01.05.01.02.10 Costi per stipendi e compensi accessori	129.000		129.000	129.000		129.000	129.000		129.000
CO.04.01.05.01.02.11 Costi per personale T/A a tempo determinato	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000	1.000.000		1.000.000
CO.04.01.05.01.02.12 Costi per ricercatori a tempo determinato	4.500.000		4.500.000	4.500.000		4.500.000	4.500.000		4.500.000
<b>CO.05 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
<b>CO.05.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
<b>CO.05.01.01 PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
<b>CO.05.01.01.02 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
<b>CO.05.01.01.02.01 INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>0</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
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
CO.05.01.01.02.01.01.02 Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a breve			0			0			0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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.05.01.01.02.01.01.03 Interessi passivi ad altri soggetti per finanziamenti a medio-lungo		2.000.000	2.000.000		2.000.000	2.000.000		2.000.000	2.000.000
CO.05.01.01.02.01.01.04 Interessi passivi ad altri soggetti per anticipazioni			0			0			0
CO.05.01.01.02.01.01.05 Oneri finanziari derivanti da operazioni di cartolarizzazione			0			0			0
CO.05.01.01.02.01.01.06 Oneri finanziari per operazioni in derivati			0			0			0
<b>CO.05.01.01.03 UTILI E PERDITE SU CAMBI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.05.01.01.03.02 PERDITE SU CAMBI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.05.01.01.03.02.01 Perdite su cambi			0			0			0
<b>CO.06 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01.02 SVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.06.01.01.02.01 SVALUTAZIONI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.06.01.01.02.01.01 Svalutazioni partecipazioni			0			0			0
CO.06.01.01.02.01.02 Svalutazioni altre immobilizzazioni finanziarie			0			0			0
CO.06.01.01.02.01.03 Svalutazioni titoli dell'attivo circolante			0			0			0
<b>CO.07 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01 PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01.02 ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>CO.07.01.01.02.01 ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CO.07.01.01.02.01.01 Sopravvenienze passive			0			0			0
CO.07.01.01.02.01.02 Minusvalenze per alienazioni di immobilizzazioni			0			0			0
<b>CO.08 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>117.420</b>	<b>12.695.664</b>	<b>12.813.084</b>	<b>117.420</b>	<b>12.692.573</b>	<b>12.809.993</b>
<b>CO.08.01 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>117.420</b>	<b>12.695.664</b>	<b>12.813.084</b>	<b>117.420</b>	<b>12.692.573</b>	<b>12.809.993</b>
<b>CO.08.01.01 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>117.420</b>	<b>12.695.664</b>	<b>12.813.084</b>	<b>117.420</b>	<b>12.692.573</b>	<b>12.809.993</b>
<b>CO.08.01.01.01 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>117.420</b>	<b>12.427.480</b>	<b>12.544.900</b>	<b>117.420</b>	<b>12.695.664</b>	<b>12.813.084</b>	<b>117.420</b>	<b>12.692.573</b>	<b>12.809.993</b>
CO.08.01.01.01.01.01 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti	117.420	12.427.480	12.544.900	117.420	12.695.664	12.813.084	117.420	12.692.573	12.809.993
CO.08.01.01.01.01.01.01 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRES		560.000	560.000		560.000	560.000		560.000	560.000
CO.08.01.01.01.01.01.02 Imposte sul reddito dell'esercizio correnti: IRAP									
CO.08.01.01.01.01.02 Imposte sul reddito dell'esercizio differite	117.420	11.867.480	11.984.900	117.420	12.135.664	12.253.084	117.420	12.132.573	12.249.993
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
CO.08.01.01.01.01.03.02 Imposte sul reddito dell'esercizio anticipate: IRAP			0			0			0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
**Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020 Budget economico**

	PREVISIONI 2018			PREVISIONI 2019			PREVISIONI 2020		
	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
<b>CO.09</b> <b>CONTO PROGETTI</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CO.09.01</b> <b>CONTO PROGETTI</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CO.09.01.01</b> <b>CONTO PROGETTI</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CO.09.01.01.01</b> <b>CONTO PROGETTI</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CO.09.01.01.01.01</b> <b>CONTO PROGETTI con vincolo di destinazione in attesa di allocazione- progetti Strutture</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.04	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.05	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.06	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.08	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.09	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.10	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.11	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.12	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.13	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.01.14	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>CO.09.01.01.01.02</b> <b>CONTO PROGETTI con vincolo di destinazione in attesa di allocazione- progetti Amministrazione Centrale</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.01	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.02	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.03	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.07	0	0	0	0	0	0	0	0	0
CO.09.01.01.01.02.08	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

*Budget degli investimenti  
triennale 2018-2020*



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE  
**Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020**  
**Budget degli investimenti**

Voci	Previsioni 2018				Previsioni 2019				Previsioni 2020			
	A) INVESTIMENTI/ MPIEGHI  importo investimento	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/ MPIEGHI  importo investimento	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/ MPIEGHI  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		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
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.814.505</b>	<b>900.266</b>	<b>0</b>	<b>1.914.239</b>	<b>11.408.615</b>	<b>1.982.759</b>	<b>0</b>	<b>9.425.857</b>	<b>1.129.228</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.129.228</b>
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	14.000			14.000	14.000			14.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti												
5) Altre immobilizzazioni immateriali	2.800.505	900.266		1.900.239	11.394.615	1.982.759		9.411.857	1.115.228			1.115.228
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>24.535.887</b>	<b>11.463.327</b>	<b>0</b>	<b>13.072.560</b>	<b>25.483.209</b>	<b>5.402.364</b>	<b>0</b>	<b>20.080.844</b>	<b>10.920.356</b>	<b>4.618.842</b>	<b>0</b>	<b>6.301.514</b>
1) Terreni e fabbricati	6.534.191	2.435.291		4.098.900	10.587.096	97.456		10.489.640	2.153.300			2.153.300
2) Impianti e attrezzature	1.694.691	301.000		1.393.691	220.180	57.185		162.995	107.745	20.000		87.745
3) Attrezzature scientifiche	6.201.545	5.611.961		589.584	3.610.291	3.447.145		163.146	3.622.198	3.459.052		163.146
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	5.000			5.000	5.000			5.000	5.000			5.000
5) Mobili e arredi	481.598	83.466		398.132	1.105.870	619.439		486.431	240.298	66.298		174.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.629.871	2.055.467		4.574.404	6.971.945	112.287		6.859.657	1.799.848			1.799.848
7) Altre immobilizzazioni materiali	2.988.991	976.142		2.012.849	2.982.827	1.068.852		1.913.975	2.991.967	1.073.492		1.918.475
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) Partecipazioni in imprese controllate	300.000			300.000								
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>27.650.392</b>	<b>12.363.593</b>	<b>0</b>	<b>15.286.799</b>	<b>36.891.824</b>	<b>7.385.123</b>	<b>0</b>	<b>29.506.701</b>	<b>12.049.584</b>	<b>4.618.842</b>	<b>0</b>	<b>7.430.742</b>

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

*Classificazione della  
previsione per Missioni  
e Programmi*

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Anno 2018. Riclassificato per Missioni e Programmi**

Missioni		Programmi		COFOG II Livello	
Ricerca e Innovazione	201.174.066	Ricerca scientifica e tecnologia di base	189.903.773	01.4 Ricerca di base	189.903.773
		Ricerca scientifica e tecnologia applicata	11.270.293	04.8 R&S per gli affari economici	6.762.176
				07.5 R&S per la sanità	4.508.117
Istruzione universitaria	127.419.463	Sistema universitario e formazione post universitaria	127.419.463	09.4 Istruzione superiore	127.419.463
		Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	0	09.6 Servizi ausiliari dell'istruzione	0
Tutela della salute	5.074.881	Assistenza in materia sanitaria	5.074.881	07.3 Servizi ospedalieri	5.074.881
		Assistenza in materia veterinaria	0	07.4 Servizi di sanità pubblica	0
Servizi istituzionali e generali delle AP	83.003.855	Indirizzo politico	483.375	09.8 istruzione non altrove classificato	483.375
		Servizi e affari generali per le amministrazioni	82.520.480	09.8 istruzione non altrove classificato	82.520.480
Fondi da ripartire	27.135.300	Fondi da assegnare	27.135.300	09.8 istruzione non altrove classificato	27.135.300
totale	<b>443.807.564</b>	totale	<b>443.807.564</b>	totale	<b>443.807.564</b>

Università degli Studi di Firenze

**Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018**

*Bilancio Preventivo Unico di Ateneo  
non autorizzatorio in contabilità finanziaria  
Anno 2018*

<b>BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA. Anno 2018</b>		
<b>ENTRATE</b>		
<b>LIVELLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
	Avanzo amministrazione presunto esercizio precedente a pareggio	<b>14.633.917,26</b>
<b>E.I</b>	<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>375.711.467</b>
<b>E.I.i</b>	<b>Entrate contributive</b>	<b>57.438.720</b>
<b>E.I.ii</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti correnti</b>	<b>267.198.128</b>
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	251.836.628
E.I.ii.2	da Regioni e Province autonome	3.384.500
E.I.ii.3	da altre Amministrazioni locali	2.110.000
E.I.ii.4	da UE e altri Organismi internazionali	360.000
E.I.ii.5	da Università	1.205.000
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	3.249.000
E.I.ii.7	da altri (privati)	5.053.000
<b>E.I.iii</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>51.074.619</b>
<b>E.II</b>	<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>49.545.415</b>
<b>E.II.i</b>	<b>Alienazione di beni patrimoniali</b>	
<b>E.II.ii</b>	<b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</b>	<b>5.679.224</b>
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	5.679.224
E.II.ii.2	da Regioni e Province autonome	
E.II.ii.3	da altre Amministrazioni locali	
E.II.ii.4	da UE e altri Organismi internazionali	
E.II.ii.5	da Università	
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	
E.II.ii.7	da altri (privati)	
<b>E.II.iii</b>	<b>Entrate derivanti da contributi agli investimenti</b>	<b>43.866.191</b>
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	7.975.849
E.II.iii.2	da Regioni e Province autonome	7.817.102
E.II.iii.3	da altre Amministrazioni locali	1.918.000
E.II.iii.4	da UE e altri Organismi internazionali	14.648.474
E.II.iii.5	da Università	645.000
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	4.335.766
E.II.iii.7	da altri (privati)	6.526.000
<b>E.III</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>
E.III.i	Alienazioni di attività finanziarie	-
E.III.ii	Riscossioni di crediti	
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	-
<b>E.IV</b>	<b>ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	
<b>E.V</b>	<b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE</b>	
<b>E.VI</b>	<b>PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI</b>	<b>132.500.000</b>
<b>Totale entrate</b>		<b>572.390.799</b>

<b>BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA. Anno 2018</b>		
<b>USCITE</b>		
<b>LIVELLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
	Disavanzo amministrazione presunto esercizio precedente	-
<b>U.I</b>	<b>USCITE CORRENTI</b>	<b>400.307.053</b>
<b>U.I.i</b>	<b>Oneri per il personale</b>	<b>235.076.890</b>
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	79.918.077
U.I.i.2	Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	42.834.605
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	25.534.998
U.I.i.4	Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	1.339.760
U.I.i.5	Contributi a carico ente	76.110.946
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	9.338.503
<b>U.I.ii</b>	<b>Interventi a favore degli studenti</b>	<b>43.342.433</b>
<b>U.I.iii</b>	<b>Beni di consumo servizi e altre spese</b>	<b>117.524.938</b>
<b>U.I.iii.1</b>	beni di consumo e servizi	<b>69.688.298</b>
<b>U.I.iii.2</b>	Altre spese	<b>47.836.640</b>
<b>U.I.iiii</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>4.362.792</b>
U.I.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	
U.I.iiii.2	a Regioni e Province autonome	195.611
U.I.iiii.3	a altre Amministrazioni locali	714.661
U.I.iiii.4	a UE e altri Organismi internazionali	623.862
U.I.iiii.5	a Università	1.093.237
U.I.iiii.6	a altri (pubblici)	1.121.637
U.I.iiii.7	a altri (privati)	613.784
<b>U.II</b>	<b>VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>	<b>230.000</b>
<b>U.III</b>	<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>34.353.746</b>
<b>U.III.i</b>	<b>Investimenti in ricerca</b>	-
<b>U.III.ii</b>	Acquisizione beni durevoli	27.650.392
<b>U.III.iii</b>	<b>Trasferimenti in conto capitale</b>	-
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	-
U.III.iii.2	a Regioni e Province autonome	
U.III.iii.3	a altre Amministrazioni locali	
U.III.iii.4	a UE e altri Organismi internazionali	
U.III.iii.5	a Università	
U.III.iii.6	a altri (pubblici)	
U.III.iii.7	a altri (privati)	
<b>U.III.iiii</b>	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>6.703.354</b>
U.III.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	
U.III.iiii.2	a Regioni e Province autonome	
U.III.iiii.3	a altre Amministrazioni locali	
U.III.iiii.4	a UE e altri Organismi internazionali	
U.III.iiii.5	a Università	
U.III.iiii.6	a altri (pubblici)	
U.III.iiii.7	a altri (privati)	
<b>U.IV</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-
<b>U.IV.i</b>	Acquisizione di attività finanziarie	
<b>U.IV.ii</b>	Concessione di crediti	

<b>BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA. Anno 2018</b>		
<b>USCITE</b>		
<b>LIVELLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
<b>U.IV.iii</b>	Altre spese per incremento di attività finanziarie	
<b>U.V</b>	<b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>	<b>5.000.000</b>
<b>U.VI</b>	<b>CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE</b>	<b>-</b>
<b>U.VII</b>	<b>PARTITE DI GIRO E SPESE PER PER CONTO TERZI</b>	<b>132.500.000</b>
<b>Totale uscite</b>		<b>572.390.799</b>

**Prospetto di riclassificato per bilancio preventivo e consuntivo (art. 7, schema allegato 2, Decreto Interministeriale MIUR-MEF n. 19/2014)**

<u>Descrizione</u>	<u>Stanziamanti</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Stanziamanti assestati</u>	<u>Accertamenti</u>	<u>Incassi</u>	<u>Residui attivi di competenza</u>
Entrate correnti	375.711.467,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate in conto capitale	49.545.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di istituto cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro	132.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



<u>Descrizione</u>	<u>Stanziamenti</u>	<u>Variazioni</u>	<u>Stanziamenti assestati</u>	<u>Impegni</u>	<u>Pagamenti</u>	<u>Residui passivi di competenza</u>
Uscite correnti	400.307.053,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Uscite in conto capitale	34.353.746,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Versamenti al bilancio dello Stato	230.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di prestiti e chiusura anticipazioni di istituto cassiere	5.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite di giro e spese per conto terzi	132.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00