

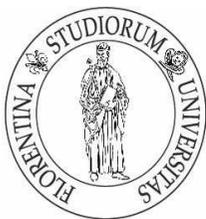
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE



BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2010

INDICE

I	<i>Estratto dal verbale del Consiglio di Amministrazione</i>
IV	<i>Estratto dal verbale del Senato Accademico</i>
VII	<i>Estratto dal verbale del Nucleo di valutazione interna</i>
XIV	<i>Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti</i>
XXXVIII	<i>Note alla relaz. Bil. Prev. 2010 e plur.le 2010-2012 del Collegio Revisori dei Conti</i>
XLVI	<i>Relazione del Rettore</i>
1	Preventivo riclassificato per l'esercizio 2010
18	PROSPETTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2010
21	<i>Prospetto finanziario esercizio 2010 - Parte entrate</i>
28	<i>Prospetto finanziario esercizio 2010 - Parte uscite</i>
41	Allegati
55	Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009
57	Crediti/Debiti, somme vincolate - dati presunti al 31/12/2009
77	Preventivo Triennale 2010-2012



Università degli Studi di Firenze

Estratto dal verbale del Consiglio di amministrazione

Adunanza del 18 dicembre 2009

L'anno duemilanove, addì 18 del mese di dicembre, alle ore 9,00, presso la sala riunioni del Consiglio di amministrazione del Rettorato in piazza S. Marco, 4, si è riunito il Consiglio di amministrazione dell'Università degli Studi di Firenze, convocato con raccomandata a mano prot. n. 86281pos. II/4 dell'11 dicembre 2009 per trattare il seguente ordine del giorno.

OMISSIS

Sono presenti:

- prof. Alberto Tesi, Rettore
- prof. Michele Papa, pro-rettore vicario con funzioni di Vicepresidente
- prof. Antonio Giusti, rappresentante dei professori di ruolo di prima fascia
- prof.ssa Annalisa Tanini, rappresentante dei professori di ruolo di seconda fascia
- prof. Luigi Dei, rappresentante dei professori di ruolo di seconda fascia.
- dott. Alberto Di Cintio, rappresentante dei ricercatori
- dott. Filippo Catani, rappresentante dei ricercatori
- dott.ssa Alba Scarpellini, rappresentante del personale tecnico amministrativo
- sig. Wladimiro La Gamba, rappresentante del personale tecnico amministrativo
- sig. Sandro Cappelli, rappresentante degli studenti
- sig.na Caterina Disabato, rappresentante degli studenti

- sig.na Clarissa Biagioni, rappresentante degli studenti
- dott. Michele Orefice, Direttore Amministrativo

Sono assenti:

- dott. Giovanni Gentile, rappresentante del Governo
- prof. Mauro Marchionni, rappresentante dei professori di ruolo di prima fascia

Assume le funzioni di Presidente il Rettore ed assume le funzioni di Segretario il Direttore Amministrativo.

O M I S S I S

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

- dott. Giovanni Gentile, entra ore 9,40 punto 2 O.D.G., esce ore 11,40 punto 9 bis O.D.G.;
- prof. Mauro Marchionni, entra ore 10,00 punto 4 O.D.G., esce ore 12,30 punto 12 O.D.G.;
- prof. Antonio Giusti, esce ore 10,45 punto 6 O.D.G., rientra ore 11,15 punto 7 O.D.G.;
- prof. Luigi Dei, esce ore 13,20 punto 20 O.D.G., rientra ore 13,25 punto 21 O.D.G.

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

Il punto 9 bis dell'O.D.G. viene sospeso e ripreso in esame dopo il punto 18;

I punti 17 e 18 vengono discussi dopo il punto 11 dell'O.D.G.

O M I S S I S

Sul punto 12 dell'O.D.G. «**BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2010 E BILANCIO PLURIENNALE 2010-2012**»

O M I S S I S

Il Consiglio di Amministrazione:

- esaminata la proposta di bilancio preventivo e gli atti prodromici;
- esaminato il bilancio relativo al triennio 2010-2012 e i correlati indirizzi politico programmatici;
- preso atto della situazione finanziaria dell'Ateneo relativa agli esercizi in argomento;
- vista la relazione del Nucleo di Valutazione in data 11 dicembre 2009;
- vista la relazione del Collegio dei Revisori dei conti in data 10 dicembre 2009;
- visto il parere espresso dal Senato Accademico nella seduta del 2 dicembre 2009;
- visto l'art. 14 del vigente Statuto,

delibera

- di adottare per l'esercizio 2010, le seguenti misure finanziarie prodromiche all'approvazione del bilancio:
 1. previsione di un'entrata, stimata presuntivamente in 12,6 milioni di euro, derivante dalla prevista destinazione al sistema universitario di una quota parte delle entrate statali derivanti dal rimpatrio di attività finanziarie e patrimoniali detenute fuori del territorio dello Stato. Data l'incertezza di tale fonte di entrata, è stato deciso di subordinare un analogo importo di voci di spesa, come dettagliato nell'allegato A alla relazione del Rettore al bilancio, alla sua effettiva realizzazione;
 2. mantenimento dell'applicazione, a favore del bilancio di Ateneo, della percentuale fissa del 4% sul totale degli accertamenti di competenza dell'esercizio 2010 effettuati dalle UADR sui capitoli d'entrata della categoria F.E. 1.03 (da F.E. 1.03.01 a F.E. 1.03.06 ad eccezione del capitolo F.E. 1.03.03) dei propri bilanci;
 3. gli incassi derivanti da convenzioni stipulate dall'Ateneo e dalle Presidenze per corsi decentrati saranno assoggettati, salvo specifiche eccezioni adeguatamente motivate e da approvare caso per caso, allo stesso prelevamento deliberato dal Consiglio di Amministrazione per l'anno 2009;
 4. i consorzi con sede presso immobili nella disponibilità dell'Ateneo saranno tenuti a versare un contributo a copertura delle spese generali di funzionamento;
 5. al fine di contenere le spese relative al riscaldamento, è confermata, anche per l'anno 2010, la riduzione di un'ora giornaliera della fornitura del servizio;
 6. analogamente a quanto stabilito per l'esercizio 2009, viene proposta su base obbligatoria la riduzione del 30% rispetto agli importi previsti nel 2007 degli stanziamenti complessivi relativi alle indennità di carica. Sono altresì ridotti del 30% i gettoni di presenza corrisposti ai componenti di Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico.
- di approvare il bilancio di previsione 2010, nello schema allegato all'originale del presente verbale (All. 3)
- di prendere atto della situazione finanziaria dell'Ateneo rappresentata nel bilancio pluriennale.

O M I S S I S

Alle ore 13,55 essendo esaurita la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, 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
F.to Michele Orefice

IL PRESIDENTE
F.to Alberto Tesi



Università degli Studi di Firenze

Estratto dal verbale del Senato Accademico Adunanza del 2 dicembre 2009

L'anno duemilanove, addì 2 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 lettera raccomandata a mano prot. n° 82279 pos. II/3 del 26 novembre 2009 integrata con e mail prot. n° 82854 pos. II/3 del 27 novembre 2009, per trattare il seguente ordine del giorno:

OMISSIS

Sono presenti:

- Prof. Alberto Tesi, Rettore
- Prof. Michele Papa, Pro-Rettore Vicario, con funzioni di vice presidente
- Prof. Giuseppe Surico, Preside della Facoltà di Agraria
- Prof. Saverio Mecca, Preside della Facoltà di Architettura
- Prof. Francesco Giunta, Preside della Facoltà di Economia
- Prof. Sergio Pinzauti, Preside della Facoltà di Farmacia
- Prof. Paolo Cappellini, Preside della Facoltà di Giurisprudenza
- Prof. Stefano Manetti, Preside della Facoltà di Ingegneria
- Prof.ssa Franca Pecchioli, Preside della Facoltà di Lettere e Filosofia
- Prof. Gian Franco Gensini, Preside della Facoltà di Medicina e Chirurgia
- Prof. Andrea Smorti, Preside della Facoltà di Psicologia
- Prof.ssa Simonetta Ulivieri, Preside della Facoltà di Scienze della Formazione
- Prof. Emilio Mario Castellucci, Preside della Facoltà di Scienze Matematiche, Fisiche e Naturali

- Prof.ssa Franca Maria Alacevich, Preside della Facoltà di Scienze Politiche
- Prof. Corrado Poggesi, rappresentante dell'area Biomedica
- Prof. Luca Mannori, rappresentante dell'area Scienze Sociali
- Prof. Enio Paris, rappresentante dell'area Tecnologica
- Prof. Elio Montanari, rappresentante dell'area Umanistica
- Sig. Enrico Bartolini, rappresentante degli studenti
- Sig. Pietro Garlatti, rappresentante degli studenti
- Sig. Andrea Pezzati, rappresentante degli studenti
- Sig. Tommaso Ricci, rappresentante degli studenti
- Dott. Michele Orefice, Direttore amministrativo.

Assume le funzioni di Presidente il Rettore e quelle di Segretario il Dott. Michele Orefice Direttore amministrativo

O M I S S I S

Constatata l'esistenza del numero legale, il Presidente dichiara aperta e valida la seduta.

O M I S S I S

Sul punto 4) all'ordine del giorno «**BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2010 E BILANCIO PLURIENNALE 2010-2012**»

O M I S S I S

Il Senato accademico,

- visto l'art. 13 comma 1 lett. e) del vigente Statuto;
- esaminata la proposta di bilancio preventivo 2010 e gli atti allegati;
- esaminato il bilancio relativo al triennio 2010-2012;
- preso atto della situazione finanziaria dell'Ateneo relativa agli esercizi in argomento,

delibera

di esprimere parere favorevole all'approvazione del bilancio preventivo per l'anno 2010 e prende atto della situazione finanziaria dell'Ateneo rappresentata nel bilancio pluriennale.

Segue estratto dal verbale del Senato Accademico del 2/12/2009

O M I S S I S

Alle ore 13,20, essendo esaurita la trattazione degli argomenti all'ordine del giorno, il Presidente 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

F.to Michele Orefice

IL PRESIDENTE

F.to Alberto Tesi



**ESTRATTO DAL VERBALE DEL
NUCLEO DI VALUTAZIONE INTERNA
SEDUTA DELL'11 DICEMBRE 2009**

Il giorno 11 dicembre 2009, alle ore 15,00, presso il Rettorato – Sala Consiglio di amministrazione - piazza San Marco, 4, Firenze, previa regolare convocazione del 4 dicembre 2009, prot. 85134 fasc. 2009-II/5.1 si è riunito il Nucleo di valutazione interna dell'Università degli Studi di Firenze.

Sono presenti: il presidente, prof. Vincenzo Schettino, ed i membri, dott.ssa Bruna Bagalino, prof. Piero Baglioni, prof.ssa Ginevra Cerrina Feroni, dott. Andrea Des Dorides, prof. Giuliano Pinto, prof. Andrea Simoncini,

Assenti giustificati: prof. Claudio Franchini e il dott. Ernesto Nicolai.

Le funzioni di segretario sono esercitate dalla dott.ssa Vanna Vannucci.

OMISSIS

3.PARERE BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2010

OMISSIS

Il bilancio di previsione 2010 dell'Ateneo è pervenuto al Nucleo di Valutazione in data 1° dicembre 2009 accompagnato da una relazione del Rettore che mostra un carattere sia programmatico che tecnico. Il bilancio è stato sollecitamente trasmesso a tutti i membri del Nucleo sia in formato elettronico che in formato cartaceo. Precedentemente, in data 19 novembre u.s. ed in una riunione appositamente convocata, il Rettore ed il prof. Bagnoli, delegato per il bilancio, avevano illustrato al Nucleo le linee guida del bilancio preventivo. Inoltre, il giorno 3 dicembre u.s. il prof. Bagnoli presso l'Ufficio di Supporto del Nucleo era stato a disposizione per rispondere a quesiti e per illustrare ulteriormente i vari aspetti del bilancio.

La struttura del bilancio di previsione si può meglio comprendere partendo da un riepilogo della successione di alcuni dati essenziali relativi al triennio 2008-2010 (i dati di seguito riepilogati sono arrotondati).

2008

L'esercizio 2008 si è concluso con un disavanzo di – 14.8 ML, disavanzo che per 10.3 ML è stato coperto con proventi da dismissioni immobiliari e per il resto con un versamento da parte del MiUR relativo al III accordo di programma.

2009

Per questo esercizio c'è una previsione di chiusura con un disavanzo strutturale di 5.0 ML. A fronte di ciò ci sono proventi da dismissioni immobiliari, già effettuate o deliberate, per 25.0 ML (di cui 22 ML dalla cessione delle Montalve e 3 M da altre dismissioni). Questi proventi saranno utilizzati per coprire il suddetto disavanzo strutturale 2009 (5 ML) ed il disavanzo 2008 (per 10.3 ML). Pertanto l'esercizio 2009 si concluderebbe con un avanzo reale di circa 10,8 ML che costituirà una entrata (avanzo di gestione) per il bilancio 2010.

2010

La previsione per l'esercizio 2010 è di un disavanzo strutturale per la gestione corrente di -18.0 ML che verrebbe coperto per 10,8 ML con l'avanzo di gestione 2009 e per 8.0 ML con ulteriori già programmate cessioni immobiliari. L'origine del disavanzo 2010 per -18.0 ML è da far risalire da un lato ad un deficit corrente (6.0 ML), paragonabile a quello già evidenziato per il 2009, e dall'altro ad una riduzione, prevista dalla finanziaria 2008, del 9% del FFO (con conseguente ricaduta sugli introiti per tasse studentesche). In realtà, per riportare il disavanzo 2010 al livello esposto di -18.0 ML da un livello originario di -33.0 ML, sono stati considerati i possibili ulteriori introiti collegati allo scudo fiscale, valutati cautelativamente in 12.6 ML, ed alcune rettifiche relative ai costi del personale tecnico-amministrativo.

Nelle tabelle 1-3 vengono riportati alcuni dati riepilogativi del bilancio 2010 confrontati con i dati dei due esercizi precedenti. La TABELLA 1 contiene un riepilogo delle principali entrate secondo

TABELLA 1 – RIEPILOGO DELLE PRINCIPALI ENTRATE 2010 IN CONFRONTO CON GLI ESERCIZI 2009 E 2008

ENTRATE	Preventivo 2008	Preventivo 2009	Preventivo 2010	<i>di cui vincolate</i>	<i>di cui derivanti da assegnazioni straordinarie</i>
Tasse e contributi	63.400.000,00	63.650.000,00	61.960.000	5.920.000,00	
FFO	260.037.649,00	255.931.000,00	247.600.000		12.600.000
Fondo Programmazione triennale	2.500.000,00	2.700.000,00	2.300.000		
Progetti didattici	2.000.000,00	2.000.000,00	2.184.000	2.184.000	
Redditi del patrimonio	2.150.000,00	555.450,00	129.000		
Conto terzi	1.170.000,00	1.170.000,00	360.000	360.000	
Altre entrate	3.850.000,00	8.227.469,00	7.567.500	165.500	
Contributo regione Toscana		8.000.000,00	12.500.000		400.000
<i>di cui vincolate</i>	<i>12.890.000</i>	<i>10.540.000</i>	<i>9.029.500</i>		
<i>Entrate da trasferire</i>	<i>165.256.841,00</i>	<i>164.943.290,00</i>	<i>162.128.240</i>		
TOTALE ENTRATE	499.906.017,00	507.177.209,00	496.728.640		

la previsione 2010, evidenziando le entrate vincolate, le entrate “straordinarie” dal FFO e le entrate da trasferire.

La TABELLA 2 riassume le voci di uscita evidenziando le uscite “congelate” di cui

TABELLA 2 - RIEPILOGO DELLE PRINCIPALI USCITE 2010 IN CONFRONTO CON GLI ESERCIZI 2009 E 2008

USCITE	Preventivo 2008	Preventivo 2009 - A carico di ateneo	Uscite finanziate da trasferimenti (enti esterni)	Preventivo 2010 - A carico di ateneo	Uscite finanziate da trasferimenti (enti esterni)	DI CUI "CONGELATE" a fronte delle entrate da assegnazioni straordinarie
Spese generali	21.357.640	17.622.759	130.000	20.060.817	80.000	210.000
Dotazioni	24.624.794	21.662.120	15.690.000	21.493.032	13.540.000	5.366.397
Ricerca	8.055.860	4.499.000	62.564.378	4.409.000	63.150.000	4.292.000
Personale	271.823.124	272.716.259	9.040.000	271.369.447	10.490.500	647.243
Obiettivi	2.595.237	2.498.045	666.460	3.193.838		
Didattica	3.712.415	3.057.415	33.958.200	3.197.415	35.244.000	198.515
Edilizia	3.981.916	4.405.827	18.509.252	3.126.034	14.373.140	935.845
Finanziamenti a Enti	2.742.627	2.987.172	1.255.000	3.251.538	920.000	200.000
Mutui e Prestiti	12.900.000	12.650.000	500.000	12.750.000		
Altre uscite e accantonamenti	1.650.000	3.139.237	33.170.000	1.600.000	33.360.000	750.000
Totale parziale	353.443.613	345.237.834		344.451.121		
<i>Uscite finanziate da trasferimenti</i>	<i>178.146.841</i>		<i>175.483.290</i>		<i>171.157.640</i>	
TOTALE USCITE	531.590.454	520.721.124		515.608.761		12.600.000

si parla nel seguito. Infine la TABELLA 3 riporta un sommario delle uscite ed entrate .

TABELLA 3 – SOMMARIO DI ENTRATE ED USCITE 2010 IN CONFRONTO CON GLI ESERCIZI 2009 E 2008

	2008	2009	2010
TOTALE ENTRATE	499.906.017,	507.177.209	496.728.640
TOTALE USCITE	531.590.454	520.721.124	515.608.761
Disavanzo	31.684.437	13.543.915	18.880.121
Accensione mutui	3.981.916	3.455.827	88.017
Copertura con dismissioni immobiliari	27.702.521	10.088.088	7.889.010
Disavanzo effettivo	17.288.255		10.903.094
Avanzo dell'anno 2009			10.903.094
Totale a pareggio			0

In complesso il bilancio di previsione 2010 è condizionato da 2 circostanze:

- a) la riduzione del 9% del FFO che comporta complessivamente minori entrate per circa 23 ML;
- b) l'incertezza sulla disponibilità e sull'ammontare degli ulteriori introiti FFO (derivanti dallo scudo fiscale)

A fronte di tale situazione obiettiva si è optato per enucleare una serie di uscite da trasferimento teoriche, definite “congelate” in attesa di un accertamento delle entrate. Il riepilogo delle uscite “congelate” è riportato nell'ultima colonna della Tabella riepilogativa 2, dalla quale emerge che questa scelta concerne per circa il 77% dotazioni e spese dirette per la ricerca. Tale scelta, non indolore, mira ad evidenziare le conseguenze fortemente negative per un settore strategico dell'attività universitaria (la ricerca) nel caso venissero meno le risorse aggiuntive legate alla legge del rientro dei capitali dall'estero. Sarebbe stato comunque auspicabile che, nell'ipotesi del mancato finanziamento aggiuntivo, la relazione del Rettore contenesse un impegno esplicito per il recupero prioritario delle voci in uscita relative a ricerca e dotazioni attraverso introiti addizionali di varia origine.

In una visione programmatica del bilancio la relazione del Rettore preannuncia una serie di “interventi di sistema” classificati in due diverse categorie. La prima categoria contiene interventi relativi a:

1. controllo di gestione
2. riduzione di affitti e razionale utilizzazione degli spazi
3. interventi di efficienza energetica
4. entrate atipiche da utilizzazione degli spazi
5. politiche relative al personale

Si tratta di interventi di carattere eterogeneo e non tutti di valore strutturale riguardo al loro possibile impatto sul bilancio (e del resto si riconosce nella relazione del Rettore che si tratta di interventi di esito non quantificabile al momento attuale). Il Nucleo raccomanda che per la definizione di questi interventi siano effettivamente rispettati i tempi stretti indicati nella relazione del Rettore e che per la loro realizzazione siano indicate una precisa tempistica e delle precise responsabilità di realizzazione per andare oltre semplici affermazioni di principio. In particolare il Nucleo richiama l'attenzione sull'intervento relativo agli affitti passivi il cui andamento negli ultimi anni è riportato nel seguito.

Incidenza degli affitti passivi

Anni	2005	2006	2007	2008	2009	2010
Milioni di €	4.248	4.285	3.977	3.924	3.978	3.543

Considerate le perduranti difficoltà finanziarie dell'Ateneo, la grande espansione del patrimonio edilizio di questi ultimi anni ed i tagli che vengono ipotizzati per una voce fondamentale come la ricerca, il Nucleo raccomanda che la riduzione e l'azzeramento degli affitti passivi siano realizzati con una tempistica ben definita.

La seconda categoria di interventi in riferimento ai criteri di ripartizione dei fondi ministeriali, viene presentata in una maniera in qualche modo didascalica, trattandosi comunque di criteri, anche se farraginosi, ben noti ed ampiamente discussi anche all'interno dell'Ateneo. Ad essi del resto il Rettore fa specifico riferimento nella illustrazione della situazione di partenza (pagina V della relazione) richiamando una lentezza dell'Ateneo nell'adeguamento ai parametri di incentivazione soprattutto riguardo alla didattica. A questo proposito, il Nucleo auspica che l'Ateneo di Firenze prosegua nel processo di razionalizzazione dell'offerta didattica valutando attentamente anche l'impatto di molti affidamenti esterni. Sarebbe stato opportuno che la relazione del Rettore avesse sottolineato con più forza come il miglioramento della qualità dei processi formativi rappresenti uno degli obiettivi primari.

Sulla base di queste osservazioni di carattere generale il Nucleo ritiene di dover auspicare più precisi impegni riguardo agli interventi da programmare da parte del Consiglio di Amministrazione nella fase di approvazione di questo bilancio di previsione.

Il bilancio di previsione 2010 contiene anche un bilancio triennale che si sofferma sulle previsioni possibili sulla base della attuale situazione normativa. I dati essenziali sono contenuti nella TABELLA 4 che non si presta ad ulteriori commenti rispetto a quelli drammatici illustrati nella relazione del Rettore.

TABELLA 4 – BILANCIO TRIENNALE 2010 – 2012

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
TOTALE ENTRATE	515.608.761	509.876.700	441.69.052
TOTALE USCITE	515.608.761	566.054.852	506.840.645
SALDO	-	- 56.178.151	- 65.471.594

OMISSIS

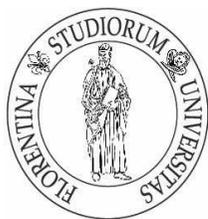
Alle ore 16,30 il Presidente dichiara chiusa la seduta. Della medesima viene redatto il presente verbale - approvato seduta stante limitatamente alle determinazioni assunte - che viene confermato e sottoscritto come segue:

Il Presidente

f.to. Vincenzo Schettino

Il Segretario

f.to Vanna Vannucci



Università degli Studi di Firenze

Collegio Revisori dei Conti

Verbale n. 10/2009

Il giorno 10 dicembre 2009 presso i locali del Rettorato dell'Università di Firenze, si è riunito su convocazione del suo Presidente prot. n. 82844 pos. II/7 del 10/12/2009 il Collegio dei Revisori dei Conti per la discussione del seguente ordine del giorno:

- 1) Esame bilancio preventivo es. 2010 Ateneo e Poli; Esame bilancio pluriennale;
- 2) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

dott.ssa Milena Mazzoli, Presidente

dott. Giorgio Danieli, Componente

dott. Franco Bernardo, Componente

avv. Antonio Marotti, Componente

E' assente giustificato:

dott. Vincenzo Lanza, Componente

Il Collegio procede alla predisposizione della relazione al bilancio preventivo di Ateneo e dei poli – esercizio 2010.

Firenze, 10 dicembre 2009

Dott.ssa Milena Mazzoli

Dott. Giorgio Danieli

Dott. Franco Bernardo

Avv. Antonio Marotti

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE

Collegio dei Revisori dei Conti

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

BILANCIO PREVENTIVO DI ATENEO ESERCIZIO 2010

1) ASPETTI GENERALI

Il bilancio di previsione dell'Ateneo per l'anno 2010 è stato trasmesso al Collegio, in uno con i relativi allegati al progetto di bilancio, il bilancio riclassificato e il preventivo triennale, in data 2 dicembre 2009.

Tale documentazione è stata completata con la Relazione del Rettore.

Il bilancio di previsione 2010 risulta corredato della seguente documentazione:

- 1) Relazione del Rettore, insieme al preventivo riclassificato per l'esercizio 2010;
- 2) Prospetto finanziario esercizio 2010 –
- 3) Prospetto finanziario esercizio 2010 - Parte entrate;
- 4) Prospetto finanziario 2010- Parte uscite;
- 5) Allegati vari;
- 6) Situazione amministrativa presunta al 31 dicembre 2009;
- 7) Crediti/Debiti, somme vincolate – dati presunti al 31 dicembre 2009;
- 8) Preventivo Triennale 2010/2012.

Considerata la nuova impostazione adottata nella stesura del bilancio, comunque conforme agli schemi di bilancio previsti, il Collegio, con riferimento alla Relazione del Rettore riassume i principi e le impostazioni date per la stesura del documento come sotto indicato:

- 1) diminuzione dello stanziamento del FFO per l'esercizio 2010 e per i 2 anni successivi, con conseguente rimodulazione della previsione pluriennale;
- 2) chiusura dell'esercizio 2009 presuntivamente con un risultato positivo di € 10 milioni, ma strettamente connesso all'accertamento dell'importo residuo della cessione di Villa la Quiete (22 milioni di €);
- 3) prosecuzione della politica di dismissione del patrimonio immobiliare non strumentale, azzerando pressoché definitivamente tale attivo di bilancio, con una entrata per il 2010 di circa €8 milioni;
- 4) previsione in bilancio dell'intervento straordinario a sostegno dell'Università di una quota parte delle entrate statali derivanti dal rimpatrio di attività finanziarie e patrimoniali detenute fuori dal territorio dello Stato,
- 5) congelamento di spese, per pari importo, come dimostrato dall'allegato A; conseguentemente al punto 3,
- 6) prosecuzione del rapporto attivato durante la precedente gestione con la Regione Toscana per la integrazione delle attività di ricerca e delle funzioni connesse, ivi compresi i brevetti, nelle aziende ospedaliere universitarie di Careggi e Meyer, nonché l'utilizzazione del relativo personale universitario, previsto per il 2010 in €12,5 milioni euro;
- 7) attivazione di una serie di interventi che potranno portare positive ricadute o nell'immediato (adozione di metodi contabili e di controllo di gestione che rappresentino con più immediatezza la situazione dell'Ateneo; politiche di razionalizzazione degli affitti (peraltro già iniziata nella precorsa gestione); ricognizione della efficienza energetica; studio di forme di entrata atipiche quali quelle derivanti dallo sfruttamento "commerciale" degli spazi sia interni che esterni nella disponibilità dell'Ateneo; studio di politiche volte ad agevolare il "pre pensionamento" di personale docente) o nel medio periodo relativi tendenti ad una maggiore valorizzazione dei propri punti di forza.

Premessi tali principi le entrate sono state iscritte in relazione:

- all'importo dell'FFO Come comunicato dal competente Ministero risulta diminuito;

(Relazione del Collegio dei revisori dei Conti al bilancio preventivo 2010)

- alla somma derivante dalla partecipazione della Regione Toscana alle spese dell'Ateneo, al presumibile flusso derivante dal cosiddetto "scudo fiscale" (opportunamente congelato nella parte uscite) ,
- allo stanziamento derivante dal fondo per la programmazione triennale; alla contribuzione studentesca prevista nella misura del 20%;
- al minimo gettito degli interessi bancari conseguente all'inserimento in "tesoreria unica mista" degli Atenei a seguito della Legge Finanziaria per l'esercizio 2009, alla partecipazione alle spese generali a carico di tipologie di attività.

Per quanto riguarda le spese :

- l'Ateneo ha individuato le riduzioni di Legge già previste per gli anni precedenti quantificandone l'ammontare ed i relativi stanziamenti nei capitoli di pertinenza, per il successivo versamento allo Stato (pag. XIII relazione);
- le spese del personale hanno richiesto particolare attenzione conseguentemente alla situazione di incertezza dovuta al ricorso al TAR ed il conseguente ottenimento della sospensiva per un numero di docenti dell'applicazione dell'art 72 della L. 133/2008 e quindi il maggiore importo di spesa iscritto in bilancio;
- le borse di studio sono previste in numero minore fino allo scioglimento delle riserve formulate per la parte di entrata ed alla diminuzione dei cofinanziamenti esterni;
- per spese di riscaldamento ed energia, assegnazioni di funzionamento relative strutture il cui finanziamento è consolidato nell'FFO ed indennità di carica sono previsti contenimenti di spesa.

Con riferimento al "piano edilizio", previsto per il 2009/2011 in €3,5 milioni che sarà portato in approvazione nel CDA di Dicembre, il Collegio evidenzia che tale piano è comunque propedeutico alla stesura del bilancio di previsione e pertanto al momento non appare esaminabile da parte del Collegio, né possono essere valutate le sue implicazioni economico finanziarie.

ESAME DELLE VOCI DI BILANCIO

Una puntuale analisi delle componenti di spesa del bilancio in esame non può prescindere dalla premessa che, come noto, a partire dall'esercizio 2006, l'Università di Firenze, a seguito delle modifiche apportate allo Statuto e al Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità in data 23.6.2005, ha riconosciuto ai quattro Poli autonomia contabile e di spesa, con la conseguenza, tra l'altro, che gli stessi sono tenuti alla predisposizione di autonomi bilanci preventivi (e consuntivi), la cui approvazione è demandata però al Consiglio di Amministrazione dell'Università, unitamente al bilancio di Ateneo.

Una comparazione, quindi, dell'evoluzione delle spese di funzionamento, dal 2006 affidate in parte ai bilanci di Polo, può essere fatta soltanto con l'ausilio di un bilancio consolidato.

L'analisi dei bilanci di previsione dei Poli forma oggetto di un apposito capitolo della presente Relazione.

L'Ateneo ha proceduto alla riclassificazione delle entrate e delle uscite per centri di responsabilità e per obiettivi e programmi.

Ciò premesso, con riferimento all'esame dei dati numerici, il bilancio di Ateneo, nelle sue previsioni globali, si sintetizza nei sottoindicati aggregati:

DESCRIZIONE	PREVISIONE 2009	PREVISIONI 2010	VARIAZIONI
Entrate Effettive	550.515.379	504.705.667	-45.809.712
Entrate per partite di giro e contabilità speciali	128.120.000	126.670.000	-1.450.000
Totale entrate	678.635.379	631.375.667	-47.259.712
Avanzo di cassa	45.251.501	16.874.888	-
Crediti maturati es prec.	79.857.129	139.953.884	
Totale Generale	803.744.009	788.204.439	-47.259.712

(Relazione del Collegio dei revisori dei Conti al bilancio preventivo 2010)

Spese Effettive	378.281.157	359.795.776	- 18.485.381
Trasferimenti alle u.a.d.	151.662.267	150.181.447	-1480.820
Trasferimenti ad altri soggetti	4.859.526.	4.131.538	-727.988
Somme non attribuibili	910.729	1.500.000	589.271
Spese per partite di giro e contabilità speciali	128..120.000	126.670..000	-1.450.000
TOTALE GENERALE USCITE	663.833.679	642.278.761	-21.554.918
Debiti preg. da pagare	115.928.428	110.602.054	
Somme con vincolo dest.	23.981.902	35.323.624	
TOTALE A PAREGGIO	803.744.009	788.204.439	-21.554.918

Passando all'analisi specifica del documento si riporta la disamina delle entrate effettive

ENTRATE PREVISTE (Relaz Pag.XII + Copertura disavanzo amm/ne pres. al 31/12/2009

	2009	2010
Tasse e contributi	63.650.000	61.960.000
Fondo finanziamento Ordinario	258.277.749	247.600.000
Fondo programmazione triennale	2.700.000	2.300.000
Trasf.nti con vincolo di destinazione	177.627.831	164.837.640
Redditi da patrimonio	555.450.	129.000
Redditi da vendita di beni patrimonio	11.298.685	7.889.010
Altre entrate	7.660.387	7.402.000
Protocollo intesa Regione	9.000.000	12.500.000

Per la disamina delle spese si rinvia alla relazione del Rettore ove vengono rielaborate con riferimento all'obbligatorietà ed ove viene poi ripartita la quota residua.

Emerge che le spese di funzionamento, pari ad €20.954.422,00, subiscono un costante incremento, che ovviamente deve essere monitorato in relazione agli interventi programmatici di risparmio indicati in premessa.

In particolare si richiama il prospetto relativo alle spese congelate, rapportate alla parte entrata di €12.500.000 conseguente alla previsione di finanziamento derivante dallo "scudo fiscale" pag. 1/4

Per quanto concerne le spese è stato tenuto conto delle limitazioni previste dalle leggi finanziarie del 2006 e 2007, alle quali si è aggiunto il disposto della Legge n. 133/2008. Si evidenzia la quantificazione delle somme da versare allo Stato in base alle riduzioni previste dalle Leggi finanziarie citate (pag XIII relazione del Rettore).

Per quanto concerne le spese di manutenzione straordinaria degli immobili, vige il limite imposto dalle legge n. 244/2007, art.1 comma 620, che limita tali interventi all'1,5% del valore dell'immobile utilizzato nel 2008 ed al 3% per il 2009; la differenza deve essere versata annualmente al bilancio dello Stato, di ciò non è fatta menzione; se ne raccomanda l'osservanza.

Per quanto concerne le spese per il personale, durante l'es. 2009 non è stato superato il rapporto del 90% dell'FFO, per il 2010 viene prevista una politica di consolidamento di tale situazione virtuosa al fine di beneficiare degli incentivi ministeriali.

L'Ateneo con riferimento all'art 72 della legge n. 133/2008, ha adottato nel 2009 delle opportune delibere, al riguardo si rinvia a quanto evidenziato in merito alle conseguenze del ricorso TAR per quei docenti che non hanno accettato tale impostazione.

Anche le borse di studio finanziate a carico dell'Ateneo non prevedono finanziamenti in bilancio.

L'attività gestionale per l'anno 2010 continua l'operazione di attuazione di piani di risparmio energetico, razionalizzazione dell'uso degli spazi e diminuzione dei fitti passivi, riduzioni di dotazione dei dipartimenti, ai Poli.

Per l'edilizia si evidenzia che l'allocazione degli stanziamenti ai pertinenti capitoli di spesa, considerato che la momento non è stato presentato il piano triennale che si ripete, è propedeutico alla redazione del bilancio si fa riferimento, si presume sia avvenuta al momento sulla base di quello conosciuto per l'esercizio precedente coerentemente al piano degli interventi per il triennio 2008/2010 deliberato nella seduta del CDA del 23 novembre 2007. evidenziando che la manutenzione ordinaria degli immobili è affidata ai singoli Poli.

Il pareggio di bilancio previsto con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2009, con l'utilizzo di entrate derivanti dalla dismissione dei beni immobiliari non strumentali raccomanda una attento monitoraggio dell'avveramento di tali previsioni..

Il Costo del personale docente presenta obiettivi elementi di incertezza stante il ricorso al TAR di un numero di Docenti che non hanno aderito alla impostazione dell'Ateneo in merito alla applicazione del D.L. 112/2008 convertito con modifiche nella Legge 133/2008 e, causa l'automatismo della dinamica stipendiale presenta obiettive situazioni di rigidità se non si incrementa, come indicato nella relazione, la propensione al pensionamento da parte dei docenti più anziani al fine di favorire il necessario ricambio generazionale.

Dall'esame della dinamica delle assunzioni dal 1/11/2010 (pag. 48 dati bilancio) si evidenzia un notevole incremento del costo del personale che quindi va attentamente bilanciato con tutte le iniziative proposte al fine di non vanificare il risultato virtuoso ottenuto del rapporto tra costo e con l'FFO inferiore al 90%.

L'altra voce in rilevante aumento è quella dei trasferimenti, servizi finanziari e imposte, stante la applicazione delle leggi citate (Legge n. 133/2008).

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Dalla situazione amministrativa presunta al 31.12.09 si rileva una fondo cassa al 1° gennaio 2009 pari ad €45.251.501, somme riscosse al 31 ottobre 2009 per €432.703.115 e spese per €442.295.613 che determina un fondo di cassa al 31 ottobre 2009 pari ad € 35.659.002.

Le somme che si prevede di incassare dal 1° novembre al dicembre 2009 sono quantificate in €1156.635.739 e pagate per €175.419.853 che determina un avanzo di cassa presunto di €16.874.888 a fronte del quale ci sono crediti presunti da riscuotere per €139.953.884 e debiti e somme vincolate per €145.925.678,

Il risultato di amministrazione presunto, quindi, assomma a + 10.903.094.

4) BILANCIO PLURIENNALE

Per quanto riguarda l'esame del bilancio pluriennale il Collegio evidenzia quanto segue.

Nella redazione del bilancio pluriennale il Fondo di finanziamento ordinario, FFO, viene adeguato alle indicazioni ministeriali; la voce per tasse e contributi viene proporzionalmente adeguata; il fondo di programmazione rimane inalterato i trasferimenti a copertura vincolata rimodulate in riferimento alle previsioni.

Il D.L. n. 180 del 10/11/2008 introduce "elementi premianti" la cui previsione deve essere valutata.

La spesa per il funzionamento degli Organi viene valutata annualmente aumentata nel 2011 e ridotta nel 2012.

Per effetto dell'automatismo stipendiale o dei contratti, il costo del personale docente, ricercatori presenta discontinuità, mentre quello del personale tecnico amministrativo è in costante aumento; comunque il costo del personale rimane un dato che presenta obiettivi margini di indeterminatezza per tutti gli elementi già evidenziati in questa relazione.

Premesse queste note, il bilancio pluriennale presenta i sottoindicati saldi :

		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
TOTALE	ENTRATE	515.608.761	509.876.700	441.369.052
TOTALE	SPESE	515.608.761	566.054.852	506.840.645
	DIFFERENZA	-	-56.178.151	--65.471.594

La previsione per il triennio non è presentata in pareggio per il 2011 e 2012, quindi non permette la formulazione del dovuto parere in mancanza di indicazione del piano di rientro del dissesto finanziario, si evidenziano ancora le iniziative maturate con particolare riguardo all'accordo con la Regione che consente, anche nel divenire, di contare su un gettito che appare parzialmente compensativo della diminuzione del

contributo ministeriale. (Es. per il 2011 la diminuzione dell'FFO e conseguente gettito per tasse appare di €42 milioni che diminuito dell'apporto regionale di €12,5 milioni dovrebbe portare il disavanzo presunto ad € 29,500 milioni).

ESAME BILANCIO POLI

Come precisato in premessa, con l'esercizio 2006 i quattro Poli hanno ottenuto il riconoscimento di autonomia contabile e di spesa a valere, in particolare, su determinati capitoli afferenti talune spese di funzionamento (ad esempio sorveglianza e pulizia locali, parzialmente per le spese telefoniche, ecc.), alla manutenzione ordinaria degli immobili, a talune attività istituzionali (borse di studio per Dottorati di ricerca, per scuole di specializzazione, assegni di ricerca). Al Polo biomedico e tecnologico è stata inoltre assegnata la gestione delle spese per la corresponsione al personale che svolge la libera professione e attività presso l'ASL.

Passando all'esame dei singoli bilanci preventivi presentati, gli stessi sono stati approntati sulla falsariga di quello di Ateneo, quanto a struttura del piano dei conti e accompagnati altresì dai bilanci riclassificati.

Complessivamente ai quattro Poli viene assegnata la gestione di un volume di spesa di oltre quali entrate effettive.

POLO BIOMEDICO E TECNOLOGICO

Le risorse che si prevede di trasferire per la dotazione del Polo in esame, destinate a fronteggiare le spese di funzionamento, di acquisto di attrezzature e altre minori, assommano ad €3.308.000,00 quindi uguali a quella del 2009, oltre ad altre risorse acquisibili sul mercato e ad interessi per 430.000 per un totale di €3.378.000

Tale importo viene reputato dal Polo del tutto insufficiente a garantire un livello minimo incompressibile di servizi alle UADR che afferiscono allo stesso, ma coerente con il piano di contenimento della spesa che per il 2009 sono quantificati oltre i 5.000.000 di €

La Relazione che accompagna il bilancio di previsione espressamente indica la somma accantonata ai sensi dell'articolo 22, comma 2, del Decreto Legge n. 223/2006, riguardante la riduzione delle spese di funzionamento non obbligatorie per enti ed organismi pubblici non territoriali, da riversare entro il 30 giugno 2009 al Bilancio dello Stato.

(Relazione del Collegio dei revisori dei Conti al bilancio preventivo 2010)

Si riporta il prospetto riassuntivo delle entrate e delle spese / PREVENTIVO 2010

ENTRATE	Prev Fin. 2009	In aumento	In diminuzione	Previsione 2010
E. Effettive	53.504.510,39	1.036.152,11	2.692.662,50	51.848.000,00
E.p.giro c.speciali	2.300.000,00	15.030.000,00	0,00	17.330.000,00
Totale entrate	55.804.510,39	16.066.152,11	2.692.662,50	69.178.000,00
Avanzo Amm/ne	176,110	00	144,39	31,71
Avanzo di cassa	00			00
USCITE				
Spese effettive	53.504.686,49	1.031.586,51	2.688.241,49	51.848.031,71
Trsf. U.A.	00	00	00	
Trsf altri Sogg.	00	00	00	
Totale	53.504.686,49	1.031.586,51	2.688.241,49	51.848.031,71
s. p. giro e C.S.	2.300.000,00	15.030.000,00	00	17.330.000,00
Totale uscite	55.804.686,49	16.061.586,51	2.688.241,29	69.178.031,71
Disavanzo	00			00
Av Amm/ne	00	00	00	00

Il preventivo presenta una parità contabile e le partite di giro concordano.

Le entrate e le spese, dettagliatamente illustrate nella relazione che accompagna il bilancio e, in queste ultime, allocate alle voci della tabella 1:

Tabella n. 1

descrizione	biomedico e tecn.
SPESE	
Funzionamento organi accademici	00
Personale	13.400.000,00
Attività istituzionali	34.900.000,00
Manutenzione ordinaria immobili	918.250,00
funzionamento	2.499.781,71
Acquisto attrezzature	0,00
Oneri Tributari	30.000,00
Poste correttive e compensative di entrate eff.	15.500,00
Trasferimenti ad altri soggetti	0,00
attività commerciale	84.500,00
fondo di riserva	-
TOTALE SPESE EFFETTIVE	51.848.031,71
Partite di Giro e contabilità speciali	17.330.000,00
TOTALE SPESE	69.178.031,71

Per quanto attiene al bilancio pluriennale 2010-2011-2012 è presentato il pareggio anche per gli anni 2011 e 2012 con bilanci che presentano un totale rispettivamente €71.630.000,00 ed €74.692.000,00

POLO SCIENTIFICO E TECNOLOGICO

Le risorse che si prevede di trasferire per la dotazione del Polo in esame risultano di 3.775.000, di base uguale a quella del 2009, ma viene previsto un incremento dovuto al maggior impegno per la manutenzione e le prescrizioni in materia di sicurezza diramate dall'Ateneo..

Si riporta il quadro riassuntivo delle entrate e delle spese / PREVENTIVO 2010

Entrate	Prev.fin. 2009	In aumento	In diminuzione	Prev.2010
Entrate effettive	14.9767.269,56	198.960,00	120.757,46	14.845.472,10
Entr. P.giro e c.s.	589.000,00	2.590.000,00	0,00	3.179.000,00
Totale Entrate	15.356.269.56	2.788.960,00	120.757,46	18.024.472,10
Avanzo di cassa	00	00	00	00
Avanzo amm/ne	6.088,41	00	3.488,41	2.600,00
Totale Generale	15.362.357,97	2.788.960,00	124.245,87	18.027.072,10
Uscite				
Spese effettive	14.773.357,97	256.220,89	181.506,76	14.848.072,10
Trsfer.U.A.	00	00	00	00
Trsf.altri soggetti	00	00	00	00
Somme non att.	00	00	00	00
Totale	14.773.357,97	256.220,89	181.506,76	14.848.072,10
S. p.Giro e C.S.	589.00,00	2.590.000,00	00	3.179.000,00

(Relazione del Collegio dei revisori dei Conti al bilancio preventivo 2010)

Totale Generale	15.362.357,97	2.846.220,89	181.506,76	18.027.072,10
Disavanzo	00	00	00	00

Il bilancio presenta il pareggio contabile ottenuto anche mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto pari ad €2.600,00; le partite di giro in entrate ed in uscita pareggiano.

Le entrate e le spese , dettagliatamente illustrate nella relazione che accompagna il bilancio e, in queste ultime, allocate alle voci della tabella 1:

Tabella n.1

Descrizione	scientifico di sesto e agraria
SPESE	
Funzionamento organi accademici	00
Personale	239.468,00
Attività istituzionali	10.572.044,10
Manutenzione ordinaria immobili	728.179,00
Funzionamento	3.241.381,00
Acquisto attrezzature	6.000,00
Oneri Tributari	9.000,00
Poste correttive e compensative di entrate eff.	8060,00
Trasferimenti ad altri soggetti	0,00
attività commerciale	43.940,00
fondo di riserva	-
TOTALE SPESE EFFETTIVE	14.848.072,10
	1
Partite di Giro	3.179.000,00
TOTALE SPESE	18.027.072,10

Non è stato presentato il bilancio poliennale 20010/2011.0

POLO CENTRO STORICO

Le risorse che si prevede di trasferire per la dotazione del Polo in esame è stata decurtata e conseguentemente sono state allocate correlativamente risorse e spese.

Si riporta il quadro riassuntivo delle entrate e delle spese / PREVENTIVO 2010

Entrate	Prev. Fin 2009	In aumento	In diminuzione	Prev 2010
Entrate Eff.	10.812.962,88	212.063,77	1.733.026,65	9.292.000,00
E.p.G. e C.S.	872.000,00	1.743.000,00	305.000,00	2.310.000,00
Tot. Entrate	11.684.962,88	1.955.063,77	2.038.026,65	11.602.000,00
Av. Amm/ne	55.238,94	00	52.397,86	2.841,08
Avanzo di cassa	0	0	0	0
Totale Generale	11.740.201,82	1.955.063,77	2.090.425,51	11.604.841,08
Spese				
Spese effettive	10.868.201,82	387.129,65	1.960.490,39	9.294.841,08
Trsferim.U.A.	0	00	0	00
Trasf. Altri sogg.	0	0	0	0
Somme non att.	0	0	0	0
Totale spese	10.868.201,82	387.129,65	1.960.490,39	9.294.841,00
S- P.G. e C.S.	872.000,00	1.743.000,00	1305.000,00	2.310.000,00

(Relazione del Collegio dei revisori dei Conti al bilancio preventivo 2010)

Totale Generale	11.740.201,82	2.130.129,65	2.265.490,39	11.604.841,08
Disavanzo	0,00			0,00

Il bilancio presenta il pareggio contabile ottenuto anche mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto pari ad € 2.841,08. Le partite di giro in entrate ed in uscita pareggiano.

Le entrate e le spese, dettagliatamente illustrate nella relazione che accompagna il bilancio e, in queste ultime, allocate alle voci della tabella 1:

Tabella n. 1

descrizione	Centro storico
SPESE	
Funzionamento organi accademici	00
Personale	170.000,00
	-
Attività istituzionali	6.671.200,00
Manutenzione ordinaria immobili	600.000,00
Funzionamento	1.812.641,08
Acquisto attrezzature	24.000,00
Oneri Tributarî	7.000,00
Trasferimenti ad altre Unità Amministrative	0,00
Trasferimenti ad altri soggetti	0,00
attività commerciale	8.250,00
	-
Poste corr.	1.750,00
TOTALE SPESE EFFETTIVE	9.294.841,08
Partite di Giro	2.310.000,00

TOTALE SPESE	11.604.841,08
---------------------	----------------------

Non è stato presentato il bilancio pluriennale 2010/2012.

POLO SCIENZE SOCIALI – Servizi Finanziari

I fondi a disposizione hanno subito decurtazione, pertanto la previsione delle uscite è stata adeguata

Si riporta il quadro riassuntivo delle entrate e spese / PREVENTIVO 2010

Entrate	Prev. Fin 2009	In aumento	In diminuzione	Prev.2010
Entrate effettive	5.760.010,67	00	1.075.962,58	4.684.047,49
Entr. P.G.e C. S.	327.000,00	1.390.000,00	0,00	1.717.000,00
Totale	6.087.010,07	1.390.000,00	1.075.962,58	6.401.047,49
Avanzo amm/ne	159.896,12	36.555,44	0,00	196.451,56
Totale generale	6.246.906,19	1.426.555,44	1.1.075.962,58	6.597.499,05
Uscite				
Spese effettive	5.886.860,07	43.750,00	1.093.062,58	4.837.547,49
Trsf. U.A.	0	0	0	0
Trsf. Altri sogg.	0	0	0	0
Somme non att.	33.046,12	9.905,44	0,00	42.951,56
Totale	5.919.906,19	53.655,44	1.093.062,58	4.880.499,05
S. P.G. e C.S.	327.000,00	1.390000,00	0,00	1.717.000,00

(Relazione del Collegio dei revisori dei Conti al bilancio preventivo 2010)

Totale delle usc.	6.246.906,19	1.443.655,44	1.093.062,58	6.597.499,05
Disavanzo	0,00	0,00	0,00	0,00

Il bilancio presenta il pareggio contabile ottenuto anche mediante l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2009 pari ad € 196.451,56 Le partite di giro in entrate ed in uscita pareggiano. Si evidenzia il rilevante importo dell'avanzo presunto di amministrazione per il 2009 nonché l'ingente somma di €42.951,56 di spese previste e non attribuite che risulta dovuto ad accantonamenti provenienti da anni precedenti.

Tabella n.1

descrizione	Scienze sociali
SPESE	
Funzionamento organi accademici	0,00
Personale	2.000,00
Attività istituzionali	2.732.047,49
Manutenzione ordinaria immobili	490.000,00
Funzionamento	1.452.500,00
Acquisto attrezzature	151.000,00
Oneri Tributari	10.000,00
Somme non attribuibili	42.951,56
Trasferimenti ad altri soggetti	0,00
attività commerciale	0,00
fondo di riserva	-
TOTALE SPESE EFFETTIVE	4.880.499,05
Partite di Giro	1.717.000,00
TOTALE SPESE	6.597.499,05

Per quanto riguarda il bilancio pluriennale, è stato presentato un elenco delle spese per i tre anni 2010-11-12.

CONFRONTO SPESE RIPARTITE TRA ATENEO E POLI

La più volte ricordata avvenuta ripartizione delle spese di funzionamento nel Bilancio di previsione 2010 tra il Bilancio di Ateneo e i Bilanci dei Poli (fino al 2005 tali spese – escluse ovviamente quelle di pertinenza dei bilanci delle UADR – facevano parte integrante del Bilancio dell'Amministrazione Centrale), rende opportuno un confronto dell'aggregato delle voci in questione, sia per una loro valutazione complessiva, che, soprattutto, per individuarne la dinamica temporale. Nei dati che seguono è stato evidenziato, quindi, il volume di spesa per funzionamento affidato ai Poli, nel loro complesso, pari ad €9.006.303,79 rappresenta, oltre il 40% del totale previsto per il bilancio dell'Ateneo pari ad € 20.954.422,00 per le singole voci si rinvia ai dati dei rispettivi bilanci.

DATI SPESE FUNZIONAMENTO

<u>Descrizione previsioni</u>	<u>totale POLI</u>	<u>ATENEO</u>	<u>TOTALE GENERALE</u>	<u>Percent. Rif Ateneo</u>	<u>Perc sul Tot.</u>
<u>Spese funzionamento</u>	<u>9.006.303,79</u>	<u>20.954.422,00</u>	<u>29.960.725,79</u>	<u>42,98</u>	<u>33,26</u>

Complessivamente di funzionamento dimostrano una lieve flessione, ma le spese gestite dai Poli permangono estremamente significative rispetto al totale generale.

Un'ultima notazione merita il fatto che l'intera spesa del personale è allocata nel bilancio di Ateneo.

CONCLUSIONI

In relazione alla certezza delle spese ed a fronte dell'incertezza di diverse entrate, come sopra evidenziato, il Collegio raccomanda agli organi di governo dell'Università di perseverare nell'impostazione illustrata nella Relazione del Rettore, con il congelamento delle spese finanziate appunto con entrate non certe, operando un monitoraggio continuo dell'andamento delle entrate, in modo da correlare a queste le spese al fine di garantire il necessario equilibrio complessivo del bilancio.

Il Bilancio che è stato presentato all'esame è previsto in pareggio in quanto ha beneficiato di un avanzo di amministrazione presunto pari ad €10 milioni di derivazione dal 2009; ha potuto prevedere un flusso costante e certo di finanziamento da parte della Regione Toscana; conta al momento su un rapporto tra FFO e costo del personale inferiore al 90%, cosa che consente all'Ateneo fiorentino di essere annoverato tra i "Virtuosi" con i conseguenti benefici, risultato importante visto il sistema degli automatismi che caratterizza la dinamica stipendiale del personale docente universitario.

Di contro è prevista una riduzione del finanziamento dell'FFO per tutto il triennio di riferimento che può portare a vanificare il risultato ad oggi ottenuto come esplicitato nella relazione del Rettore. Va evidenziata una sottovalutazione degli effetti programmatici di alcuni elementi sulla politica di bilancio, in termini annuali e pluriennali, sia da una sovrastimata capacità di acquisizione di alcune entrate non suffragata, tuttavia, da sufficienti o probabili elementi di realizzazione.

Per quanto riguarda le prime, è da notare che pur tenendosi conto dell'ultima assegnazione ministeriale per FFO relativa all'annualità 2009 - ammontante a circa €258 milioni e quindi superiore rispetto a quella del 2008 pari a circa €254 milioni - non risulta si sia tenuto conto che la parte consolidabile delle assegnazioni di cui trattasi, per l'Università di Firenze è diminuita di ben €25 milioni rispetto a quella dell'anno precedente e che, quasi sicuramente, per l'anno 2010, subirà la medesima riduzione.

Pertanto, a fronte di spese correnti consolidate pari a circa €271 milioni (vedasi pag. XXII della relazione in esame) occorre:

1. specificare se nell'ambito delle spese correnti sopra citate siano stati previsti gli aumenti da corrispondere al personale docente e ricercatore nonché al personale non docente previsti rispettivamente dalla legge e dal CCNL comparto università;
2. individuare le risorse con le quali far fronte al differenziale tra le spese obbligatorie, pari ad €271 milioni, e le assegnazioni ministeriali consolidabili, che - al netto della prevedibile riduzione di € 25 milioni rispetto a quelle dell'anno 2009 pari ad € 254 milioni - presumibilmente ammonteranno a circa €230 milioni;
3. specificare se per i contratti di durata siano già stati assunti i relativi impegni ed in caso contrario illustrare le risorse con le quali si intende far fronte alle obbligazioni derivanti dagli stessi.

(Relazione del Collegio dei revisori dei Conti al bilancio preventivo 2010)

4. sul piano delle entrate, altresì, accertare che anche per l'anno 2010 la Regione Toscana confermi, secondo quanto previsto dall'art. 2 della convenzione sottoscritta in data 27.04.09, l'impegno a rimborsare all'Università l'importo annuo di €9 milioni nonché verificare che tali somme, dal punto di vista finanziario, non costituiscano un semplice giroconto in quanto riferite ad attività in conto terzi con conseguente obbligo di distribuzione al personale coinvolto o comunque spettanti al personale ai sensi di quanto previsto dall'art. 102 del D.P.R n. 382/80 nonché dall'art. 31 del D.P.R. n. 761/79.
5. accertare definitivamente quanto riportato alla pagina XV della relazione in esame, in merito all'attivazione da parte del MIUR dell'ultimo contratto di mutuo nell'ambito del IV Accordo di Programma, a carico del quale erano previste per l'anno 2010 spese per manutenzione straordinaria per circa €1,3 milioni che, in mancanza ricadrebbero sul Bilancio Universitario.
6. si sottolinea che la previsione inerente le entrate derivanti dallo "scudo fiscale" - in quanto, al momento, non supportata da alcun elemento normativo è stata, opportunamente congelata in correlazione al congelamento delle collegate spese –
7. relativamente alle politiche di dismissione del patrimonio immobiliare - in quanto connesse alla sottoscrizione, nel corso dell'anno 2010, dei relativi contratti preliminari ovvero di intese dalle quali derivino introiti nel corso del medesimo anno, devono essere supportate da obbligazioni giuridiche perfezionate ed individuate le correlative spese da sostenere.
8. al fine di individuare l'eventuale disavanzo presunto al 31.12.09, che dovrà essere iscritto come prima posta nel bilancio di previsione 2010, occorre pervenire ad una situazione amministrativa quanto più possibile aggiornata a tale data accertando, e documentando
 - se siano stati tenuti in debito conto gli obblighi derivanti dalla vigente normativa e dal CCNL Comparto Università in merito agli aumenti stipendiali per il personale docente, ricercatore e non docente;
 - l'ammontare dei pagamenti relativi ai contratti di durata in corso stipulati in precedenza;

Per quanto riguarda il bilancio pluriennale, lo stesso risulta non in pareggio per gli anni 2011 e 2012 ed anzi, con notevoli disavanzi senza, al momento, la previsione di un piano di copertura degli stessi.

Il Collegio invita il Consiglio di amministrazione e gli organi responsabili a predisporre, nell'immediato, un piano straordinario che preveda il pareggio di bilancio.

Altra criticità appare dalla rilevanza delle spese di funzionamento dei Poli, mentre ad essi non è imputato il costo del personale e le altre spese generali.

A tal fine il Collegio ritiene di dover sollecitare un'impostazione del bilancio che assommi tutti i fatti aziendali onde pervenire ad un bilancio consolidato che permetta una totale visione della dinamica dei costi aziendali ai fini della loro gestione e per meglio indirizzare le politiche di bilancio, tutto quanto sopra anche in considerazione di un esaurimento delle possibilità di dismissioni immobiliari, come mezzo di ripianamento dei bilanci futuri.

IL COLLEGIO

Dott.ssa Milena Mazzoli

Dott. Giorgio Danieli

Dott. Franco Bernardo

Avv. Antonio Marotti

dot. Vincenzo LANZA

Napoli, 15 dicembre 2009

Al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
dell'Università degli Studi di Firenze

e, p.c. Ai componenti del Collegio dei Revisori dei Conti
dell'Università degli Studi di Firenze

Premesso che sono stato impossibilitato per gravi motivi familiari ad essere presente all'adunanza del 10.12 u.s., avevo comunque anticipato a mezzo e-mail in data 09.12.09 al Presidente alcuni spunti di riflessione in merito alla bozza di bilancio di previsione 2010.

Il relativo verbale, a me pervenuto a mezzo fax in data odierna, pur recependo nella sostanza le riflessioni formulate dal sottoscritto, non fa alcun cenno all'appunto trasmesso.

Sarei grato se nel verbale si prendesse atto del documento di cui trattasi o in alternativa lo si riportasse in allegato.

Grazie e cari saluti.

dot. Vincenzo Lanza

Appunto in merito al Bilancio di Previsione e.f. 2010

In riferimento alla bozza del bilancio di previsione dell'e.f. 2010 dell'Università degli Studi di Firenze, pur apprezzando i tentativi di continuare la politica di risanamento finanziario avviata lo scorso anno - come risulta in particolare dalla relativa relazione - ed al fine di offrire un contributo propositivo sono da evidenziare tuttavia alcune criticità. Queste ultime derivano sia da una sottovalutazione degli effetti programmatici di alcuni elementi ivi espressi sulla politica di bilancio, in termini annuali e pluriennali, sia da una sovrastimata capacità di acquisizione di alcune entrate non suffragata, tuttavia, da sufficienti o probabili elementi di realizzazione.

Per quanto riguarda le prime, è da notare che pur tenendosi conto dell'ultima assegnazione ministeriale per FFO relativa all'annualità 2009 - ammontante a circa € 258 milioni e quindi superiore rispetto a quella del 2008 pari a circa € 254 milioni - non risulta sia tenuto conto che la parte consolidabile delle assegnazioni di cui trattasi, per l'Università di Firenze è diminuita di ben € 25 milioni rispetto a quella dell'anno precedente e che, quasi sicuramente, per l'anno 2010, subirà la medesima riduzione.

Pertanto, a fronte di spese correnti consolidate pari a circa € 271 milioni (vedasi pag. XXII della relazione in esame) occorre:

1. specificare se nell'ambito delle spese correnti sopra citate siano stati previsti gli aumenti da corrispondere al personale docente e ricercatore nonché al personale non docente previsti rispettivamente dalla legge e dal CCNL comparto università;

2. individuare le risorse con le quali far fronte al differenziale tra le spese obbligatorie, pari ad € 271 milioni, e le assegnazioni ministeriali consolidabili, che - al netto della prevedibile riduzione di € 25 milioni rispetto a quelle dell'anno 2009 pari ad € 254 milioni - presumibilmente ammonteranno a circa € 230 milioni;
3. specificare se per i contratti di durata siano già stati assunti i relativi impegni ed in caso contrario illustrare le risorse con le quali si intende far fronte alle obbligazioni derivanti dagli stessi.

Sul piano delle entrate occorre, altresì, accertare che anche per l'anno 2010 la Regione Toscana confermi, secondo quanto previsto dall'art. 2 della convenzione sottoscritta in data 27.04.09, l'impegno a rimborsare all'Università l'importo annuo di € 9 milioni nonché verificare che tali somme, dal punto di vista finanziario, non costituiscano un semplice giroconto, come è probabile, in quanto riferite ad attività in conto terzi con conseguente obbligo di distribuzione al personale coinvolto o comunque spettanti al personale ai sensi di quanto previsto dall'art. 102 del D.P.R. n. 382/80 nonché dall'art. 31 del D.P.R. n. 761/79.

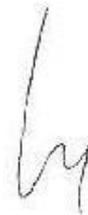
Occorre accertare definitivamente quanto riportato alla pagina XV della relazione in esame, in merito all'attivazione da parte del MIUR dell'ultimo contratto di mutuo nell'ambito del IV Accordo di Programma, a carico del quale erano previste per l'anno 2010 spese per manutenzione straordinaria per circa € 1,3 milioni che, in mancanza ricadrebbero sul Bilancio Universitario.

Si sottolinea, infine, che non sono condivisibili né la previsione inerente le entrate derivanti dallo "scudo fiscale" - in quanto non supportata da alcun elemento normativo - né quella relativa alle politiche di dismissione del patrimonio immobiliare - in quanto connesse alla

sottoscrizione, nel corso dell'anno 2010, dei relativi contratti preliminari ovvero di intese dalle quali derivino introiti nel corso del medesimo anno.

Inoltre, al fine di individuare l'eventuale disavanzo presunto al 31.12.09 che dovrà essere iscritto come prima posta nel bilancio di previsione 2010, occorre pervenire ad una situazione amministrativa quanto più possibile aggiornata a tale data accertando, specificando e documentando nella relazione al bilancio:

- se siano stati tenuti in debito conto gli obblighi derivanti dalla vigente normativa e dal CCNI, Comparto Università in merito agli aumenti stipendiali per il personale docente, ricercatore e non docente con riflessi nel corso del 2010;
- l'armonizzare dei pagamenti relativi ai contratti di durata in corso stipulati in precedenza e con riflessi sul bilancio 2010;
- il verificarsi delle previsioni in entrata in riferimento al contributo regione Toscana per le Aziende Ospedaliere – Universitarie Careggi e Meyer.





Università degli Studi di Firenze

***NOTE ALLA RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2010 E PLURIENNALE 2010-2012
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI***

Sommario

1. PREMESSA	XXXIX
1. ERRORI MATERIALI	XL
2. APPROFONDIMENTI	XL
3. PUNTUALIZZAZIONI SU FFO E BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE	XLIII

1. PREMESSA

La relazione del Collegio Sindacale alla proposta di bilancio preventivo 2010 quest'anno riporta una serie di indicazioni che necessitano di approfondimento.

Si tratta, in particolare di:

- alcune richieste di maggior dettaglio informativo su singole poste;
- porre in essere le opportune azioni per garantire il pareggio per l'intero triennio 2010 – 2012.

Si ritiene pertanto opportuno formulare una breve nota di commento alla suddetta relazione che si prefigge di:

- correggere errori materiali al fine di evitare pericoli di incomprensione;
- fornire gli approfondimenti specificatamente richiesti dal Collegio e quelli ritenuti necessari al fine di una maggiore comprensione della proposta di bilancio in seguito alla relazione dell'organo di controllo;
- puntualizzare la situazione dell'Ateneo con riferimento al triennio.

1. ERRORI MATERIALI

- pag. 5 (ultimo paragrafo): la previsione d'entrata derivante dal c.d. "scudo fiscale" è stata stimata dall'Università in 12,6 e non in 12,5 milioni di euro;
- pag. 12: la dotazione del Polo Centro Storico contrariamente a quanto indicato non è stata ridotta. In realtà, tale dotazione è stata aumentata di 150.000 euro al fine di tenere conto della gestione del complesso sito in via Laura, aperto soltanto negli ultimi mesi del 2009.

2. APPROFONDIMENTI

Si ritiene opportuno riportare alcuni supplementi informativi; gli approfondimenti in questione in taluni casi risultano chiesti direttamente dall'organo di controllo, mentre negli altri vengono forniti al fine di chiarire meglio il contenuto di alcune poste di bilancio.

- pag. 6 (2° paragrafo): l'art. 2 c. 623 della L. 244/07 prevede che anche per le Università si applichi quanto previsto dall'art. 2 c. 618 e ss. L.244/07. Dunque, le spese di manutenzione straordinaria e ordinaria degli immobili non possono superare, a decorrere dal 2009, la misura del 3% del valore dell'immobile utilizzato. Nella tabella sotto riportata si evidenzia il valore di mercato degli immobili universitari e l'importo pari al 3% del loro valore. Si sottolinea come gli stanziamenti per l'anno 2010 relativamente alle spese per manutenzione ordinaria (€ 2.736.429 a carico dei bilanci dei Poli) e straordinaria (€ 3.500.000 bilancio di Ateneo) siano decisamente inferiori al suddetto limite e quindi non vi sia niente da versare al bilancio dello Stato

VALORE DI MERCATO IMMOBILI UNIVERSITARI CERTIFICATO DALL'UFFICIO PATRIMONIO		3%
PROPRIETA'	1.145.540.257,00	34.366.207,71
DEMANIALI	241.362.900,00	7.240.887,00
Totali	1.386.903.157,00	41.607.094,71

- pag. 6 (7° paragrafo): gli stanziamenti per l'edilizia inseriti nel preventivo 2010 sono coerenti con quelli inseriti nel piano edilizio 2009/2011 sottoposto al Consiglio di Amministrazione contestualmente al bilancio;
- pag. 7 (1° paragrafo): l'incremento del costo del personale si registrerebbe nel 2011 e 2012 soltanto nel caso in cui l'Ateneo proceda ad effettuare le assunzioni programmate. Si ricorda che nel bilancio 2010 le risorse a ciò necessarie sono state sì stanziate, ma il relativo importo è stato congelato e subordinato al verificarsi delle entrate derivanti dal c.d. "scudo fiscale". Peraltro, è opportuno precisare che la previsione dell'andamento del costo del personale nel periodo 2010 – 2017, seppur in ipotesi di turnover pari a zero (Dpcm = 3,27%; media classi e scatti 2,60% - 2,40%), appare pressoché costante.

2010*	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
199.450.560	198.078.069	200.638.136	201.124.914	202.285.945	202.174.624	203.809.844	202.834.032

* senza ricorsi e assunzioni

- pag. 7 (8° paragrafo): l'incremento dello stanziamento complessivo del centro di costo "spese per funzionamento organi" nel 2011 è dovuto alla necessità prevedere compensi per seggi elettorali. Infatti, nel 2011 si svolgeranno alcune elezioni, in particolare quelle relative alle rappresentanze studentesche, per cui dovranno essere pagati i compensi ai vari membri di commissione;

- pag. 16 (punto 1) e pag. 17 (punto 8): come chiaramente indicato negli allegati 2 e 3 le suddette spese ricomprendono gli incrementi stipendiali da riconoscere al personale docente e non docente previsti dalla legge e dal CCNL comparto università;
- pag. 16 (punto 2): si parla di spese obbligatorie per il 2010 pari a €271 milioni. Come evidenziato nella relazione del Rettore al bilancio preventivo 2010 alle pagine XVII-XVIII, tali spese risultano coperte con le entrate proprie senza vincolo di destinazione, dando luogo ad una disponibilità residua pari a 27,9 milioni per la copertura delle spese non obbligatorie. In merito, si ricorda che il bilancio preventivo 2010 è presentato in pareggio; infatti, il disavanzo di € 18.792.104 è coperto per € 10.903.094 grazie al presunto avanzo di amministrazione al 31/12/2009 e per i restanti €7.889.010 grazie ai proventi derivanti da dismissioni immobiliari già deliberate dagli Organi di governo di Ateneo (cfr. allegato 1). Peraltro, preme sottolineare che l'Ateneo, oltre alle entrate dal Ministero può contare anche su entrate proprie quali, fra le altre, quelle derivanti dalla contribuzione studentesca, quelle relative all'Accordo con la Regione Toscana, ecc...;
- pag. 16 (punto 3 e punto 8): dato che il bilancio di Ateneo segue un regime di cassa e non di competenza, formalmente – come del resto negli anni passati, seppur non rilevato a livello di relazione del collegio - non è possibile prendere gli impegni relativi ai contratti di durata. Preme inoltre rilevare che tale tipologia di contratti viene stipulata prevalentemente dai vari centri di servizio di Ateneo (Csiarf, Poli, Sistema bibliotecario), per i quali è stato previsto di mantenere costante nel triennio 2010-2011 l'assegnazione per il funzionamento;
- pag. 16 (punto 4): la Regione Toscana ha confermato anche per il 2010 gli impegni presi con il protocollo del 26/1/2009 e con le convenzioni attuative successivamente stipulate;
- pag. 16 (punto 5): come specificato nella relazione del Rettore, nel preventivo 2010 è stata posta a carico del bilancio la somma di 3,5 milioni di euro per la manutenzione straordinaria, di cui 550.000 euro per la sicurezza. Tale intervento si è reso necessario sia per la crescente esigenza di tale tipo di interventi sia per il fatto che, ad oggi, non è stato ancora attivato da parte del Miur l'ultimo contratto di mutuo nell'ambito del IV Accordo di programma, a carico del quale erano previste per il 2010 spese per manutenzione straordinaria per un importo di 1,3 milioni di euro. Di conseguenza, nel caso in cui tale contratto di mutuo non venga attivato, la spesa è già coperta a

carico del bilancio 2010; nel caso in cui invece, come auspicato, si giunga alla stipula del contratto di mutuo, la somma pari a € 1,3 milioni sarebbe coperta da tale contratto e di conseguenza si realizzerebbe un risparmio di pari importo.

3. PUNTUALIZZAZIONI SU FFO E BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE

i) Considerazioni generali sul FFO (pag. 7-8, 15-16)

Nel bilancio dello stato per il 2010 sono previsti i seguenti stanziamenti relativamente al FFO:

- 6.806.384 nel 2010
- 6.130.260 nel 2011
- 6.052.260 nel 2012

ossia rispettivamente (come evidenziato nella relazione del Rettore al bilancio) il 9%, il 18% ed il 19% in meno rispetto al 2009.

Nel 2009 l'Ateneo fiorentino ha ricevuto oltre 258 milioni di euro di FFO, di cui oltre 22,5 milioni relativi alla quota premiale del 7%, posizionandosi a livello nazionale al 5° posto per quanto riguarda la valutazione della qualità della ricerca ed all'8° per quella dei processi formativi. In base alla normativa attualmente in vigore le percentuali di FFO da distribuire sulla base di criteri premiali dovranno essere sempre maggiori.

Tenuto conto delle considerazioni di cui sopra è stato ritenuto opportuno, anche in via prudenziale, prevedere per il 2010 un'entrata da FFO pari a 235 milioni di euro, ovviamente già comprensiva della quota premiale (ossia il 9% in meno rispetto al 2009).

ii) Considerazioni sul bilancio preventivo triennale (pag. 8 e 17)

Anzitutto, alla luce della durata quinquennale del protocollo d'intesa Regione Toscana – Università di Firenze si ritiene utile specificare che le relative previsioni di entrata, pari a 12,5 milioni di euro per anno, sono state opportunamente previste all'interno delle previsioni relative agli anni 2011 e 2012.

Inoltre, si specifica che la proiezione triennale presenta un profilo identico a quello del bilancio preventivo 2009.

Per maggior chiarezza, si riporta quanto scritto nella relazione al bilancio preventivo 2009:

“Gli effetti per il bilancio di Ateneo dai provvedimenti previsti nella finanziaria confermano purtroppo la previsione riportata. Il bilancio pluriennale 2009-2011 realizzato considerando dal lato delle entrate quanto desumibile dalla finanziaria in approvazione con tagli proporzionali al nostro FFO (...) evidenzia l'assoluta drammaticità ed insostenibilità degli effetti” (p. LVIII)

	2009	2010	2011
entrate	520.721.124	481.915.222	441.279.215
uscite	520.721.124	512.718.222	501.890.215
	-	30.803.000	- 60.611.000

E, successivamente

“Al di là di questa previsione, evidentemente insostenibile per tutte le grandi università pubbliche, si è ritenuto corretto adottare per la realizzazione del bilancio pluriennale l'ipotesi di stabilità del FFO nel triennio (...), viste anche le incertezze su come verranno distribuite le rilevanti quote di FFO legate a criteri di valutazione.” (p. LX)

	2009	2010	2011
entrate	520.721.124	512.718.222	501.890.215
uscite	520.721.124	512.718.222	501.890.215
	-	-	-

Allo stato attuale si è ritenuto di attenersi al dettato normativo in vigore, anche al fine di evidenziare chiaramente la situazione drammatica per l'Ateneo, che peraltro non sembra diversa da quella dell'intero sistema universitario.

In altri termini, si è ritenuto opportuno non ricorrere all'ipotesi di stabilità del FFO nel triennio in quanto le riduzioni sono stabilite ex lege e ad oggi non sono accompagnate da annunci di revisione attendibili ai fini di una considerazione contabile. Dunque, come evidenziato nella relazione del Rettore, il bilancio pluriennale non può essere presentato in pareggio in quanto i progressivi e su-illustrati tagli al FFO determineranno un disavanzo strutturale per gli anni 2011 e 2012 non sostenibile ne realisticamente affrontabile attraverso le ordinarie economia di gestione.

“La riduzione del fondo di finanziamento ordinario complessivo, seppur in vigenza di parametri premiali che avvantaggiano l'Ateneo fiorentino, comporta un livello di entrate complessive che rendono impossibile proseguire la normale attività universitaria. La presenza di spese strutturali, giuridicamente non comprimibili, notevolmente superiori, renderà necessario ricorrere alla predisposizione di un piano di rientro da tale dissesto finanziario. Ne conseguirà la necessità di porre in essere misure straordinarie da studiare attentamente, le quali però non potranno non considerare anche un intervento significativo sull'attuale struttura dell'attivo patrimoniale.” (p. XX)



Università degli Studi di Firenze

Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010

RELAZIONE del RETTORE

Sommario

1. Il quadro politico-normativo.....	XLVII
2. La situazione di partenza	L
3. Le politiche di bilancio.....	LI
4. I numeri: entrate e uscite previste per il 2010	LV
4.1. Le entrate.....	LV
4.2. Le spese.....	LVIII
4.3. Il bilancio pluriennale.....	LXIV

1. Il quadro politico-normativo

Il progetto di bilancio preventivo 2010 dovrebbe rappresentare sotto il profilo contabile le linee strategiche ed operative di sviluppo dell'Ateneo di Firenze in relazione a questo nuovo mandato amministrativo (1 novembre 2009 – 31 ottobre 2013), assumendosi la delicata funzione di formulazione delle priorità in ordine all'impiego delle disponibilità finanziarie.

Purtroppo, la non facile situazione finanziaria dell'Ateneo negli ultimi anni, unitamente al complesso tentativo di riorganizzazione del sistema universitario nazionale, lasciano poco spazio all'esplicazione di consapevoli politiche di bilancio.

Secondo quanto previsto dalla normativa attualmente in vigore nel triennio 2010-2012 sono previsti tagli di circa il 20% al fondo di finanziamento ordinario. Per rendere evidenti le difficoltà conseguenti, si ritiene opportuno ricordare quanto espresso dalla CRUI con nota del 24 settembre 2009:

La CRUI prende atto dell'impegno assunto dal Governo di presentare in ottobre il disegno di legge di riforma dell'università da tempo in preparazione e del parallelo impegno di considerare università e ricerca tra le destinazioni prioritarie delle risorse aggiuntive che si renderanno disponibili in seguito alle misure fiscali in corso di applicazione.

A questo riguardo, la CRUI ribadisce con forza l'esigenza di un pieno recupero dei tagli previsti dalla manovra del 2009 sul FFO 2010 e 2011 con riferimento sia alle università statali sia alle università non statali. Recupero quantificato con precisione dall'allegato MIUR al DPEF per l'esercizio finanziario 2010 presentato alla fine di luglio. Mantenere quei tagli significherebbe provocare il crollo di buona parte del sistema universitario a cominciare dal 2010.

È d'altro canto evidente che i bilanci di previsione degli atenei per il 2010 non potranno essere presentati se non dopo che si sia conosciuta l'entità dei finanziamenti disponibili per il 2010, anche facendo riferimento ad altri fondi come quelle per le infrastrutture e per i contratti del pubblico impiego.

Sia sotto il profilo generale dei costi complessivi per la finanza pubblica, sia con riguardo alle capacità e responsabilità previsionali e programmatiche di ciascun ateneo, è d'altro canto essenziale che si determinino quanto prima condizioni di reale certezza sulle disponibilità finanziarie su un arco pluriennale. A questo riguardo va data piena funzionalità alla programmazione triennale delle università di cui all'articolo 105 della legge 311/2004 e dell'articolo 1-ter del d.l. 7/2005, convertito dalla legge 43/2005, al caso rivedendone l'impianto, in modo da porre finalmente gli atenei nelle condizioni di raccordare le proprie scelte, in particolare in materia di personale, a disponibilità effettive e sicure nel tempo.

Nel frattempo sono - tra gli altri - stati emanati i seguenti documenti:

- le Linee guida del Governo per l'università del 6 novembre 2009;
- il Decreto Ministeriale 23 settembre 2009 prot. n. 45/2009, Decreto criteri di Ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle Università per l'anno 2009;
- il Decreto Interministeriale 1 settembre 2009 prot. n. 90/2009, Ridefinizione dell'indicatore di indebitamento delle università statali.

Alla data odierna, nonostante le reiterate dichiarazioni ministeriali volte ad assicurare un intervento straordinario a sostegno dell'università, non è però stata fatta ancora chiarezza circa le risorse effettivamente disponibili per l'università nel 2010 e negli anni successivi.

In merito a ciò, sempre la CRUI (26 novembre 2009) si esprime nel modo seguente:

La CRUI riafferma l'assoluta indispensabilità di un tale intervento riparatore, in assenza del quale gli Atenei nel 2010 non sarebbero neppure in grado di coprire i propri costi e, in non pochi casi, di pagare le retribuzioni dovute. Quanto alla misura di un tale intervento, la CRUI riafferma che esso debba essere di entità adeguata ad assicurare la copertura delle spese insopprimibili e a rendere effettivamente praticabile la distribuzione di una percentuale del FFO su basi premiali, secondo indicatori incontrovertibili e condivisi della qualità e dei risultati scientifici e didattici raggiunti da ciascuna università.

Tenuto conto delle oggettive difficoltà del momento e dei sacrifici che ne conseguono, e perché non vi siano equivoci al riguardo, la CRUI individua in non meno di 500 milioni di euro la quota indispensabile di recupero per le università statali e in 50 milioni quella per le università non statali. Al di sotto di tali cifre non è possibile scendere, se non eliminando o compromettendo funzioni e servizi essenziali e determinando una caduta di qualità della didattica e della ricerca proprio nel momento in cui dovrebbero auspicabilmente entrare in vigore i nuovi sistemi di valutazione affidati all'ANVUR.

In definitiva, secondo la normativa attualmente in vigore e in assenza di interventi straordinari, l'Ateneo fiorentino, a fronte degli oltre 258 milioni di euro di FFO ricevuti nel 2009, potrà presumibilmente contare su:

- 235 milioni di euro di FFO nel 2010 (-9%)
- 212 milioni di euro di FFO nel 2011 (-18%)
- 209 milioni di euro di FFO nel 2012 (-19%)

2. La situazione di partenza

L'inizio di questo mandato rende altresì opportuno, dopo aver evidenziato il contesto politico-normativo, illustrare sinteticamente la situazione amministrativa di partenza.

Il nostro Ateneo, pur mantenendo una posizione di eccellenza sul fronte della ricerca, si è caratterizzato per un progressivo acuirsi delle difficoltà finanziarie. Accanto al progressivo contrarsi dell'ammontare reale dei fondi ministeriali destinati al mondo universitario, motivo di ciò è stata anzitutto una certa lentezza di adeguamento ai parametri di incentivazione incorporati (pur debolmente) nel FFO, soprattutto per quanto riguarda la didattica. Inoltre, l'espansione edilizia, l'aumento della proporzione di docenti di prima fascia più accentuata rispetto a università comparabili, nonché un eccessivo ritardo nel necessario intervento di riduzione delle spese correnti hanno concorso a incidere negativamente sul livello complessivo di spesa, creando le premesse dell'ormai perdurante squilibrio finanziario.

Ormai da svariati anni la gestione finanziaria dell'Ateneo risulta in disavanzo e soltanto attraverso operazioni di natura straordinaria, prevalentemente la cessione di patrimonio immobiliare non strumentale, è stato con difficoltà raggiunto il pareggio amministrativo.

In numeri e senza riferimenti oltremodo lontani:

- il 2007 si è chiuso con un disavanzo cumulato di 45.995.591 euro (di cui 19.059.532 relativi alla gestione 2007), coperti per 41.773.505 euro attraverso dismissioni immobiliari programmate;
- il 2008 si è chiuso con un disavanzo di 14.801.700 euro, coperti per 10.356.399 euro attraverso dismissioni immobiliari programmate;
- il 2009, per quanto non ancora definitivo, dovrebbe chiudere in pareggio soltanto grazie alla previsione di entrate da dismissioni. Allo stato attuale, l'esercizio in questione presenta un disavanzo strutturale pari a circa 5 milioni. Accertando l'intero importo residuo della cessione di Villa La Quiete (22 milioni) le entrate per vendite immobiliari si attestano a circa 25 milioni, permettendo di coprire il disavanzo residuo del 2008 (circa 10 milioni) e di chiudere l'esercizio 2009 con un risultato positivo per circa 10 milioni.

3. Le politiche di bilancio

Il progetto di bilancio sottoposto ad approvazione si trova dunque a dover affrontare contemporaneamente un quadro politico-normativo e una situazione amministrativa durevolmente sfavorevoli.

Alla luce di tale contesto di riferimento e in assenza di interventi straordinari volti a contenere o eliminare la riduzione del FFO, la definizione di scelte strategiche nelle politiche di bilancio dell'Ateneo risulta di fatto fortemente compromessa dall'esigenza di dover far fronte per il 2010 a notevoli difficoltà finanziarie.

Accanto alle considerazioni di copertura delle spese secondo una logica prettamente finanziaria e di breve termine, si ritiene necessario fare altresì una valutazione sulla sostenibilità economico-finanziaria di medio lungo termine che troverà evidenza numerica nell'illustrazione del bilancio preventivo triennale. L'assenza di certezza circa le risorse pubbliche disponibili negli anni a venire, l'ormai perdurante status di squilibrio finanziario corrente riconducibile a cause antiche e eliminabili soltanto attraverso un insieme di interventi temporalmente di ampio respiro, l'impossibilità economica – se non giuridica – di procedere a quelle assunzioni così necessarie per lo sviluppo dell'Ateneo, rappresentano tutti motivi di preoccupazione per il futuro. Per completezza, peraltro, è appena il caso di ricordare che, rebus sic stantibus, il rischio di dissesto finanziario in assenza di interventi ministeriali che assegnino nuove risorse al sistema universitario e/o di operazioni di natura straordinaria sul patrimonio strumentale, è da considerarsi pressoché certo nel suo avverarsi durante l'anno 2011.

Si dà atto delle seguenti politiche di bilancio:

- al fine di garantire il pareggio di bilancio vengono portate avanti le politiche di dismissione del patrimonio immobiliare non strumentale, azzerando pressoché definitivamente tale attivo di bilancio, con un'entrata prevista pari a 8 milioni di euro;
- nelle entrate da FFO, oltre alla diminuzione del 9% su base 2009 decisa a livello governativo, si tiene conto dell'intervento straordinario a sostegno dell'università di una quota parte delle entrate statali derivanti dal rimpatrio di attività finanziarie e patrimoniali detenute fuori del territorio dello

Stato. Si tratta di una scelta politico-amministrativa che permette di non tagliare – nella ricerca obbligata dell'equilibrio finanziario preventivo – una serie di spese ritenute ineludibili per il corretto funzionamento dell'Ateneo;

- a fronte della previsione di tale intervento straordinario, allo stato attuale non dotata dei necessari requisiti di certezza nonostante le reiterate assicurazioni provenienti dai ministeri interessati, si procede a congelare pari ammontare di spese, tra cui l'intero finanziamento alla ricerca (*ricerca di Ateneo, cofinanziamento bandi Prin e FIRB*), percentuali significative delle dotazioni di Dipartimenti, Presidenze, Rettorato, Sistema Bibliotecario, Csiat e Poli e degli oneri di manutenzione edile, nonché le risorse destinate a coprire i costi delle assunzioni già programmate (ricercatori vincitori di concorsi, professore associato col programma rientro cervelli, stabilizzazione dei precari aventi diritto, assunzione personale appartenente alle categorie protette). Pertanto, tali spese potranno essere effettuate soltanto una volta quantificato l'intervento straordinario o in presenza di nuove e/o maggiori entrate di natura diversa e non preventivate;
- viene portato avanti il rapporto attivato dalla precedente amministrazione con la Regione Toscana per l'integrazione delle attività di ricerca e delle funzioni connesse, ivi compresi i brevetti, nelle Aziende ospedaliero-universitarie Careggi e Meyer, nonché l'utilizzazione del relativo personale universitario. Ne consegue il riconoscimento di un supporto regionale nella misura complessiva di 12,5 milioni (9 milioni per Careggi e 3,5 milioni per il Meyer).

Inoltre, vengono previsti una serie di interventi di sistema secondo un piano di azione da approvare nel corso del primo quadrimestre 2010. Gli effetti sono allo stato attuale di incerta quantificazione per cui non sono compresi nell'attuale bilancio di previsione. In particolare si tratta di interventi classificabili in due categorie: alcuni interventi principalmente mirati ad agire in maniera diretta sul piano economico-finanziario e gestionale, che prevedibilmente daranno risultati percepibili già durante la seconda parte del presente esercizio finanziario; altri interventi, che richiedono un'attenta e consapevole condivisione degli Organi, sono intesi ad impostare un sostanziale cambiamento della politica di distribuzione delle risorse e del loro reperimento, principalmente per quanto attiene i fondi ministeriali. È presumibile che l'effetto di questi ultimi interventi sarà percepibile soprattutto negli anni successivi.

La prima serie di interventi contiene:

- l'accelerazione dello sviluppo di un regime di contabilità economico-patrimoniale e del controllo di gestione, al fine di aver contezza di informazioni secondo competenza economico-finanziaria, dei dati di costo per unità organizzativa e per output significativo e quindi poter ottimizzare l'assegnazione delle risorse;
- una politica di riduzione degli affitti e di razionalizzazione nell'uso degli spazi basata sulle risultanze del punto precedente e maggiormente incisiva rispetto al passato;
- la ricognizione critica e attenta della efficienza energetica degli impianti tecnici di Ateneo (riscaldamento, condizionamento, illuminazione), anche presso gli insediamenti più recenti; si tratta di individuare interventi, necessariamente contenuti sul piano dei costi, intesi a rimuovere inefficienze e non-economicità del sistema (impossibilità di sezionamenti in strutture di larga scala, sistemi di controllo temperatura degli ambienti non accurati o addirittura mai funzionanti...)
- lo studio di forme di entrata atipiche quali quelle derivanti dallo sfruttamento "commerciale" degli spazi sia interni che esterni nella disponibilità dell'Ateneo;
- lo studio di nuove politiche volte ad agevolare il "pre-pensionamento" di personale docente, indispensabili per garantire il contenimento della spesa stipendiale complessiva (in ottica del tetto del 90%) e soprattutto per rendere possibile la programmazione di posizioni di professore e ricercatore.

La seconda serie di interventi dovrà emergere dopo una campagna di informazione dettagliata, a livello di Senato Accademico, Consiglio di Amministrazione, Collegio dei Direttori e Strutture di Ateneo, sulle modalità e sui criteri con i quali il Ministero eroga i finanziamenti alle Università statali (FFO, borse di Dottorato, Assegni di ricerca, Ricercatori cofinanziati), mirata a far comprendere i punti di forza e di debolezza, secondo questi criteri, del nostro Ateneo. La conoscenza dettagliata di questi meccanismi, ed in particolare di quelli utilizzati per la crescente quota premiante del FFO, è il primo passo fondamentale per uno studio consapevole di misure volte ad incentivare il miglioramento dei parametri premiali per la didattica e la ricerca. È stato anche già attivato un contatto con il Ministero e dichiarata la disponibilità a contribuire ad un tavolo tecnico dedicato alla revisione e/o semplificazione di alcuni di questi meccanismi, che al momento si sovrappongono e si stratificano da molti anni in una lunga serie di provvedimenti legislativi, non tutti ugualmente trasparenti e comprensibili.

Gli Organi di Governo dell'Ateneo, una volta verificata la compatibilità di questi criteri o di alcuni di essi con le politiche della didattica e della ricerca che essi intenderanno liberamente darsi per gli anni futuri, dovranno attuare la conseguente modifica dei meccanismi fino ad oggi seguiti nella distribuzione delle risorse, in termini sia di dotazioni alle strutture, sia di assegnazione di fondi di ricerca e cofinanziamento delle ricerche, sia della distribuzione dei fondi per gli Assegni di ricerca e delle borse di Dottorati, sia - situazione economico-finanziaria e provvedimenti di legge permettendo - delle risorse di personale. Questi stessi criteri non dovranno essere dimenticati quando si procederà alla profonda revisione del sistema del Dottorato, necessaria anche a causa del previsto taglio del numero delle borse di Ateneo. Lo spirito di tutti questi interventi dovrà essere quello di investire in tutte le Aree, come un Ateneo "generalista" quale il nostro ha il dovere di fare. Si dovrà mirare sempre e comunque a riconoscere in ogni settore il merito e la qualità della didattica e della ricerca, evitando il criterio della eccellenza autoproclamata, ma avvalendosi piuttosto di valutazioni esterne quando disponibili, e avendo il coraggio di fare le scelte che le emergenze economico-finanziarie ci impongono, rifuggendo dalla tentazione di una logica puramente distributiva e acritica delle poche risorse disponibili.

Alla luce dell'attuale incertezza sull'effettivo ammontare di risorse disponibili per il 2010, si ritiene comunque opportuno segnalare che, allo sciogliersi delle riserve legate all'intervento straordinario a sostegno dell'università con la conseguente quantificazione delle risorse destinate all'Ateneo, così come al realizzarsi di ipotesi di maggiori entrate alternative o di minori uscite, si renderà necessario procedere alla revisione della presente impostazione di bilancio.

Infine, preme ribadire che, in costanza dei tagli al fondo di finanziamento ordinario senza la previsione di misure finanziarie alternative e aggiuntive, con riferimento all'anno 2011 l'Ateneo dovrà comunque porsi nell'ottica di una eventuale ristrutturazione patrimoniale straordinaria da sottoporre al Ministero.

4. I numeri: entrate e uscite previste per il 2010

4.1. Le entrate

Per quanto riguarda le entrate (tab. 1) le previsioni del bilancio preventivo sono state effettuate sulla base dei seguenti elementi:

- Lo stanziamento relativo al FFO è stato ridotto del 9% in relazione all'analoga riduzione dei finanziamenti al sistema universitario decisa a livello governativo. Di conseguenza, la previsione del FFO per l'anno 2010 ammonta a 235 milioni di euro. Tale forte decurtazione viene in parte compensata dalla previsione di un'entrata, stimata presuntivamente in 12,6 milioni di euro, derivante dalla prevista destinazione al sistema universitario di una quota parte delle entrate statali derivanti dal rimpatrio di attività finanziarie e patrimoniali detenute fuori del territorio dello Stato. In particolare, assunta tale quota cautelativamente nella misura di 350 milioni di euro, si applica ad essa il peso dell'Ateneo fiorentino sul FFO complessivamente attribuito al sistema universitario, pari al 3,6%. Come sopra detto, data l'incertezza di tale fonte di entrata, è stato deciso di subordinare un analogo importo di voci di spesa, come meglio specificato in seguito, alla sua effettiva realizzazione.
- È stata inserita un'entrata di 12,5 milioni in relazione all'accordo con la Regione Toscana per il progetto di "complessiva ed unitaria integrazione delle attività di ricerca, e delle funzioni connesse, ivi compresi i brevetti, nelle Aziende ospedaliere universitarie di Careggi e Meyer, nonché l'utilizzazione del relativo personale universitario".
- È stato inoltre inserito un contributo di 2,3 milioni derivante dal fondo per la programmazione triennale, quantificato sulla base dell'assegnazione 2009.
- Per la contribuzione studentesca il gettito è stato considerato nei limiti del tetto del 20% previsto dalla vigente normativa in materia. L'importo indicato in tabella 1 è comprensivo del gettito contributivo derivante dalle iscrizioni ai corsi post-laurea, al lordo delle quote di rimborso agli studenti.
- Relativamente agli interessi attivi questa voce di bilancio, di importo rilevante fino all'esercizio 2008 grazie all'uscita in via sperimentale dell'Università dal sistema di tesoreria unica, ha subito a partire dal 2009 un forte decremento per effetto del rientro, dal 1.1.2009 nel suddetto sistema (L. 133/2008). Tale riduzione sarà ancora più rilevante per l'anno 2010, tanto da azzerare praticamente questa voce di entrata.

In considerazione della particolare gravità della situazione finanziaria sono stati inoltre mantenuti specifici contributi alle spese generali di Ateneo a carico di varie tipologie di attività secondo un principio generale di partecipazione comune a tali spese in funzione dell'effettivo contributo alla loro determinazione. Accanto a tale principio è però allo stesso tempo riconosciuto che tali attività risultano elementi importanti se non essenziali della funzione istituzionale dell'università, valutate dallo stesso ministero nell'allocazione delle risorse, e quindi in quanto tali devono rappresentare criteri rilevanti per la distribuzione delle risorse anche all'interno del nostro Ateneo.

Nello specifico sono previsti i seguenti contributi:

- la quota al bilancio da prelevare sui proventi derivanti dalle iscrizioni a master e corsi di perfezionamento è pari, così come per il 2009, al 20%;
- dovrà essere applicata, sul totale degli accertamenti di competenza dell'esercizio 2010 effettuati dalle UADR sui capitoli d'entrata della categoria F.E. 1.03 (da F.E. 1.03.01 a F.E. 1.03.06 ad eccezione del capitolo F.E. 1.03.03) dei propri bilanci, la percentuale fissa del 4%;
- gli incassi derivanti da convenzioni stipulate dall'Ateneo e dalle Presidenze per corsi decentrati saranno assoggettati, salvo specifiche eccezioni adeguatamente motivate e da approvare caso per caso, allo stesso prelevamento deliberato dal Consiglio di Amministrazione per l'anno 2009.
- i consorzi con sede presso immobili nella disponibilità dell'Ateneo saranno tenuti a versare un contributo a copertura delle spese generali di funzionamento.

Tabella 1 – Struttura delle entrate

ENTRATE PREVISTE		
	2009*	2010
Tasse e contributi	63.650.000	61.960.000
Fondo di Finanziamento Ordinario	258.277.749	247.600.000
Fondo programmazione triennale	2.700.000	2.300.000
Trasferimenti con vincolo di destinazione	177.627.831	164.837.640
Redditi del patrimonio	555.450	129.000
Proventi derivanti dalla vendita di beni del patrimonio	11.298.685	7.889.010
Altre entrate	7.660.387	7.402.000
Protocollo intesa Regione /Università	9.000.000	12.500.000
Mutui	4.943.577	88.017
TOTALE ENTRATE PREVISTE	535.713.679	504.705.667

* dato al 31.10.2009

4.2. Le spese

Per quanto riguarda le spese le previsioni del bilancio preventivo sono state effettuate sulla base dei seguenti elementi.

- Spese di funzionamento generale

Nel formulare le previsioni l'Università ha applicato le disposizioni limitative della spesa già previste da disposizioni normative in vigore negli anni 2006 e 2007. A tali limitazioni si sono aggiunte quelle previste dalla L. 133/08 evidenziate nella tabella allegata. Il relativo accantonamento è stanziato sul capitolo F.S. 3.18.01.06 e verrà versato allo Stato nei termini previsti dalla legge.

Conto	Denominazione	consuntivo 2007	% di riduzione	IMPORTO DA VERSARE ALLO STATO	Fonte normativa	Stanziamenti bilancio 2010
F.S.1.03.09	rappresentanza e manifestazioni ufficiali	€ 12.566,31	50%	€ 6.283,16	art. 61 comma 5 L. 133/008	€ 6.283,16
F.S.1.06.14	spese per pubblicità	€ 24.995,20	50%	€ 12.497,60	art. 61 comma 5 L. 133/008	€ 12.497,60
F.S.1.02.03.10	fondo per la produttività collettiva			€ 448.922,00	art. 67 comma 5 L. 133/008	
F.S.1.02.03.08	fondo per la retribuzione di posizione e risultato EP			€ 73.551,00	art. 67 comma 5 L. 133/008	
F.E.1.02.01	FFO - differimento automatismi stipendiali docenti			€ 1.089.624,00	art. 69 comma 5 L. 133/008	
TOTALE				€ 1.630.877,76		

- Spese di personale

Gli stanziamenti inseriti in bilancio per la voce Personale prevedono la possibilità di coprire i costi della programmazione del personale come prefigurati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24.07.2009, nel rispetto delle previsioni di cui alla legge 1/2009. I costi riportati nell'allegato 5 ipotizzano una decorrenza dal 01.11.2010.

Si evidenzia come, a causa della sospensiva concessa dai T.A.R. Lazio e Toscana in relazione all'applicazione da parte dell'Ateneo di quanto previsto dall'art. 72 della legge 133/08, si sia reso necessario inserire una maggior spesa non prevista sul capitolo del personale docente pari a quasi 1,5 milioni di euro.

Si precisa che, una volta noti l'entità dell'intervento straordinario a sostegno dell'università e gli esiti dei ricorsi relativi alla sospensiva di cui sopra, gli organi di governo dell'Ateneo procederanno all'effettiva programmazione del personale tenendo conto anche di altre tipologie di reclutamento del personale quali nuovi posti di ricercatore cofinanziati, avanzamento di carriera di personale con idoneità, trasferimenti, chiamate dirette nei ruoli dei docenti e studiosi stranieri e italiani impegnati all'estero.

- Borse dottorato di ricerca

Il bilancio 2010 non prevede oneri a carico dell'Ateneo da dedicare alle Borse del Dottorato che saranno coperte, in numero comunque ridotto rispetto agli anni precedenti, con i fondi ministeriali ad esse finalizzati e con i finanziamenti assegnati da enti esterni, in particolare dall'Ente Cassa Risparmio e dalla Regione Toscana.

- Spese di riscaldamento ed energia elettrica

E' stata mantenuta sostanzialmente invariata rispetto all'esercizio 2009 la previsione di spesa per il riscaldamento, confermando anche per l'anno 2010 la riduzione di un'ora dell'erogazione del servizio già sperimentata nel 2008 e 2009. Si registra invece un lieve incremento della spesa per energia elettrica dovuto in particolare all'entrata in funzione dell'edificio di via Laura.

- Dotazioni

Gli stanziamenti relativi alle dotazioni di Dipartimenti, Presidenze, Poli, Biblioteche e Csiat sono rimasti invariati rispetto a quelli previsti per il 2009.

A seguito della riduzione del 9% del FFO, analogo taglio viene effettuato per quelle assegnazioni di funzionamento che nel tempo sono state quasi tutte consolidate nel FFO, relative a strutture quali Lens, Centro Studi Pensiero Giuridico Moderno, Centro di Ricerca Settore Vitivinicolo, Istituto Papirologico, Scuola di Specializzazione Professioni Legali.

- Edilizia

Gli stanziamenti previsti sono coerenti con quanto inserito nel piano edilizio 2009/2011 che verrà portato in approvazione nel Consiglio di Amministrazione di dicembre. L'importo di 3,5 milioni di euro per la manutenzione straordinaria a carico del bilancio, di cui 550.000 euro per la sicurezza, è dovuto sia alla crescente esigenza di tale tipo di interventi sia al fatto che, ad oggi, non è stato ancora attivato da parte del Miur l'ultimo contratto di mutuo nell'ambito del IV Accordo di programma, a carico del quale erano previste per il 2010 spese per manutenzione straordinaria per un importo di 1,3 milioni di euro.

- Indennità di carica

Analogamente a quanto stabilito per l'esercizio 2009, viene proposta su base obbligatoria la riduzione del 30% rispetto agli importi previsti nel 2007 degli stanziamenti complessivi relativi alle indennità di carica. Sono altresì ridotti del 30% i gettoni di presenza corrisposti ai componenti di Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico.

Come sopra detto un importo pari a 12,6 milioni di euro di spese è subordinato al realizzarsi di un'analogha entrata derivante dalla prevista destinazione al sistema universitario di una quota parte delle entrate statali derivanti dal rimpatrio di attività finanziarie e patrimoniali detenute fuori del territorio dello Stato. Nell'allegato A sono evidenziate le voci di spesa subordinate al verificarsi del suddetto evento.

Al riguardo si sottolinea come nel caso in cui si realizzi soltanto una parte della sopra citata previsione di entrata, si renderà necessario procedere a definire una lista di priorità nello sbloccare, e quindi rendere disponibili, le risorse relative alle voci di spesa a garantire il regolare funzionamento dei servizi dell'Ateneo. Contemporaneamente occorrerà anche procedere ad una revisione completa dell'approccio seguito per stilare questo bilancio di previsione, tenendo conto del realizzarsi di eventuali maggiori entrate aggiuntive e/o alternative e/o di minori uscite.

Considerato che dalla situazione amministrativa presunta al 31/10/2009, con le proiezioni al 31/12/2009, emerge un avanzo di amministrazione presunto pari a 10.903.094 euro, per conseguire il pareggio del bilancio è necessario prevedere l'utilizzazione di proventi derivanti da dismissioni immobiliari già autorizzate dal Consiglio di Amministrazione ed in corso di realizzazione per un importo pari a 7.889.010 euro (All. 1).

Nelle tabelle seguenti sono sintetizzati gli effetti degli interventi previsti in termini di spese obbligatorie e non obbligatorie e di disponibilità residua

Struttura delle spese obbligatorie e disponibilità residua

	PREVISIONI 2010		diff %	PREVISIONI 2009 <i>(dati al 31.10.2009)</i>	
	<i>IMPORTI PARZIALI</i>	<i>IMPORTI TOTALI</i>		<i>IMPORTI PARZIALI</i>	<i>IMPORTI TOTALI</i>
PREVISIONI DI ENTRATA <i>(senza vincolo di destinazione)</i>	€	325.571.000	-2,63	€	334.369.730
PREVISIONI DI SPESA					
SPESE OBBLIGATORIE derivanti da norme legislative o contrattuali					
Spese assicurative	€	979.000	-2	€	999.000
Funzionamento organi	€	527.500	-9,4	€	582.253
Gestione patrimonio (fitti passivi e contratto riscaldamento)	€	8.806.374	-3,95	€	9.168.501
Personale docente e ricercatore	€	202.310.378	1,30	€	199.705.023
Personale tecnico-amministrativo	€	69.059.069	-7,01	€	74.261.763
Servizi finanziari (mutuo - imposte)	€	14.480.878	3,13	€	14.041.282
		<u>€ 296.163.199</u>		<u>€ 298.757.822</u>	
		€ 29.407.801		€ 35.611.908	
Fondo di riserva	€	1.500.000		€	910.729
DISPONIBILITA' RESIDUA	€	<u>27.907.801</u>	- 19,58	€	<u>34.701.179</u>

Ripartizione voci di spesa non obbligatorie

	PREVISIONI 2010		diff %	PREVISIONI 2009 <i>(dati al 31.10.2009)</i>	
	<i>IMPORTI PARZIALI</i>	<i>IMPORTI TOTALI</i>		<i>IMPORTI PARZIALI</i>	<i>IMPORTI TOTALI</i>
DISPONIBILITA' RESIDUA		€ 27.907.801	-19,58		€ 34.701.179
ALTRE SPESE					
ripartizione quota residua					
Funzionamento generale	€ 9.747.943		5,88	€ 9.206.843	
Manutenzione straordinaria e anticipazione edilizia III accordo di programma (vedi delibera CdA 25/5/2007)	€ 3.038.017		31,48	€ 2.310.597	
Dotazioni	€ 21.493.032		0,02	€ 21.488.720	
Ricerca	€ 4.409.000		-2	€ 4.499.000	
Didattica	€ 3.197.415		-13,43	€ 3.693.415	
Programmi (Sicurezza, servizio bibliotecario, ecc)	€ 3.193.838		27,85	€ 2.498.045	
Finanziamento ad enti collegati	€ 1.620.660		-29,64	€ 2.303.244	
		€ 46.699.905			€ 45.999.864
<i>Differenza da coprire:</i>		€ -18.792.104			€ -11.298.685
<i>con dismissioni immobiliari</i>		€ 7.889.010			€ 11.298.685
<i>con avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2009</i>		€ 10.903.094			

4.3. Il bilancio pluriennale

Nel redigere il bilancio pluriennale per il triennio 2010-2012 si è tenuto conto dei seguenti presupposti:

- riduzione del fondo di finanziamento ordinario rispetto al 2009 del 18% per il 2011 e del 19% nel 2012, così come stabilito dalla normativa attualmente in vigore e contestuale riduzione dell'entrata derivante da tasse universitarie per rispettare il limite del 20%
- Previsione di un'entrata pari a 12,5 milioni di euro derivante dall'accordo con la Regione Toscana per l'integrazione delle attività di ricerca e delle funzioni connesse, ivi compresi i brevetti, nelle Aziende ospedaliero-universitarie Careggi e Meyer, nonché l'utilizzazione del relativo personale universitario
- Sostanziale stabilità delle voci di spesa, fatta salva la considerazione della variazione dei costi del personale in base a scatti e adeguamenti stipendiali
- Mantenimento delle entrate derivanti da prelevamenti su fondi di ricerca e convenzioni per il decentramento della didattica

Ne deriva, come evidenziato nella tabella che segue, un livello di disavanzo strutturale per gli anni 2011 e 2012 non sostenibile né realisticamente affrontabile attraverso le ordinarie economie di gestione.

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
Totale Entrate	€ 515.608.761	€ 509.876.700	€ 441.369.052
Totale Spese	€ 515.608.761	€ 566.054.852	€ 506.840.645
	€ - 0	€ - 56.178.151	€ - 65.471.594

Anche alla luce di quanto espresso dalla Crui e citato in apertura alla presente relazione, soltanto un intervento pubblico volto ad azzerare o alternativamente a ridurre drasticamente i tagli previsti potranno evitare il crollo del sistema universitario nazionale.

In altri termini, la riduzione del fondo di finanziamento ordinario complessivo, seppur in vigenza di parametri premiali che avvantaggiano l'Ateneo fiorentino, comporta un livello di entrate complessive che rendono impossibile proseguire la normale attività universitaria.

La presenza di spese strutturali, giuridicamente non comprimibili, notevolmente superiori, renderà necessario ricorrere alla predisposizione di un piano di rientro da tale dissesto finanziario. Ne conseguirà la necessità di porre in essere misure straordinarie da studiare attentamente, le quali però non potranno non considerare anche un intervento significativo sull'attuale struttura dell'attivo patrimoniale.

Università degli Studi di Firenze - Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010
RELAZIONE DEL RETTORE

ENTRATE

	Descrizione	preventivo 2010	copertura vincolata	preventivo 2011	copertura vincolata	preventivo 2012	copertura vincolata
1	Tasse e contributi	61.960.000	5.920.000	54.540.000	6.000.000	54.200.000	6.080.000
2	Fondo di Finanziamento Ordinario	247.600.000	0	212.000.000		209.000.000	
3	Fondo Programmazione triennale	2.300.000	0	2.300.000		2.300.000	
4	Trasferimenti	162.128.140	162.128.140	217.156.920	217.156.920	155.322.552	155.322.552
5	Progetti didattici cofinanziati	2.184.000	2.184.000	936.000	936.000	0	-
6	Redditi del patrimonio	129.000	0	118.000		119.000	
7	Proventi attività per conto di terzi	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000	360.000
8	Proventi derivanti dalla vendita di beni del patrimonio	7.889.010	0	2.398.280		0	
9	Altre entrate (compreso 5 per mille Agenzia delle Entrate)	7.567.500	165.500	7.567.500		7.567.500	
10	Protocollo d'intesa Regione/Università	12.500.000	400.000	12.500.000		12.500.000	
11	Mutui	88.017	0	0		0	
TOTALE ENTRATE PREVISTE		504.705.667	171.157.640	509.876.700	224.452.920	441.369.052	161.762.552

Università degli Studi di Firenze - Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010
RELAZIONE DEL RETTORE

<i>USCITE</i>									
Descrizione Conto	<i>PREVISIONI 2010</i>			<i>PREVISIONI 2011</i>			<i>PREVISIONI 2012</i>		
	<i>Finanziate da Enti</i>	<i>A carico Ateneo</i>	<i>Totale</i>	<i>Finanziate da Enti</i>	<i>A carico Ateneo</i>	<i>Totale</i>	<i>Finanziate da Enti</i>	<i>A carico Ateneo</i>	<i>Totale</i>
SPESE GENERALI	80.000	20.060.817	20.140.817	80.000	19.946.024	20.026.024	80.000	20.343.601	20.423.601
Spese legali e assicurative	0	979.000	979.000	0	979.000	979.000	0	979.000	979.000
Funzionamento organi	0	527.500	527.500	0	577.500	577.500	0	517.500	517.500
Gestione Patrimonio immobiliare	0	8.806.374	8.806.374	0	8.260.581	8.260.581	0	8.285.158	8.285.158
Servizi Economici	80.000	9.747.943	9.827.943	80.000	10.128.943	10.208.943	80.000	10.561.943	10.641.943
DOTAZIONI	13.540.000	21.493.032	35.033.032	13.620.000	21.493.032	35.113.032	14.700.000	21.493.032	36.193.032
RICERCA	63.150.000	4.409.000	67.559.000	63.008.235	4.409.000	67.417.235	59.809.011	4.409.000	64.218.011
<i>PERSONALE DOCENTE, RICERCATORE E TECNICO AMMINISTRATIVO</i>	10.490.500	271.369.447	281.859.947	9.795.000	272.017.422	281.812.422	9.645.000	275.527.610	285.172.610
PERSONALE DOCENTE	8.345.500	202.310.378	210.655.878	8.050.000	201.054.648	209.104.648	7.900.000	203.574.333	211.474.333
PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	2.145.000	69.059.069	71.204.069	1.745.000	70.962.774	72.707.774	1.745.000	71.953.277	73.698.277

Università degli Studi di Firenze - Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010
 RELAZIONE DEL RETTORE

Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
	Finanziate da Enti	A carico Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico Ateneo	Totale
OBIETTIVI E PROGRAMMI	0	3.193.838	3.193.838	550.000	2.723.338	3.273.338	0	2.813.938	2.813.938
Sicurezza sul lavoro	0	1.046.000	1.046.000	550.000	496.000	1.046.000	0	496.000	496.000
Comunicazione e promozione	0	12.498	12.498	0	12.498	12.498	0	12.498	12.498
Servizi sociali	0	61.000	61.000	0	61.000	61.000	0	61.000	61.000
Funzionamento comitato pari opportunità	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000
Servizi bibliotecari	0	2.059.340	2.059.340	0	2.138.840	2.138.840	0	2.229.440	2.229.440
DIDATTICA	35.244.000	3.197.415	38.441.415	34.196.000	3.547.415	37.743.415	33.460.000	3.197.415	36.657.415
EDILIZIA	14.373.140	3.126.034	17.499.174	67.923.685	539.150	68.462.835	7.788.541	1.412.837	9.201.378
FINANZIAMENTI AD ENTI COLLEGATI PER DIDATTICA E RICERCA	920.000	3.251.538	4.171.538	920.000	2.576.551	3.496.551	920.000	1.530.660	2.450.660

Università degli Studi di Firenze - Bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2010
 RELAZIONE DEL RETTORE

Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
	Finanziate da Enti	A carico Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico Ateneo	Totale
SERVIZI FINANZIARI	0	12.750.000	12.750.000	0	12.750.000	12.750.000	0	12.750.000	12.750.000
CONTO TERZI	360.000	100.000	460.000	360.000	100.000	460.000	360.000	100.000	460.000
ATTIVITA' ASSISTENZIALI	33.000.000	0	33.000.000	34.000.000	0	34.000.000	35.000.000	0	35.000.000
ACQUISTI IMMOBILIARI	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONDI	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
TOTALE	171.157.640	344.451.121	515.608.761	224.452.920	341.601.932	566.054.852	161.762.552	345.078.093	506.840.645

ELENCO RISORSE CONGELATE - PREVENTIVO 2010

Allegato A

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			IMPORTO CONGELATO	%
		Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale		
SPESE GENERALI		0	9.785.374	9.785.374	210.000	0,00
Funzionamento organi					92.000	
F.S.1.01.01	spese di funzionamento	0	20.000	20.000	10.000	50,00
F.S.1.01.03	compensi organi consultivi e di controllo	0	410.000	410.000	82.000	20,00
Servizi Economici					118.000	
F.S.1.03.08	congressi, convegni e conferenze	0	15.000	15.000	15.000	100,00
F.S.1.03.09	rappresentanza e manifestazioni ufficiali	0	6.283	6.283	3.000	47,75
F.S.1.03.11	spese per pubblicazioni	0	80.000	80.000	40.000	50,00
F.S.1.06.09	libretti e diplomi	0	50.000	50.000	10.000	20,00
F.S.1.06.10	materiale vario di consumo	0	170.000	170.000	30.000	17,65
F.S.1.06.13.12	servizi esterni	0	120.000	120.000	20.000	16,67
DOTAZIONI					5.366.397	
F.S.2.14.01.01	dotazione ordinaria Dipartimenti	0	1.707.000	1.707.000	853.500	50,00
F.S.2.14.01.02	dotazione ordinaria Biblioteche	0	2.437.580	2.437.580	365.637	15,00
	<i>biblioteche</i>	0	1.737.580	1.737.580	260.637	15,00
	<i>quota servizi bibliotecari (1,5% fondi di ricerca da enti esterni)</i>	0	700.000	700.000	105.000	15,00
F.S.2.14.01.03	dotazione ordinaria Presidenze	1.010.000	623.000	1.633.000	311.500	50,00
	<i>Presidenze</i>	0	623.000	623.000	311.500	50,00
F.S.2.14.01.04	dotazione ordinaria Rettorato	0	300.000	300.000	100.000	33,33
F.S.2.14.01.05	dotazione ordinaria Centri	0	3.146.000	3.146.000	507.761	16,14
	<i>Centro Sistemi Informativi dell'Ateneo Fiorentino</i>	0	3.103.811	3.103.811	465.572	15,00
	<i>altri centri</i>	0	42.189	42.189	42.189	100,00

ELENCO RISORSE CONGELATE - PREVENTIVO 2010

Allegato A

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			IMPORTO CONGELATO	%
		Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale		
F.S.2.14.01.06	dotazione ordinaria Musei	0	213.000	213.000	31.950	15,00
F.S.2.14.01.07	dotazione ordinaria Scuole di specializzazione	0	221.700	221.700	221.700	100,00
F.S.2.14.01.08	contributi di iscrizioni ai corsi post-laurea ed altri	4.910.000	0	4.910.000	1.000.000	20,37
F.S.2.14.01.09	altre assegnazioni diverse (dall'Ateneo per il funzion.to)	0	942.752	942.752	189.049	20,05
	<i>Centro Studi Pensiero Giuridico Moderno</i>	0	122.416	122.416	18.362	15,00
	<i>Erbario Tropicale</i>	0	40.208	40.208	6.030	15,00
	<i>Centro di ricerca settore vitivinicolo italiano</i>	0	278.051	278.051	41.708	15,00
	<i>Istituto Papirologico G. Vitelli</i>	0	357.494	357.494	53.624	15,00
	<i>Scuola di specializzazione per le professioni legali</i>	0	62.164	62.164	9.325	15,00
	<i>centro editoriale universitario</i>	0	32.420	32.420	10.000	30,85
	<i>assegnazioni straordinarie</i>	0	50.000	50.000	50.000	100,00
F.S.2.14.01.10	dotazione ordinaria Polo Biomedico e Tecnologico	0	3.308.000	3.308.000	496.200	15,00
F.S.2.14.01.11	dotazione ordinaria Polo Scientifico e Tecnologico	0	3.775.000	3.775.000	566.250	15,00
F.S.2.14.01.12	dotazione ordinaria Polo delle Scienze Sociali	0	1.909.000	1.909.000	286.350	15,00
F.S.2.14.01.13	dotazione ordinaria Polo Centro Storico	0	2.910.000	2.910.000	436.500	15,00
	RICERCA				4.292.000	
F.S.2.15.01.01	ricerche finanziate dall'Ateneo	0	2.792.000	2.792.000	2.792.000	100,00
F.S.2.15.01.02	cofinanziamento ricerche di interesse nazionale	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000	100,00
	PERSONALE DOCENTE	8.345.500	202.310.378	210.655.878	192.418	0,09
F.S.1.02.01.01	stipendi al personale docente	380.000	151.685.879	152.065.879	9.845	0,01
F.S.1.02.01.02	stipendi al personale ricercatore	0	47.501.499	47.501.499	106.973	0,23
F.S.1.02.02.03	indennità di carica al Rettore e ad altri organi di governo	0	378.000	378.000	75.600	20,00

ELENCO RISORSE CONGELATE - PREVENTIVO 2010

Allegato A

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			IMPORTO CONGELATO	%
		Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale		
PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO					305.825	
F.S.1.02.01.03	stipendi al personale tecnico amministrativo	0	55.321.597	55.321.597	241.597	0,44
F.S.1.02.01.05	collaboratori linguistici a tempo determinato	0	90.228	90.228	20.228	22,42
F.S.1.02.04	indennità di missione	0	28.000	28.000	14.000	50,00
F.S.1.02.11	incarichi ex art. 7 c.6 D.L.vo 165/2001	0	30.000	30.000	30.000	100,00
Sicurezza sul lavoro					68.000	
F.S.1.03.11	spese per pubblicazioni	0	6.000	6.000	6.000	100,00
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	0	300.000	300.000	33.000	11,00
F.S.1.06.10	materiale vario di consumo	0	8.000	8.000	4.000	50,00
F.S.1.07.01.02	altre attrezzature	0	25.000	25.000	25.000	100,00
Comunicazione e promozione					5.000	
F.S.1.06.14	spese per pubblicità	0	12.498	12.498	5.000	40,01
Servizi sociali					61.000	
F.S.1.02.09	attività culturali e sociali del personale	0	61.000	61.000	61.000	100,00
	<i> circolo dipendenti universitari</i>	0	17.000	17.000	17.000	100,00
	<i> attività musicali di orchestra e coro dell'Ateneo</i>	0	44.000	44.000	44.000	100,00
Funzionamento comitato pari opportunità					15.000	
F.S.1.02.04	indennità di missione	0	4.000	4.000	4.000	100,00
F.S.1.03.08	congressi, convegni e conferenze	0	5.000	5.000	5.000	100,00
F.S.1.06.13.09	spese varie	0	6.000	6.000	6.000	100,00

ELENCO RISORSE CONGELATE - PREVENTIVO 2010

Allegato A

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			IMPORTO CONGELATO	%
		Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale		
DIDATTICA					198.515	
F.S.1.03.01.05	servizi a studenti e supporto alla didattica	0	200.000	200.000	100.000	50,00
F.S.1.06.13.10	servizi amministrativi per studenti	0	80.000	80.000	40.000	50,00
F.S.2.16.04.05	altre assegnazioni finalizzate	170.000	697.415	867.415	58.515	6,75
	<i>corsi di laurea in scienze motorie (art. 5 p. sviluppo)</i>	0	58.515	58.515	58.515	100,00
EDILIZIA					935.845	
F.S.1.05.02	manutenzione straordinaria	0	2.950.000	2.950.000	935.845	31,72
FINANZIAMENTI AD ENTI COLLEGATI PER DIDATTICA E RICERCA					200.000	
F.S.3.18.01.01	al CUS	220.000	250.000	470.000	100.000	21,28
F.S.3.18.01.04	all'Azienda Agricola Montepaldi	0	150.000	150.000	100.000	66,67
F.S.4.19.01.01	fondo di riserva per spese impreviste	0	1.500.000	1.500.000	750.000	50,00
TOTALE					12.600.000	

Università degli studi di Firenze

Preventivo riclassificato per l'esercizio 2010

PROSPETTO RIASSUNTIVO DEL RISULTATO DELL'ESERCIZIO 2010

<i>Totale Entrate</i>	€	515.608.761
<i>Totale Spese</i>	€	515.608.761
Risultato previsto	€	0

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - entrate

Descrizione		PREVENTIVO 2009	PREVENTIVO 2010	% di incidenza sul totale entrate	COPERTURA VINCOLATA	VARIAZIONI TRA PREVISIONI 2010/2009
1	Tasse e contributi	63.650.000	61.960.000	12,28%	5.920.000	-1.690.000
2	Fondo di Finanziamento Ordinario	258.277.749	247.600.000	49,06%	0	-10.677.749
3	Fondo Programmazione triennale	2.700.000	2.300.000	0,46%	0	-400.000
4	Trasferimenti	173.957.831	162.128.140	32,12%	162.128.140	-11.829.691
	<i>trasferimenti vincolati alle UU.AA</i>	23.920.000	24.420.000			
	<i>programmi comunitari</i>	2.500.000	2.500.000			
	<i>personale ricercatore a tempo determinato su finanziamenti diversi</i>	4.360.000	4.400.000			
	<i>quote al personale su proventi attività conto terzi</i>	2.530.000	2.445.000			
	<i>personale tecnico amministrativo a tempo determinato su finanziamenti diversi</i>	1.500.000	1.500.000			
	collaboratori linguistici a tempo determinato su finanziamenti diversi	0	100.000			
	<i>finanziamento per borse di studio di dottorato di ricerca</i>	9.436.503	8.700.000			
	<i>cattedre convenzionate, supplenze e contratti su finanziamenti diversi</i>	2.010.000	1.480.000			
	<i>trasferimenti di contributi per ricerca sc. dal ministero</i>	9.900.000	9.000.000			
	<i>trasferimenti di contributi per ricerca da altri ministeri</i>	2.900.000	4.000.000			
	trasferimenti di finanziamenti C.N.R.	150.000	150.000			
	<i>trasferimenti di contratti ASI p.m.</i>	150.000	0			
	<i>trasferimenti di finanz. per la ricerca da altri enti di ricerca</i>	1.000.000	1.500.000			
	<i>trasferimenti di finanz. per la ricerca da Enti locali</i>	6.000.000	6.000.000			
	<i>trasferimenti di finanz. per la ricerca da altri enti pubblici</i>	5.000.000	5.000.000			
	<i>trasferimenti di finanz. per la ricerca da soggetti privati</i>	10.000.000	10.000.000			
	<i>trasferimenti di finanziamenti per la ricerca da U.E.</i>	10.000.000	9.000.000			
	finanziamento per contratti di formazione specialistica	20.000.000	20.000.000			
	<i>borse di studio Socrates - Erasmus, ecc.</i>	1.888.200	1.110.000			
	<i>altre borse di studio</i>	580.000	0			
	<i>accordo di programma con il MIUR per finanz. Polo Careggi e Centro storico</i>	2.377.766	0			
	<i>accordo di programma con il MIUR per finanz. Residenze</i>	6.988.845	2.210.349			
	<i>accordo di programma con il MIUR - Cassa depositi e prestiti</i>	12.676.206	11.076.525			
	<i>finanziamento MIUR per l'edilizia generale - dipartimentale e sportiva</i>	7.800	0			
	<i>altri finanziamenti per l'edilizia</i>	1.713.529	1.086.266			

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - entrate

Descrizione		PREVENTIVO 2009	PREVENTIVO 2010	% di incidenza sul totale entrate	COPERTURA VINCOLATA	VARIAZIONI TRA PREVISIONI 2010/2009
	<i>assegnaz. MIUR fondo per il sostegno dei giovani e mobilità studenti</i>	2.563.982	2.160.000			
	<i>assegnazione MIUR per integrazione sociale degli studenti disabili</i>	170.000	170.000			
	<i>contributo MIUR per CUS</i>	300.000	220.000			
	<i>convenzioni per attività assistenziali</i>	32.000.000	33.000.000			
	<i>altri contributi finalizzati</i>	1.335.000	900.000			
5	Progetti didattici cofinanziati	2.000.000	2.184.000	0,43%	2.184.000	184.000
6	Redditi del patrimonio	555.450	129.000	0,03%	0	-426.450
7	Proventi attività per conto di terzi	1.170.000	360.000	0,07%	360.000	-810.000
8	Proventi derivanti dalla vendita di beni del patrimonio	11.298.685	7.889.010	1,56%	0	-3.409.675
9	Altre entrate (compreso 5 per mille Agenzia delle Entrate)	8.160.387	7.567.500	1,50%	165.500	-592.887
10	Protocollo d'intesa Regione/Università	9.000.000	12.500.000	2,48%	400.000	3.500.000
11	Mutui	4.943.577	88.017	0,02%	0	-4.855.560
TOTALE ENTRATE PREVISTE		535.713.679	504.705.667		171.157.640	-31.008.013
<i>Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2009</i>		0	10.903.094	2,16%	0	10.903.094
<i>Entrate previste a copertura disavanzo d'amministrazione al 31.12.2008</i>						
12	Proventi derivanti dalla vendita di beni del patrimonio	10.356.399	0	0,00%	0	-10.356.399
13	Contratto mutuo a fronte di investimenti edilizi	0	0	0,00%	0	0
14	Trasferimenti ministeriali per III accordo di programma	4.445.301	0	0,00%	0	-4.445.301
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		550.515.379	515.608.761		171.157.640	-34.906.619

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale
SPESE GENERALI		18.242.478	160.000	19.933.197	20.093.197	80.000	20.060.817	20.140.817
Spese legali e assicurative		806.134	0	999.000	999.000	0	979.000	979.000
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	16.635	0	31.000	31.000	0	25.000	25.000
F.S.1.06.13.04	spese processuali ed altro	105.743	0	164.000	164.000	0	150.000	150.000
F.S.1.06.13.09	spese varie	1.884	0	4.000	4.000	0	4.000	4.000
F.S.1.10.03	assicurazioni	681.872	0	800.000	800.000	0	800.000	800.000
Funzionamento organi		609.386	0	582.253	582.253	0	527.500	527.500
F.S.1.01.01	spese di funzionamento	60.000	0	20.000	20.000	0	20.000	20.000
F.S.1.01.02	gettoni di presenza	63.995	0	52.500	52.500	0	52.500	52.500
F.S.1.01.03	compensi organi consultivi e di controllo	450.000	0	413.753	413.753	0	410.000	410.000
F.S.1.01.04	missioni e rimborso spese	33.878	0	30.000	30.000	0	30.000	30.000
F.S.1.02.05.04	compensi per seggi elettorali	1.513	0	66.000	66.000	0	15.000	15.000
Gestione Patrimonio immobiliare		8.795.651	0	9.168.501	9.168.501	0	8.806.374	8.806.374
F.S.1.06.01	riscaldamento e condizionamento	4.665.577	0	5.000.000	5.000.000	0	5.100.000	5.100.000
F.S.1.06.06.01	fitto locali	3.924.714	0	3.978.501	3.978.501	0	3.543.265	3.543.265
F.S.1.06.06.02	spese condominiali	156.979	0	150.000	150.000	0	123.109	123.109
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	48.380	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale
	Servizi Economici	8.031.307	160.000	9.183.443	9.343.443	80.000	9.747.943	9.827.943
F.S.1.03.08	congressi, convegni e conferenze	5.295	50.000	15.000	65.000	0	15.000	15.000
F.S.1.03.09	rappresentanza e manifestazioni ufficiali	4.694	0	6.283	6.283	0	6.283	6.283
F.S.1.03.11	spese per pubblicazioni	126.623	0	130.000	130.000	0	80.000	80.000
F.S.1.03.12.02	altre attività istituzionali	7.100	110.000	0	110.000	80.000	3.500	83.500
	<i>contributo Istituto Cassiere</i>	7.100	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000
	<i>contributo CRF per donazione opera Athena</i>	0	30.000	0	30.000	0	0	0
	servizio civile	0	0	0	0	0	3.500	3.500
F.S.1.06.02.01	acqua	672.131	0	750.000	750.000	0	775.000	775.000
F.S.1.06.02.02	gas	580.223	0	650.000	650.000	0	730.000	730.000
F.S.1.06.03	energia elettrica	6.099.996	0	7.100.000	7.100.000	0	7.500.000	7.500.000
F.S.1.06.04	spese telefoniche	245.335	0	245.000	245.000	0	245.000	245.000
F.S.1.06.09	libretti e diplomi	49.704	0	50.000	50.000	0	50.000	50.000
F.S.1.06.10	materiale vario di consumo	145.979	0	170.000	170.000	0	170.000	170.000
F.S.1.06.13.02	spese postali e spedizioni	48.760	0	48.160	48.160	0	48.160	48.160
F.S.1.06.13.06	manutenzione e riparazioni attrezzature e impianti	31.319	0	0	0	0	0	0
F.S.1.06.13.09	spese varie	14.148	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000
F.S.1.06.13.12	servizi esterni	0	0	14.000	14.000	0	120.000	120.000

DOTAZIONI

36.768.354	15.690.000	21.488.720	37.178.720	13.540.000	21.493.032	35.033.032
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

F.S.2.14.01.01	dotazione ordinaria Dipartimenti	2.416.594	0	1.707.000	1.707.000	0	1.707.000	1.707.000
F.S.2.14.01.02	dotazione ordinaria Biblioteche	2.705.000	700.000	1.770.000	2.470.000	0	2.437.580	2.437.580
	<i>biblioteche</i>	1.937.580	0	1.737.580	1.737.580	0	1.737.580	1.737.580
	<i>quota servizi bibliotecari (1,5% fondi di ricerca da enti esterni)</i>	700.000	700.000	0	700.000	0	700.000	700.000
	<i>centro editoriale universitario</i>	67.420	0	32.420	32.420	0	0	0

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale
F.S.2.14.01.03	dotazione ordinaria Presidenze	1.726.660	1.010.000	623.000	1.633.000	1.010.000	623.000	1.633.000
	<i>Presidenze</i>	<i>1.123.000</i>	<i>0</i>	<i>623.000</i>	<i>623.000</i>	<i>0</i>	<i>623.000</i>	<i>623.000</i>
	Cultura e Progettazione della Moda	495.510	860.000	0	860.000	860.000	0	860.000
	<i>Corso di laurea in Odontoiatria</i>	<i>108.150</i>	<i>150.000</i>	<i>0</i>	<i>150.000</i>	<i>150.000</i>	<i>0</i>	<i>150.000</i>
F.S.2.14.01.04	dotazione ordinaria Rettorato	584.000	0	334.000	334.000	0	300.000	300.000
F.S.2.14.01.05	dotazione ordinaria Centri	3.196.000	0	3.146.000	3.146.000	0	3.146.000	3.146.000
	<i>Centro Sistemi Informativi dell'Ateneo Fiorentino</i>	<i>3.103.811</i>	<i>0</i>	<i>3.103.811</i>	<i>3.103.811</i>	<i>0</i>	<i>3.103.811</i>	<i>3.103.811</i>
	<i>di cui gestione fonia Polo Scient e Tecn e nuovi contratti Cineca</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>140.000</i>	<i>140.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	<i>di cui gestione informatica Rettorato</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>200.000</i>	<i>200.000</i>	<i>0</i>	<i>200.000</i>	<i>200.000</i>
	<i>altri centri</i>	<i>92.189</i>	<i>0</i>	<i>42.189</i>	<i>42.189</i>	<i>0</i>	<i>42.189</i>	<i>42.189</i>
F.S.2.14.01.06	dotazione ordinaria Musei	243.000	0	213.000	213.000	0	213.000	213.000
F.S.2.14.01.07	dotazione ordinaria Scuole di specializzazione	314.784	0	221.700	221.700	0	221.700	221.700
F.S.2.14.01.08	contributi di iscrizioni ai corsi post-laurea ed altri	5.295.700	6.260.000	0	6.260.000	4.910.000	0	4.910.000
F.S.2.14.01.09	altre assegnazioni diverse (dall'Ateneo per il funzion.to)	948.420	0	1.572.020	1.572.020	0	942.752	942.752
	<i>Centro Studi Pensiero Giuridico Moderno</i>	<i>134.523</i>	<i>0</i>	<i>134.523</i>	<i>134.523</i>	<i>0</i>	<i>122.416</i>	<i>122.416</i>
	<i>Erbario Tropicale</i>	<i>44.185</i>	<i>0</i>	<i>44.185</i>	<i>44.185</i>	<i>0</i>	<i>40.208</i>	<i>40.208</i>
	<i>Centro di ricerca settore vitivinicolo italiano</i>	<i>305.550</i>	<i>0</i>	<i>305.550</i>	<i>305.550</i>	<i>0</i>	<i>278.050</i>	<i>278.050</i>
	<i>Istituto Papirologico G. Vitelli</i>	<i>392.850</i>	<i>0</i>	<i>392.850</i>	<i>392.850</i>	<i>0</i>	<i>357.494</i>	<i>357.494</i>
	<i>Scuola di specializzazione per le professioni legali</i>	<i>68.312</i>	<i>0</i>	<i>68.312</i>	<i>68.312</i>	<i>0</i>	<i>62.164</i>	<i>62.164</i>
	<i>centro editoriale universitario</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>32.420</i>	<i>32.420</i>
	<i>assegnazioni straordinarie</i>	<i>3.000</i>	<i>0</i>	<i>626.600</i>	<i>626.600</i>	<i>0</i>	<i>50.000</i>	<i>50.000</i>
F.S.2.14.01.10	dotazione ordinaria Polo Biomedico e Tecnologico	3.593.000	0	3.308.000	3.308.000	0	3.308.000	3.308.000
F.S.2.14.01.11	dotazione ordinaria Polo Scientifico e Tecnologico	4.075.000	0	3.775.000	3.775.000	0	3.775.000	3.775.000
	<i>di cui per intervento straordinario rifiuti radioattivi e inquinanti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F.S.2.14.01.12	dotazione ordinaria Polo delle Scienze Sociali	2.234.000	0	2.059.000	2.059.000	0	1.909.000	1.909.000
F.S.2.14.01.13	dotazione ordinaria Polo Centro Storico	3.009.000	0	2.760.000	2.760.000	0	2.910.000	2.910.000
	<i>di cui per progetto Segreterie Studenti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>40.000</i>	<i>40.000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F.S.2.14.02	trasferimenti di contributi da altri soggetti (per il funzion.to)	1.817.495	2.220.000	0	2.220.000	2.120.000	0	2.120.000
F.S.2.16.01	assegnazioni per congressi convegni, conferenze	0	0	0	0	0	0	0
F.S.2.16.05.02	trasferimenti di altri contributi finalizzati	4.609.702	5.500.000	0	5.500.000	5.500.000	0	5.500.000

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale

RICERCA

64.755.580	63.518.132	4.499.000	68.017.132	63.150.000	4.409.000	67.559.000
-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

F.S.1.03.12.01	quote associative e consortili <i>(supporto programma quadro)</i>	0	0	7.000	7.000	0	7.000	7.000
F.S.1.06.08	consulenze tecniche amministrative <i>(supporto programma quadro)</i>	5.000	0	0	0	0	0	0
F.S.1.06.13.11	registrazione brevetti	38.475	0	40.000	40.000	0	40.000	40.000
F.S.1.08.01.01	iniziative ed interventi straordinari <i>(ILO)</i>	32.014	0	0	0	0	0	0
F.S.2.15.01.01	ricerche finanziate dall'Ateneo	3.192.145	0	2.792.000	2.792.000	0	2.792.000	2.792.000
F.S.2.15.01.02	cofinanziamento ricerche di interesse nazionale	1.743.200	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
F.S.2.15.01.03	fondo per lo sviluppo della ricerca (da attività c/terzi)	0	0	0	0	0	0	0
F.S.2.15.02	trasf. di contributi per ricerca dal ministero	5.998.606	9.900.000	0	9.900.000	9.000.000	0	9.000.000
F.S.2.15.03	trasf. di contributi per ricerca da altri ministeri	2.297.618	2.900.000	0	2.900.000	4.000.000	0	4.000.000
F.S.2.15.04.01	trasferimenti di finanziamenti CNR	202.362	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000
F.S.2.15.04.04	trasferimenti di finanziamenti da altri enti di ricerca	764.301	1.000.000	0	1.000.000	1.500.000	0	1.500.000
F.S.2.15.05.01	trasf. di finanz. per la ricerca da Enti locali	7.210.465	6.000.000	0	6.000.000	6.000.000	0	6.000.000
F.S.2.15.05.02	trasf. di finanz. per la ricerca da altri enti pubblici	797.314	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000
F.S.2.15.05.03	trasf. di finanz. per la ricerca da soggetti privati	9.200.488	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000
F.S.2.15.06	trasferimenti di finanziamenti da U.E.	10.134.096	10.000.000	0	10.000.000	9.000.000	0	9.000.000
F.S.2.16.02	assegnazione gestione dottorati di ricerca e assegni	1.071.867	0	0	0	0	0	0
F.S.2.16.03	assegnazioni per grandi attrezzature e progetti strategici	0	0	0	0	0	0	0
F.S.2.16.04.01	assegnazioni per borse di studio di dottorato di ricerca	12.120.757	9.436.503	0	9.436.503	8.700.000	0	8.700.000
F.S.2.16.04.03	assegni di ricerca	2.850.509	2.091.629	0	2.091.629	1.450.000	0	1.450.000
F.S.2.16.04.05	altre assegnazioni finalizzate	283.851	190.000	160.000	350.000	0	70.000	70.000
	<i>promozione delle attività internazionali dell'Ateneo</i>	159.351	0	160.000	160.000	0	70.000	70.000
	<i>mobilità docenti</i>	94.500	190.000	0	190.000	0	0	0
	<i>borse giovani indiani</i>	30.000	0	0	0	0	0	0
F.S.2.16.05.02	trasferimenti di altri contributi finalizzati	6.812.513	6.700.000	0	6.700.000	8.350.000	0	8.350.000

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale

PERSONALE DOCENTE, RICERCATORE E TECNICO AMMINISTRATIVO

		275.318.629	10.800.000	273.966.786	284.766.786	10.490.500	271.369.447	281.859.947
--	--	-------------	------------	-------------	-------------	------------	-------------	-------------

PERSONALE DOCENTE

		202.675.272	8.670.000	199.705.023	208.375.023	8.345.500	202.310.378	210.655.878
--	--	-------------	-----------	-------------	-------------	-----------	-------------	-------------

F.S.1.02.01.01	stipendi al personale docente	147.097.615	910.000	149.918.800	150.828.800	380.000	151.685.879	152.065.879
F.S.1.02.01.02	stipendi al personale ricercatore	42.644.430	0	45.737.000	45.737.000	0	47.501.499	47.501.499
F.S.1.02.01.10	lettori di scambio a tempo determinato	408.132	0	371.223	371.223	165.500	0	165.500
F.S.1.02.01.13	personale ricercatore a tempo determinato	4.289.992	4.360.000	0	4.360.000	4.400.000	0	4.400.000
F.S.1.02.02.01	supplenze, affidamenti e professori a contratto	4.893.143	1.100.000	2.345.000	3.445.000	1.100.000	1.740.000	2.840.000
	<i>assegnazioni alle facoltà</i>	0	0	500.000	500.000	0	0	0
	<i>contratti docenti prepensionati</i>	0	0	1.845.000	1.845.000	0	1.740.000	1.740.000
	<i>su finanziamenti di Enti esterni</i>	0	1.100.000	0	1.100.000	1.100.000	0	1.100.000
F.S.1.02.02.02	indennità accessorie al personale docente e ricercatore	108.828	0	280.000	280.000	0	280.000	280.000
F.S.1.02.02.03	indennità di carica al Rettore e ad altri organi di governo	493.761	0	378.000	378.000	0	378.000	378.000
F.S.1.02.05.01	esami di stato	654.379	0	645.000	645.000	0	700.000	700.000
F.S.1.02.05.02	commissioni concorso personale di ruolo	99.963	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000
F.S.1.02.05.03	prove di selezione personale a contratto	4.603	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
F.S.1.02.07.01	quota attività conto terzi al personale	1.980.425	2.300.000	0	2.300.000	2.300.000	0	2.300.000
F.S.1.02.10.03	visite fiscali	0	0	5.000	5.000	0	0	0

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale

PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO

72.643.357	2.130.000	74.261.763	76.391.763	2.145.000	69.059.069	71.204.069
-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

F.S.1.02.01.03	stipendi al personale tecnico amministrativo	58.574.261	0	59.425.000	59.425.000	0	55.321.597	55.321.597
F.S.1.02.01.04	collaboratori linguistici a tempo indeterminato	3.785.430	0	4.140.000	4.140.000	0	3.820.000	3.820.000
F.S.1.02.01.05	collaboratori linguistici a tempo determinato	92.597	0	85.425	85.425	0	90.228	90.228
F.S.1.02.01.06	direttore amministrativo e dirigenti	1.418.096	0	1.082.000	1.082.000	0	843.000	843.000
F.S.1.02.01.07	personale agricolo a tempo determinato	143.650	0	86.000	86.000	0	0	0
F.S.1.02.01.08	personale tecnico amministrativo a tempo determinato su fin	913.764	1.900.000	0	1.900.000	1.900.000	0	1.900.000
F.S.1.02.01.11	altro personale a tempo determinato	854.194	0	860.016	860.016	0	995.441	995.441
F.S.1.02.01.14	collaboratori linguistici a tempo determinato su finanziame	0	0	0	0	100.000	0	100.000
F.S.1.02.03.02	lavoro straordinario	155.778	0	282.000	282.000	0	282.000	282.000
F.S.1.02.03.04	altre indennità accessorie	73.104	0	70.000	70.000	0	70.000	70.000
F.S.1.02.03.06	indennità di posizione e risultato dirigenti	689.901	0	803.102	803.102	0	763.084	763.084
F.S.1.02.03.08	fondo per la retribuzione di posizione e risultato EP	1.014.424	0	1.090.138	1.090.138	0	1.090.138	1.090.138
F.S.1.02.03.09	servizi ristorazione	761.000	0	796.000	796.000	0	796.000	796.000
F.S.1.02.03.10	fondo per la produttività collettiva	3.476.694	0	4.398.689	4.398.689	0	4.127.180	4.127.180
F.S.1.02.03.11	indennità di responsabilità e di incarico	146.537	0	159.925	159.925	0	159.925	159.925
F.S.1.02.04	indennità di missione	15.165	0	28.000	28.000	0	28.000	28.000
F.S.1.02.05.02	commissioni concorso personale di ruolo	13.171	0	14.000	14.000	0	15.000	15.000
F.S.1.02.05.03	prove di selezione personale a contratto	8.629	0	10.000	10.000	0	10.000	10.000
F.S.1.02.07.01	quota attività conto terzi al personale	122.172	230.000	0	230.000	145.000	0	145.000
F.S.1.02.08	spese per aggiornamento e qualificazione del personale	279.045	0	717.468	717.468	0	488.476	488.476
F.S.1.02.10.02	gestione INAIL conto stato	65.040	0	129.000	129.000	0	129.000	129.000
F.S.1.02.10.03	visite fiscali	0	0	25.000	25.000	0	0	0
F.S.1.02.11	incarichi ex art. 7 c.6 D.L.vo 165/2001	40.704	0	60.000	60.000	0	30.000	30.000

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale
	PROGETTO POLI	325.762	0	0	0	0	0	0
	POLO BIOMEDICO E TECNOLOGICO	321.182	0	0	0	0	0	0
F.S.1.08.01.01	iniz. ed interv. straord. (conv.Regione Toscana/Polo Biomedico)	321.182						
	POLO CENTRO STORICO	4.579	0	0	0	0	0	0
F.S.1.03.02	scambi culturali e cooperazione interuniv. e intern.le	4.579						

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale
OBIETTIVI E PROGRAMMI		3.120.990	693.998	2.498.045	3.192.043	0	3.193.838	3.193.838
Sicurezza sul lavoro		1.071.730	680.142	516.000	1.196.142	0	1.046.000	1.046.000
F.S.1.03.11	spese per pubblicazioni	6.000	0	6.000	6.000	0	6.000	6.000
F.S.1.05.02	manutenzione straordinaria	638.135	680.142	0	680.142	0	550.000	550.000
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	325.944	0	320.000	320.000	0	300.000	300.000
F.S.1.06.10	materiale vario di consumo	7.958	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000
F.S.1.06.11	radiop.specializzandi e pers.non convenz. ASL	69.169	0	130.000	130.000	0	130.000	130.000
F.S.1.06.13.06	manutenzione e riparazioni attrezzature e impianti	0	0	2.000	2.000	0	2.000	2.000
F.S.1.07.01.02	altre attrezzature	13.993	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000
F.S.1.10.03	assicurazioni	10.531	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000
Comunicazione e promozione		24.019	0	12.498	12.498	0	12.498	12.498
F.S.1.06.14	spese per pubblicità	24.019	0	12.498	12.498	0	12.498	12.498
Servizi sociali		91.350	0	61.000	61.000	0	61.000	61.000
F.S.1.02.09	attività culturali e sociali del personale	91.350	0	61.000	61.000	0	61.000	61.000
	<i>circolo dipendenti universitari</i>	37.350	0	17.000	17.000	0	17.000	17.000
	<i>attività musicali di orchestra e coro dell'Ateneo</i>	54.000	0	44.000	44.000	0	44.000	44.000
Funzionamento comitato pari opportunità		6.972	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000
F.S.1.02.04	indennità di missione	1.512	0	4.000	4.000	0	4.000	4.000
F.S.1.03.08	congressi, convegni e conferenze	1.332	0	5.000	5.000	0	5.000	5.000
F.S.1.06.13.09	spese varie	4.128	0	6.000	6.000	0	6.000	6.000

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale
	Servizi bibliotecari	1.926.919	13.856	1.893.547	1.907.403	0	2.059.340	2.059.340
F.S.1.03.11	spese per pubblicazioni	3.000	0	3.000	3.000	0	3.000	3.000
F.S.1.03.12.01	quote associative e consortili	19.728	0	19.970	19.970	0	20.000	20.000
F.S.1.03.12.02	altre attività istituzionali	112.031	0	105.000	105.000	0	110.000	110.000
	<i>di cui contributo MPS per acquisizione interfaccia utente per la ricerca on line nel catalogo SBA</i>	7.167	0	0	0	0	0	0
F.S.1.06.04	spese telefoniche	67	0	0	0	0	0	0
F.S.1.06.10	materiale vario di consumo	2.845	0	3.600	3.600	0	3.600	3.600
F.S.1.06.12.01	canoni telematici	1.285.439	13.856	1.460.000	1.473.856	0	1.536.150	1.536.150
F.S.1.06.12.02	acquisto e licenze uso programmi	721	0	3.000	3.000	0	1.500	1.500
F.S.1.06.12.03	noleggio e collegamento hardware-software	15.488	0	23.000	23.000	0	86.400	86.400
F.S.1.06.12.04	spese per informatica - manutenzioni e riparazioni	27.826	0	14.120	14.120	0	31.600	31.600
F.S.1.06.13.02	spese postali e spedizioni	1.839	0	1.840	1.840	0	1.840	1.840
F.S.1.06.13.09	spese varie	8.358	0	6.287	6.287	0	6.300	6.300
F.S.1.06.13.12	servizi esterni	0	0	0	0	0	80.000	80.000
F.S.1.07.01.01	attrezzature informatiche	36.199	0	4.200	4.200	0	4.200	4.200
F.S.1.07.02.01	acquisto libri e microfilms	1.000	0	530	530	0	500	500
F.S.1.07.02.02	acquisto riviste e opere in continuazione	270.290	0	168.000	168.000	0	173.250	173.250
F.S.1.07.03	acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio	2.089	0	1.000	1.000	0	1.000	1.000
F.S.3.18.01.06	ad altri soggetti - accordo CRUI-SIAE	140.000	0	80.000	80.000	0	0	0

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale

DIDATTICA

	41.333.214	36.230.553	3.693.415	39.923.968	35.244.000	3.197.415	38.441.415
--	------------	------------	-----------	------------	------------	-----------	------------

F.S.1.03.01.04	interventi per studenti disabili	15.070			0		0
F.S.1.03.01.05	servizi a studenti e supporto alla didattica	465.151	0	305.000	305.000	0	200.000
F.S.1.03.01.06	altre iniziative per il sostegno degli studenti	749.263	72.353	0	72.353	75.000	0
F.S.1.03.02	scambi culturali e cooperazione interuniv. e intern.le	0	100.000	15.000	115.000	0	20.000
F.S.1.03.05.04	borse di studio Socrates-Erasmus ecc.	1.030.430	1.888.200	0	1.888.200	1.110.000	0
F.S.1.03.05.05	altre borse di studio	19.755	580.000	0	580.000	0	0
F.S.1.03.12.02	altre attività istituzionali	201.000	120.000	0	120.000	120.000	0
	<i>contributo Istituto Cassiere</i>	201.000	120.000	0	120.000	120.000	0
F.S.1.06.13.10	servizi amministrativi per studenti	40.415	0	80.000	80.000	0	80.000
F.S.1.08.01.01	iniziative ed interventi straordinari (<i>piani di sviluppo</i>)	340.084	0	0	0	0	0
F.S.1.08.01.01	iniziative ed interventi straordinari (<i>FlxO</i>)	187.820	0	0	0	0	0
F.S.1.11.01	esoneri e rimborsi agli studenti	1.999.885	0	2.250.000	2.250.000	0	2.200.000
F.S.2.16.04.02	assegnazioni per contratti formazione specialistica	18.396.000	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	0
F.S.2.16.04.04	assegnazioni iniziative per il sostegno degli studenti	153.647	400.000	0	400.000	635.000	0
F.S.2.16.04.05	altre assegnazioni finalizzate	1.543.974	170.000	1.043.415	1.213.415	170.000	697.415
	<i>mobilità Erasmus</i>	260.000	0	130.000	130.000	0	130.000
	<i>corsi di laurea in scienze motorie (art. 5 p. sviluppo)</i>	98.515	0	58.515	58.515	0	58.515
	<i>internazionalizzazione</i>	0	0	310.000	310.000	0	0
	<i>attività a tempo parziale degli studenti</i>	509.175	0	310.300	310.300	0	310.300
	<i>iniziative didattiche, culturali e sociali</i>	374.805	0	128.600	128.600	0	128.600
	<i>interventi per studenti disabili</i>	240.000	170.000	70.000	240.000	170.000	70.000
	<i>progetto lauree scientifiche</i>	61.479	0	36.000	36.000	0	0
F.S.2.16.05.01	trasf. contr. prog.comunitari e progetti didattici cofinanziati	2.795.323	4.500.000	0	4.500.000	4.684.000	0
F.S.2.16.05.02	trasferimenti di altri contributi finalizzati	13.395.399	8.400.000	0	8.400.000	8.450.000	0

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale

EDILIZIA

24.298.644	23.084.004	7.277.574	30.361.578	14.373.140	3.126.034	17.499.174
-------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------	------------------	-------------------

F.S.1.05.02	manutenzione straordinaria	3.543.217	1.963.177	1.104.528	3.067.705	0	2.950.000	2.950.000
F.S.1.05.03	opere in corso di realizzazione	8.208.566	7.463.336	989.041	8.452.377	7.671.433	0	7.671.433
F.S.1.05.04	ricostruzione ripristino e trasfor. immobili	11.941.325	13.553.191	5.160.605	18.713.796	6.701.707	176.034	6.877.741
F.S.1.05.05.01	edilizia generale e dipartimentale su fin.con leggi speciali	15.259	0	0	0	0	0	0
F.S.1.05.05.02	edilizia sportiva su finanziamenti con leggi speciali	536.390	7.800	0	7.800	0	0	0
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	53.888	96.500	0	96.500	0	0	0
F.S.1.06.10	materiale di consumo	0	0	13.200	13.200	0	0	0
F.S.1.07.03	mobili, arredi e macchine d'ufficio	0	0	10.200	10.200	0	0	0

FINANZIAMENTI AD ENTI COLLEGATI PER DIDATTICA E RICERCA

3.418.384	1.255.000	3.544.526	4.799.526	920.000	3.251.538	4.171.538
------------------	------------------	------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

F.S.1.03.12.01	quote associative e consortili	3.549	0	20.000	20.000	0	40.000	40.000
F.S.3.18.01.01	al CUS	710.615	300.000	313.165	613.165	220.000	250.000	470.000
F.S.3.18.01.02	al PIN s.c.r.l.	1.278.111	700.000	671.394	1.371.394	700.000	335.697	1.035.697
F.S.3.18.01.03	al LENS	842.866	200.000	774.685	974.685	0	704.963	704.963
F.S.3.18.01.04	all'Azienda Agricola Montepaldi	300.000	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000
F.S.3.18.01.06	ad altri soggetti	283.242	55.000	1.615.282	1.670.282	0	1.770.878	1.770.878
	al consorzio Nettuno	133.104	0	180.000	180.000	0	90.000	90.000
	Osservatorio Astrofisico di Arcetri	0	0	135.000	135.000	0	0	0
	al MEF - L. 133 del 6/8/2008	0	0	1.241.282	1.241.282	0	1.630.878	1.630.878
	ad altri soggetti	150.138	55.000	59.000	114.000	0	50.000	50.000

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale
SERVIZI FINANZIARI		13.477.374	500.000	12.650.000	13.150.000	0	12.750.000	12.750.000
F.S.1.09.01.01	rimborso capitale	5.442.605	0	5.500.000	5.500.000	0	5.100.000	5.100.000
F.S.1.09.01.02	interessi passivi	5.906.584	500.000	5.000.000	5.500.000	0	5.500.000	5.500.000
F.S.1.10.01	imposte dirette	628.336	0	650.000	650.000	0	650.000	650.000
F.S.1.10.02.02	altre imposte indirette	1.499.849	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
CONTO TERZI		92.993	1.170.000	150.000	1.320.000	360.000	100.000	460.000
F.S.1.10.02.01	iva su conto terzi	47.467	100.000	150.000	250.000	50.000	100.000	150.000
F.S.1.11.02.01	quota al bilancio attività conto terzi	2.727	100.000	0	100.000	25.000	0	25.000
F.S.1.11.02.02	fondo comune d'Ateneo	0	30.000	0	30.000	2.500	0	2.500
F.S.1.11.02.03	rimborsi diversi	0	35.000	0	35.000	0	0	0
F.S.1.11.02.04	quote al personale attività conto terzi	42.036	230.000	0	230.000	45.000	0	45.000
F.S.1.13.01	spese su convenzioni con terzi	0	439.000	0	439.000	45.000	0	45.000
F.S.1.13.02.01	spese su prestazioni da tariffario	0	43.000	0	43.000	0	0	0
F.S.1.13.02.02	spese su altre prestazioni	764	175.000	0	175.000	184.500	0	184.500
F.S.1.13.03.01	spese su altri proventi	0	18.000	0	18.000	8.000	0	8.000
ATTIVITA' ASSISTENZIALI		29.721.937	32.000.000	0	32.000.000	33.000.000	0	33.000.000
F.S.1.02.06.01	indennità al personale equiparato al SSN	20.040.320	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000
F.S.2.16.05.02	trasf. contributi finalizzati (libera professione ed attività intramoenia)	9.681.617	12.000.000	0	12.000.000	13.000.000	0	13.000.000

PREVENTIVO RICLASSIFICATO PER L'ESERCIZIO 2010 - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	Consuntivo 2008 (pertinenza)	Previsioni 2009			PREVISIONI 2010		
			Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti esterni	A carico dell'Ateneo	Totale
ACQUISTI IMMOBILIARI		0	0	0	0	0	0	0
F.S.1.04.01	acquisti immobiliari	0	0	0	0	0	0	0
FONDI		0	0	910.729	910.729	0	1.500.000	1.500.000
F.S.4.19.01.01	fondo di riserva per spese impreviste	0	0	910.729	910.729	0	1.500.000	1.500.000
F.S.4.19.02	fondo docenti e ricercatori assunti da 1.1.2008	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE		510.874.340	185.101.687	350.611.992	535.713.679	171.157.640	344.451.121	515.608.761

Università degli studi di Firenze

prospetto finanziario esercizio 2010

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
E N T R A T E						
ENTRATE EFFETTIVE	539.332.045	550.515.379	171.157.640	333.548.027	504.705.667	-45.809.712
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	130.488.776	128.120.000	126.670.000	0	126.670.000	-1.450.000
Totale delle entrate	669.820.821	678.635.379	297.827.640	333.548.027	631.375.667	-47.259.712
AVANZO DI CASSA	54.642.633	45.251.501			16.874.888	
<i>Crediti maturati in esercizi precedenti riscossi</i>	33.346.833	0				
<i>Crediti maturati in esercizi precedenti rimasti da riscuotere</i>	16.660.870	79.857.129			139.953.884	
Totale generale	774.471.157	803.744.009	297.827.640	333.548.027	788.204.439	-47.259.712
U S C I T E						
SPESE EFFETTIVE	359.905.102	378.281.157	46.608.640	313.187.136	359.795.776	-18.485.381
TRASFERIMENTI ALLE UNITA' AMMINISTRATIVE	147.414.404	151.662.267	123.629.000	26.552.447	150.181.447	-1.480.820
TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	3.554.834	4.859.526	920.000	3.211.538	4.131.538	-727.988
SOMME NON ATTRIBUIBILI	0	910.729	0	1.500.000	1.500.000	589.271
Totale	510.874.340	535.713.679	171.157.640	344.451.121	515.608.761	-20.104.918
SPESE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	132.194.626	128.120.000	126.670.000	0	126.670.000	-1.450.000
Totale delle uscite	643.068.966	663.833.679	297.827.640	344.451.121	642.278.761	-21.554.918
<i>Debiti maturati in esercizi precedenti pagati</i>	108.456.340	0				
<i>Debiti maturati in esercizi precedenti rimasti da pagare</i>	13.765.649	115.928.428			110.602.054	
<i>Somme con vincolo di destinazione</i>	23.981.902	23.981.902			35.323.624	
Totale generale	789.272.857	803.744.009	297.827.640	344.451.121	788.204.439	-21.554.918
Disavanzo d'amministrazione	14.801.700					

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
AVANZO DI CASSA	54.642.633	45.251.501			16.874.888	
Crediti maturati in esercizi precedenti riscossi	33.346.833	0				
Crediti maturati in esercizi precedenti rimasti da riscuotere	16.660.870	79.857.129			139.953.884	
E N T R A T E						
F.E.1 ENTRATE EFFETTIVE	539.332.045	550.515.379	171.157.640	333.548.027	504.705.667	-45.809.712
F.E.1.01 Entrate contributive	66.082.033	63.650.000	5.920.000	56.040.000	61.960.000	-1.690.000
F.E.1.01.01 tasse e contributi per corsi di laurea	57.089.374	54.510.000	1.010.000	52.520.000	53.530.000	-980.000
F.E.1.01.02 tasse e contributi per diplomi	0	0		0	0	0
F.E.1.01.03 tasse e contributi per scuole di specializz. e dottorato ricerca	2.827.230	2.000.000		2.000.000	2.000.000	0
F.E.1.01.04 tasse e contributi per corsi post laurea	4.023.238	3.700.000	2.720.000	680.000	3.400.000	-300.000
F.E.1.01.05 altre tasse e contributi	2.142.191	3.440.000	2.190.000	840.000	3.030.000	-410.000
<i>f.e.1.01.05.01 contributi corsi del centro cultura stranieri</i>	197.013	260.000	260.000		260.000	0
<i>f.e.1.01.05.02 contributi corsi e accesso alla mediateca del c.linguistico</i>	149.206	170.000	170.000		170.000	0
<i>f.e.1.01.05.03 altre tasse e contributi</i>	114.767	60.000		400.000	400.000	340.000
<i>f.e.1.01.05.04 corsi di perfezionamento</i>	1.681.205	2.950.000	1.760.000	440.000	2.200.000	-750.000
F.E.1.02 Trasferimenti ordinari	262.179.329	271.177.749	1.070.000	262.000.000	263.070.000	-8.107.749
F.E.1.02.01 assegnazioni per finanziamento ordinario	259.099.437	258.447.749	170.000	247.600.000	247.770.000	-10.677.749
F.E.1.02.02 donazioni e contributi diversi	310.997	10.030.000	900.000	12.100.000	13.000.000	2.970.000
<i>f.e.1.02.02.01 dallo Stato</i>	0	20.000	20.000		20.000	0
<i>f.e.1.02.02.02 da enti locali</i>	10.997	9.020.000	420.000	12.100.000	12.520.000	3.500.000
<i>f.e.1.02.02.03 da altri enti pubblici</i>	100.000	640.000	160.000		160.000	-480.000
<i>f.e.1.02.02.04 da soggetti privati</i>	200.000	350.000	300.000		300.000	-50.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.E.1.02.03 altre assegnazioni	2.768.894	2.700.000	0	2.300.000	2.300.000	-400.000
<i>f.e. 1.02.03.01 altre assegnazioni</i>	0	0			0	0
<i>f.e. 1.02.03.02 fondo programmazione triennale</i>	2.768.894	2.700.000		2.300.000	2.300.000	-400.000
F.E.1.03 Trasferimenti per ricerca scientifica	36.605.248	45.100.000	44.650.000	0	44.650.000	-450.000
F.E.1.03.01 contributi per ricerca scientifica dal Ministero	5.998.606	9.900.000	9.000.000		9.000.000	-900.000
F.E.1.03.02 contributi per ricerca da altri Ministeri	2.297.618	2.900.000	4.000.000		4.000.000	1.100.000
F.E.1.03.04 finanziamenti da enti di ricerca	966.662	1.300.000	1.650.000	0	1.650.000	350.000
<i>f.e. 1.03.04.01 finanziamenti CNR</i>	202.362	150.000	150.000		150.000	0
<i>f.e. 1.03.04.02 contratti CNR p.m.</i>	0	0	0		0	0
<i>f.e. 1.03.04.03 contratti ASI p.m.</i>	0	150.000	0		0	-150.000
<i>f.e. 1.03.04.04 finanziamenti da altri enti di ricerca</i>	764.301	1.000.000	1.500.000		1.500.000	500.000
F.E.1.03.05 contributi per ricerca da altri enti	17.208.266	21.000.000	21.000.000	0	21.000.000	0
<i>f.e. 1.03.05.01 contributi per ricerca da enti locali</i>	7.210.465	6.000.000	6.000.000		6.000.000	0
<i>f.e. 1.03.05.02 contributi per ricerca da altri enti pubblici</i>	797.314	5.000.000	5.000.000		5.000.000	0
<i>f.e. 1.03.05.03 contributi per ricerca da soggetti privati</i>	9.200.488	10.000.000	10.000.000		10.000.000	0
F.E.1.03.06 ricerche finanziate da U.E.	10.134.096	10.000.000	9.000.000	0	9.000.000	-1.000.000
<i>f.e. 1.03.06.01 ricerche finanziate da U.E.</i>	10.134.096	10.000.000	9.000.000		9.000.000	-1.000.000
F.E.1.04 Contributi finalizzati	106.221.216	122.593.133	108.127.140	0	108.127.140	-14.465.993
F.E.1.04.01 contributi per progetti didattici cofinanziati	1.012.626	2.000.000	2.184.000	0	2.184.000	184.000
<i>f.e. 1.04.01.01 contributi dal ministero</i>	0	0			0	0
<i>f.e. 1.04.01.02 contributi da altri soggetti</i>	1.012.626	2.000.000	2.184.000		2.184.000	184.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.E.1.04.02 contributi per contratti di formazione specialistica e borse di studio dallo Stato	23.018.712	26.972.749	26.500.000	0	26.500.000	-472.749
<i>f.e. 1.04.02.01 contributi per contratti di formazione specialistica</i>	18.396.000	20.000.000	20.000.000		20.000.000	0
<i>f.e. 1.04.02.02 contributi per altre tipologie di borse post laurea</i>	4.622.712	6.972.749	6.500.000		6.500.000	-472.749
F.E.1.04.03 contributi per contratti di formazione specialistica e borse di studio da enti pubblici	5.537.046	5.388.200	5.060.000	0	5.060.000	-328.200
<i>f.e. 1.04.03.01 contributi per contratti di formazione specialistica</i>	2.226.003	1.700.000	1.800.000		1.800.000	100.000
<i>f.e. 1.04.03.02 contributi per borse di dottorato</i>	1.234.112	1.800.000	2.000.000		2.000.000	200.000
<i>f.e. 1.04.03.03 contributi per altre tipologie di borse</i>	2.076.930	1.888.200	1.260.000		1.260.000	-628.200
F.E.1.04.04 contributi per contratti di formazione specialistica e borse di studio da soggetti privati	1.827.223	4.080.000	4.050.000	0	4.050.000	-30.000
<i>f.e. 1.04.04.01 contributi per contratti di formazione specialistica</i>	507.507	700.000	500.000		500.000	-200.000
<i>f.e. 1.04.04.02 contributi per borse di dottorato</i>	1.310.916	2.800.000	3.200.000		3.200.000	400.000
<i>f.e. 1.04.04.03 contributi per altre tipologie di borse</i>	8.800	580.000	350.000		350.000	-230.000
F.E.1.04.05 contributi per assegni di ricerca	3.311.990	3.300.000	4.000.000	0	4.000.000	700.000
<i>f.e. 1.04.05.01 contributi dallo Stato</i>	0	0	0		0	0
<i>f.e. 1.04.05.02 contributi da enti pubblici</i>	1.761.948	1.600.000	2.000.000		2.000.000	400.000
<i>f.e. 1.04.05.03 contributi da soggetti privati</i>	1.550.042	1.700.000	2.000.000		2.000.000	300.000
F.E.1.04.06 contributi per corsi post laurea	0	0	0		0	0
F.E.1.04.07 contributi per attività sportiva	297.450	300.000	220.000		220.000	-80.000
F.E.1.04.08 contributi per l'edilizia universitaria	14.913.713	28.209.448	14.373.140		14.373.140	-13.836.308
F.E.1.04.09 contributi per grandi attrezzature	0	0	0		0	0
F.E.1.04.10 contributi per piani di sviluppo p.m.	78.679	0			0	0
F.E.1.04.11 contributi per programmi comunitari	1.973.198	2.600.000	2.500.000		2.500.000	-100.000
F.E.1.04.12 trasferimenti per indennità al personale in convenzione	29.721.937	32.000.000	33.000.000	0	33.000.000	1.000.000
<i>f.e. 1.04.12.01 indennità al personale equiparato al SSN</i>	20.040.320	20.000.000	20.000.000		20.000.000	0
<i>f.e. 1.04.12.02 libera professione ed attività intramoenia</i>	9.681.617	12.000.000	13.000.000		13.000.000	1.000.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/-
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.E.1.04.13 contributi per congressi, convegni e conferenze	385.261	605.000	500.000		500.000	-105.000
F.E.1.04.15 altri contributi finalizzati	20.998.514	13.810.000	13.580.000	0	13.580.000	-230.000
<i>f.e. 1.04.15.01 altri contributi finalizzati</i>	17.907.458	12.400.000	12.700.000		12.700.000	300.000
<i>f.e. 1.04.15.02 cattedre convenzionate, supplenze e contratti</i>	3.091.056	1.410.000	880.000		880.000	-530.000
F.E.1.04.16 fondo per il sostegno dei giovani e mobilità studenti	3.144.868	3.327.736	2.160.000		2.160.000	-1.167.736
F.E.1.05 Entrate per redditi patrimoniali	2.566.873	555.450	0	129.000	129.000	-426.450
F.E.1.05.01 interessi attivi	2.418.430	400.000		15.000	15.000	-385.000
F.E.1.05.02 fitti attivi e rendite patrimoniali	148.443	155.450		114.000	114.000	-41.450
F.E.1.05.03 altri redditi	0	0	0	0	0	0
<i>f.e. 1.05.03.01 altri redditi</i>	0	0			0	0
F.E.1.06 Proventi derivanti dalle vendite di beni del patrimonio	42.064.510	21.655.083	0	7.889.010	7.889.010	-13.766.073
F.E.1.06.01 beni immobili	42.064.510	21.655.083		7.889.010	7.889.010	-13.766.073
F.E.1.06.02 beni mobili	0	0			0	0
F.E.1.07 Proventi derivanti da vendita di beni e servizi (attività soggetta a IVA)	76.096	1.070.000	310.000	0	310.000	-760.000
F.E.1.07.01 convenzioni con terzi	44.403	800.000	100.000		100.000	-700.000
F.E.1.07.02 attività per conto terzi	31.333	250.000	200.000	0	200.000	-50.000
<i>f.e. 1.07.02.01 prestazioni da tariffario</i>	0	50.000	0		0	-50.000
<i>f.e. 1.07.02.02 altre prestazioni</i>	31.333	200.000	200.000		200.000	0
F.E.1.07.03 altri proventi	360	20.000	10.000	0	10.000	-10.000
<i>f.e. 1.07.03.01 altri proventi</i>	360	20.000	10.000		10.000	-10.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.E.1.08 Poste correttive e compensative di spese correnti	13.429.225	17.250.387	9.210.500	6.552.000	15.762.500	-1.487.887
F.E.1.08.01 recuperi e rimborsi	13.429.225	17.250.387	9.210.500	6.552.000	15.762.500	-1.487.887
<i>f.e. 1.08.01.01 rimborsi quote al bilancio su attività conto terzi</i>	1.713.005	2.360.000	165.500	2.119.500	2.285.000	-75.000
<i>f.e. 1.08.01.02 recupero fondo comune d'ateneo</i>	381.692	420.000		392.500	392.500	-27.500
<i>f.e. 1.08.01.03 rimborsi per assegni di ricerca p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.e. 1.08.01.04 rimborsi per personale a tempo determinato</i>	4.366.677	5.860.000	6.000.000		6.000.000	140.000
<i>f.e. 1.08.01.05 rimborsi quote assicurative</i>	19.541	25.000		25.000	25.000	0
<i>f.e. 1.08.01.06 quota al bilancio su iscrizioni al centro cultura stranieri</i>	31.050	45.000		45.000	45.000	0
<i>f.e. 1.08.01.07 rimborso stipendi e compensi accessori</i>	1.939.010	500.000		500.000	500.000	0
<i>f.e. 1.08.01.08 rimborsi per prestazioni rese ad altre unità amministrative</i>	0	0			0	0
<i>f.e. 1.08.01.09 altri recuperi e rimborsi</i>	2.095.705	4.910.387		3.470.000	3.470.000	-1.440.387
<i>f.e. 1.08.01.10 rimborsi per quote al personale su attività conto terzi</i>	2.102.597	2.530.000	2.445.000		2.445.000	-85.000
<i>f.e. 1.08.01.11 rimborsi per supplenze e contratti personale docente</i>	779.947	600.000	600.000		600.000	0
F.E.1.09 Altre entrate	4.152.133	2.520.000	1.870.000	850.000	2.720.000	200.000
F.E.1.09.01 incassi IVA	6.267	100.000	50.000		50.000	-50.000
F.E.1.09.02 entrate eventuali	4.145.866	2.420.000	1.820.000	850.000	2.670.000	250.000
<i>f.e. 1.09.02.01 indennità di mora studenti</i>	888.814	200.000		400.000	400.000	200.000
<i>f.e. 1.09.02.02 entrate varie da trasferire alle unità amministrative</i>	1.706.498	1.420.000	1.820.000		1.820.000	400.000
<i>f.e. 1.09.02.03 altre entrate eventuali</i>	1.550.554	800.000		450.000	450.000	-350.000
F.E.1.10 Entrate da mutui e prestiti	5.955.382	4.943.577	0	88.017	88.017	-4.855.560
F.E.1.10.01 entrate da mutui e prestiti	5.955.382	4.943.577		88.017	88.017	-4.855.560

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.E.2 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	130.488.776	128.120.000	126.670.000	0	126.670.000	-1.450.000
F.E.2.11 Entrate aventi natura di partite di giro	130.426.059	127.470.000	126.020.000	0	126.020.000	-1.450.000
F.E.2.11.01 ritenute erariali	58.339.032	60.000.000	60.000.000	0	60.000.000	0
<i>f.e.2.11.01.01 ritenute erariali</i>	<i>58.339.032</i>	<i>60.000.000</i>	<i>60.000.000</i>		<i>60.000.000</i>	<i>0</i>
F.E.2.11.02 ritenute previdenziali	36.665.024	26.510.000	26.510.000	0	26.510.000	0
<i>f.e.2.11.02.01 ritenute previdenziali</i>	<i>36.663.318</i>	<i>26.500.000</i>	<i>26.500.000</i>		<i>26.500.000</i>	<i>0</i>
<i>f.e.2.11.02.02 ritenute INAIL</i>	<i>1.706</i>	<i>10.000</i>	<i>10.000</i>		<i>10.000</i>	<i>0</i>
F.E.2.11.03 IRAP	63.025	850.000	400.000	0	400.000	-450.000
<i>f.e.2.11.03.01 Irap</i>	<i>63.025</i>	<i>850.000</i>	<i>400.000</i>		<i>400.000</i>	<i>-450.000</i>
F.E.2.11.04 rimborsi di anticipazioni	20.110.597	50.000	50.000	0	50.000	0
<i>f.e.2.11.04.01 rimborsi di anticipazioni per piccole spese</i>	<i>0</i>	<i>20.000</i>	<i>20.000</i>		<i>20.000</i>	<i>0</i>
<i>f.e.2.11.04.02 rimborsi di altre anticipazioni</i>	<i>20.110.597</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>		<i>30.000</i>	<i>0</i>
F.E.2.11.05 trattenute extra erariali	1.881.086	3.500.000	3.500.000		3.500.000	0
F.E.2.11.06 depositi cauzionali	75.942	1.000.000	1.000.000		1.000.000	0
F.E.2.11.07 tassa azienda regionale per il diritto allo studio	5.974.374	8.000.000	7.000.000		7.000.000	-1.000.000
F.E.2.11.08 partite di giro diverse	7.316.978	27.560.000	27.560.000	0	27.560.000	0
<i>f.e.2.11.08.01 rimborso di pagamenti eseguiti per conto unità amministrative</i>	<i>4.180.061</i>	<i>22.000.000</i>	<i>22.000.000</i>		<i>22.000.000</i>	<i>0</i>
<i>f.e.2.11.08.02 recupero pagamenti non andati a buon fine</i>	<i>16.978</i>	<i>260.000</i>	<i>260.000</i>		<i>260.000</i>	<i>0</i>
<i>f.e.2.11.08.03 recupero di competenze del personale deceduto</i>	<i>214.199</i>	<i>300.000</i>	<i>300.000</i>		<i>300.000</i>	<i>0</i>
<i>f.e.2.11.08.04 partite di giro diverse</i>	<i>1.883.165</i>	<i>4.000.000</i>	<i>4.000.000</i>		<i>4.000.000</i>	<i>0</i>
<i>f.e.2.11.08.05 bollo virtuale su domande d'iscrizione ai corsi di laurea e dipl.</i>	<i>1.022.575</i>	<i>1.000.000</i>	<i>1.000.000</i>		<i>1.000.000</i>	<i>0</i>
F.E.2.12 Contabilità speciali	62.717	650.000	650.000	0	650.000	0
F.E.2.12.01 fondazioni	62.717	650.000	650.000		650.000	0
F.E.2.12.02 diverse	0	0	0	0	0	0
<i>f.e.2.12.02.01 diverse</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>	<i>0</i>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

		Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
				Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
<i>Debiti maturati in esercizi precedenti pagati</i>		108.456.340	0				
<i>Debiti maturati in esercizi precedenti rimasti da pagare</i>		13.765.649	115.928.428			110.602.054	
<i>Somme con vincolo di destinazione</i>		23.981.902	23.981.902			35.323.624	
S P E S E							
F.S.1	SPESE EFFETTIVE	359.905.102	378.281.157	46.608.640	313.187.136	359.795.776	-18.485.381
F.S.1.01	Funzionamento organi accademici	607.873	516.253	0	512.500	512.500	-3.753
F.S.1.01.01	spese di funzionamento	60.000	20.000		20.000	20.000	0
F.S.1.01.02	gettoni di presenza	63.995	52.500		52.500	52.500	0
F.S.1.01.03	compensi organi consultivi e di controllo	450.000	413.753		410.000	410.000	-3.753
F.S.1.01.04	missioni e rimborso spese	33.878	30.000		30.000	30.000	0
F.S.1.02	Personale	295.453.324	304.897.786	30.490.500	271.449.447	301.939.947	-2.957.839
F.S.1.02.01	stipendi ed oneri al personale	260.222.162	268.875.464	6.945.500	260.257.644	267.203.144	-1.672.320
<i>f.s. 1.02.01.01 stipendi al personale docente</i>		147.097.615	150.828.800	380.000	151.685.879	152.065.879	1.237.079
<i>f.s. 1.02.01.02 stipendi al personale ricercatore</i>		42.644.430	45.737.000		47.501.499	47.501.499	1.764.499
<i>f.s. 1.02.01.03 stipendi al personale tecnico amministrativo</i>		58.574.261	59.425.000		55.321.597	55.321.597	-4.103.403
<i>f.s. 1.02.01.04 collaboratori linguistici a tempo indeterminato</i>		3.785.430	4.140.000		3.820.000	3.820.000	-320.000
<i>f.s. 1.02.01.05 collaboratori linguistici a tempo determinato</i>		92.597	85.425		90.228	90.228	4.803
<i>f.s. 1.02.01.06 direttore amministrativo e dirigenti</i>		1.418.096	1.082.000		843.000	843.000	-239.000
<i>f.s. 1.02.01.07 personale agricolo a tempo determinato</i>		143.650	86.000		0	0	-86.000
<i>f.s. 1.02.01.08 personale tecnico amministrativo a tempo determinato su finanziamenti diversi</i>		913.764	1.900.000	1.900.000	0	1.900.000	0
<i>f.s. 1.02.01.09 personale a tempo determinato su contratti di ricerca p.m.</i>		0	0			0	0
<i>f.s. 1.02.01.10 lettori di scambio a tempo determinato</i>		408.132	371.223	165.500		165.500	-205.723
<i>f.s. 1.02.01.11 altro personale a tempo determinato</i>		854.194	860.016		995.441	995.441	135.425

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
<i>f.s.1.02.01.12 stipendi e TFR Montalve p.m.</i>	0	0		0	0	0
<i>f.s.1.02.01.13 personale ricercatore a tempo determinato</i>	4.289.992	4.360.000	4.400.000		4.400.000	40.000
<i>f.s.1.02.01.14 collaboratori linguistici a tempo determinato su finanziamenti diversi</i>			100.000		100.000	100.000
F.S.1.02.02 compensi ed oneri al personale docente e ricercatore	5.495.732	4.103.000	1.100.000	2.398.000	3.498.000	-605.000
<i>f.s.1.02.02.01 supplenze, affidamenti e professori a contratto</i>	4.893.143	3.445.000	1.100.000	1.740.000	2.840.000	-605.000
<i>f.s.1.02.02.02 indennità accessorie al personale docente e ricercatore</i>	108.828	280.000		280.000	280.000	0
<i>f.s.1.02.02.03 indennità di carica al Rettore e ad altri organi di governo</i>	493.761	378.000		378.000	378.000	0
F.S.1.02.03 trattamento accessorio ed oneri al personale tecnico-amministrativo	6.317.438	7.599.854	0	7.288.327	7.288.327	-311.527
<i>f.s.1.02.03.01 fondo ex art. 42 CCNL disponibile per accessori p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.02.03.02 lavoro straordinario</i>	155.778	282.000		282.000	282.000	0
<i>f.s.1.02.03.03 fondo ex art. 42 CCNL altre indennità p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.02.03.04 altre indennità accessorie</i>	73.104	70.000		70.000	70.000	0
<i>f.s.1.02.03.05 indennità rientro pomeridiano p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.02.03.06 indennità di posizione e risultato dirigenti</i>	689.901	803.102		763.084	763.084	-40.018
<i>f.s.1.02.03.07 indennità di risultato direttore e dirigenti a contratto p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.02.03.08 fondo per la retribuzione di posizione e risultato EP</i>	1.014.424	1.090.138		1.090.138	1.090.138	0
<i>f.s.1.02.03.09 servizi ristorazione</i>	761.000	796.000		796.000	796.000	0
<i>f.s.1.02.03.10 fondo per la produttività collettiva</i>	3.476.694	4.398.689		4.127.180	4.127.180	-271.509
<i>f.s.1.02.03.11 indennità di responsabilità e di incarico</i>	146.537	159.925		159.925	159.925	0
F.S.1.02.04 indennità di missione	16.677	32.000		32.000	32.000	0
F.S.1.02.05 esami di stato e commissioni di concorso	782.258	760.000	0	765.000	765.000	5.000
<i>f.s.1.02.05.01 esami di stato</i>	654.379	700.000		700.000	700.000	0
<i>f.s.1.02.05.02 commissioni concorso personale di ruolo</i>	113.134	30.000		30.000	30.000	0
<i>f.s.1.02.05.03 prove di selezione personale a contratto</i>	13.232	20.000		20.000	20.000	0
<i>f.s.1.02.05.04 compensi per seggi elettorali</i>	1.513	10.000		15.000	15.000	5.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.1.02.06 indennità al personale in convenzione	20.040.320	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000	0
<i>f.s. 1.02.06.01 indennità al personale equiparato al SSN</i>	20.040.320	20.000.000	20.000.000		20.000.000	0
<i>f.s. 1.02.06.02 libera professione ed attività presso ASL p.m.</i>	0	0			0	0
F.S.1.02.07 proventi attività conto terzi	2.102.597	2.530.000	2.445.000	0	2.445.000	-85.000
<i>f.s. 1.02.07.01 quota attività conto terzi al personale</i>	2.102.597	2.530.000	2.445.000		2.445.000	-85.000
F.S.1.02.08 spese per aggiornamento e qualificazione del personale	279.045	717.468		488.476	488.476	-228.992
F.S.1.02.09 attività culturali e sociali del personale	91.350	61.000		61.000	61.000	0
F.S.1.02.10 altri oneri per il personale	65.040	159.000	0	129.000	129.000	-30.000
<i>f.s. 1.02.10.01 ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una-tantum p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s. 1.02.10.02 gestione INAIL conto Stato</i>	65.040	129.000		129.000	129.000	0
<i>f.s. 1.02.10.03 visite fiscali</i>		30.000			0	-30.000
F.S.1.02.11 incarichi ex art. 7 c.6 D.L.vo 165/2001	40.704	60.000		30.000	30.000	-30.000
F.S.1.03 Spese per attività istituzionali	2.774.599	3.557.806	1.385.000	515.783	1.900.783	-1.657.023
F.S.1.03.01 iniziative per gli studenti	1.229.483	377.353	75.000	200.000	275.000	-102.353
<i>f.s. 1.03.01.01 attività a tempo parziale degli studenti</i>	0	0			0	0
<i>f.s. 1.03.01.02 iniziative didattiche culturali e sociali attinenti la realtà universitaria</i>	0	0			0	0
<i>f.s. 1.03.01.03 contributi integrativi agli studenti inseriti nei programmi di mobilità</i>	0	0			0	0
<i>f.s. 1.03.01.04 interventi per studenti disabili</i>	15.070	0			0	0
<i>f.s. 1.03.01.05 servizi agli studenti e supporto alla didattica</i>	465.151	305.000		200.000	200.000	-105.000
<i>f.s. 1.03.01.06 altre iniziative per il sostegno degli studenti</i>	749.263	72.353	75.000		75.000	2.647
F.S.1.03.02 scambi culturali e cooperazione interuniversitaria e internazionale	4.579	115.000		20.000	20.000	-95.000
F.S.1.03.03 borse di studio per dottorato di ricerca p.m.	0	0			0	0
F.S.1.03.04 borse di studio per scuole di special. area medica a norma U.E. p.m.	0	0			0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.1.03.05 altre tipologie di borse di studio	1.050.185	2.468.200	1.110.000	0	1.110.000	-1.358.200
<i>f.s. 1.03.05.01 borse di studio di post-dottorato p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s. 1.03.05.02 borse di studio per corsi di perfezionamento all'estero p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s. 1.03.05.03 borse di studio per scuole di specializzazione non mediche p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s. 1.03.05.04 borse di studio Socrates- Erasmus, ecc.</i>	1.030.430	1.888.200	1.110.000		1.110.000	-778.200
<i>f.s. 1.03.05.05 altre borse di studio</i>	19.755	580.000	0		0	-580.000
F.S.1.03.06 assegni di ricerca p.m.	0	0			0	0
F.S.1.03.07 progetti didattici cofinanziati	0	0			0	0
F.S.1.03.08 congressi, convegni e conferenze	6.627	70.000		20.000	20.000	-50.000
F.S.1.03.09 rappresentanza e manifestazioni ufficiali	4.694	6.283		6.283	6.283	0
F.S.1.03.11 spese per pubblicazioni	135.623	139.000		89.000	89.000	-50.000
F.S.1.03.12 altre attività istituzionali	343.408	381.970	200.000	180.500	380.500	-1.470
<i>f.s. 1.03.12.01 quote associative e consortili</i>	23.277	46.970		67.000	67.000	20.030
<i>f.s. 1.03.12.02 altre attività istituzionali</i>	320.130	335.000	200.000	113.500	313.500	-21.500
F.S.1.04 Acquisti immobiliari	0	0	0	0	0	0
F.S.1.04.01 acquisti immobiliari	0	0			0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.1.05 Interventi edilizi	24.882.891	30.921.820	14.373.140	3.676.034	18.049.174	-12.872.646
F.S.1.05.01 manutenzione ordinaria p.m.	0	0			0	0
F.S.1.05.02 manutenzione straordinaria	4.181.352	3.747.847		3.500.000	3.500.000	-247.847
F.S.1.05.03 nuove costruzioni	8.208.566	8.452.377	7.671.433		7.671.433	-780.944
F.S.1.05.04 ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili	11.941.325	18.713.796	6.701.707	176.034	6.877.741	-11.836.055
F.S.1.05.05 edilizia su finanziamenti con leggi speciali	551.649	7.800	0	0	0	-7.800
<i>f.s.1.05.05.01 edilizia generale e dipartimentale</i>	15.259	0			0	0
<i>f.s.1.05.05.02 edilizia sportiva</i>	536.390	7.800			0	-7.800
F.S.1.06 Funzionamento	18.719.087	20.633.562	0	20.954.422	20.954.422	320.860
F.S.1.06.01 riscaldamento e condizionamento	4.665.577	5.000.000		5.100.000	5.100.000	100.000
F.S.1.06.02 acqua e gas	1.252.354	1.400.000	0	1.505.000	1.505.000	105.000
<i>f.s.1.06.02.01 acqua</i>	672.131	750.000		775.000	775.000	25.000
<i>f.s.1.06.02.02 gas</i>	580.223	650.000		730.000	730.000	80.000
F.S.1.06.03 energia elettrica	6.099.996	7.100.000		7.500.000	7.500.000	400.000
F.S.1.06.04 spese telefoniche	245.402	245.000		245.000	245.000	0
F.S.1.06.05 spese di pulizia locali p.m.	0	0		0	0	0
F.S.1.06.06 fitto locali e spese condominiali	4.081.693	4.128.501	0	3.666.374	3.666.374	-462.127
<i>f.s.1.06.06.01 fitto locali</i>	3.924.714	3.978.501		3.543.265	3.543.265	-435.236
<i>f.s.1.06.06.02 spese condominiali</i>	156.979	150.000		123.109	123.109	-26.891
F.S.1.06.07 smaltimento rifiuti radioattivi ed inquinanti p.m.	0	0		0	0	0
F.S.1.06.08 consulenze tecniche e amministrative	449.846	487.500		365.000	365.000	-122.500
F.S.1.06.09 libretti e diplomi	49.704	50.000		50.000	50.000	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.1.06.10 materiale vario di consumo	156.782	194.800		181.600	181.600	-13.200
F.S.1.06.11 radioprotezione specializzandi e personale non convenzionato ASL	69.169	130.000		130.000	130.000	0
F.S.1.06.12 spese per l'informatica	1.329.474	1.513.976	0	1.655.650	1.655.650	141.674
<i>f.s.1.06.12.01 canoni telematici</i>	1.285.439	1.473.856		1.536.150	1.536.150	62.294
<i>f.s.1.06.12.02 acquisto e licenze uso programmi</i>	721	3.000		1.500	1.500	-1.500
<i>f.s.1.06.12.03 noleggio e collegamento di hardware e software</i>	15.488	23.000		86.400	86.400	63.400
<i>f.s.1.06.12.04 manutenzioni e riparazioni</i>	27.826	14.120		31.600	31.600	17.480
F.S.1.06.13 spese diverse	295.070	371.287	0	543.300	543.300	172.013
<i>f.s.1.06.13.01 noleggio macchinari e autoveicoli p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.06.13.02 spese postali e spedizioni</i>	50.600	50.000		50.000	50.000	0
<i>f.s.1.06.13.03 traslochi e facchinaggi</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.06.13.04 spese processuali ed altro</i>	105.743	164.000		150.000	150.000	-14.000
<i>f.s.1.06.13.05 rilegature</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.06.13.06 manutenzione e riparazioni attrezzature e impianti</i>	31.319	2.000		2.000	2.000	0
<i>f.s.1.06.13.07 manutenzione, riparazioni, esercizio veicoli p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.06.13.08 giornali, riviste e indici bibliografici</i>	0	0			0	0
<i>f.s.1.06.13.09 spese varie</i>	28.518	21.287		21.300	21.300	13
<i>f.s.1.06.13.10 servizi amministrativi per studenti</i>	40.415	80.000		80.000	80.000	0
<i>f.s.1.06.13.11 registrazione brevetti</i>	38.475	40.000		40.000	40.000	0
<i>f.s.1.06.13.12 servizi esterni</i>		14.000		200.000	200.000	186.000
F.S.1.06.14 spese per pubblicità	24.019	12.498		12.498	12.498	0
F.S.1.06.15 sorveglianza locali p.m.	0	0			0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.1.07 Acquisto attrezzature	323.571	208.930	0	203.950	203.950	-4.980
F.S.1.07.01 attrezzature	50.192	29.200	0	29.200	29.200	0
<i>f.s.1.07.01.01 attrezzature informatiche</i>	36.199	4.200		4.200	4.200	0
<i>f.s.1.07.01.02 altre attrezzature</i>	13.993	25.000		25.000	25.000	0
F.S.1.07.02 acquisto attrezzature librarie	271.290	168.530	0	173.750	173.750	5.220
<i>f.s.1.07.02.01 acquisto libri e microfilms</i>	1.000	530		500	500	-30
<i>f.s.1.07.02.02 acquisto riviste e opere in continuazione</i>	270.290	168.000		173.250	173.250	5.250
<i>f.s.1.07.02.03 acquisto mat. bibliograf. su supporto informatico</i>	0	0			0	0
F.S.1.07.03 mobili, arredi e macchine da ufficio	2.089	11.200		1.000	1.000	-10.200
F.S.1.07.04 automezzi p.m.	0	0			0	0
F.S.1.07.06 altri beni mobili	0	0			0	0
F.S.1.08 Iniziative e interventi straordinari dell'Ateneo	881.101	0	0	0	0	0
F.S.1.08.01 iniziative e interventi straordinari dell'Ateneo	881.101	0	0	0	0	0
<i>f.s.1.08.01.01 iniziative e interventi straordinari dell'Ateneo</i>	881.101	0			0	0
F.S.1.09 Rimborsi prestiti e mutui	11.349.190	11.000.000	0	10.600.000	10.600.000	-400.000
F.S.1.09.01 rimborso prestiti e mutui	11.349.190	11.000.000	0	10.600.000	10.600.000	-400.000
<i>f.s.1.09.01.01 rimborso capitale</i>	5.442.605	5.500.000		5.100.000	5.100.000	-400.000
<i>f.s.1.09.01.02 interessi passivi</i>	5.906.584	5.500.000		5.500.000	5.500.000	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.1.10 Oneri tributari ed altri	2.868.054	3.225.000	50.000	3.075.000	3.125.000	-100.000
F.S.1.10.01 imposte dirette	628.336	650.000		650.000	650.000	0
F.S.1.10.02 imposte indirette	1.547.315	1.750.000	50.000	1.600.000	1.650.000	-100.000
<i>f.s. 1.10.02.01 IVA su conto terzi</i>	47.467	250.000	50.000	100.000	150.000	-100.000
<i>f.s. 1.10.02.02 altre imposte indirette</i>	1.499.849	1.500.000		1.500.000	1.500.000	0
F.S.1.10.03 assicurazioni	692.403	825.000		825.000	825.000	0
F.S.1.11 Poste correttive e compensative di entrate effettive	2.044.648	2.645.000	72.500	2.200.000	2.272.500	-372.500
F.S.1.11.01 esoneri e rimborsi agli studenti	1.999.885	2.250.000		2.200.000	2.200.000	-50.000
F.S.1.11.02 rimborsi diversi	44.763	395.000	72.500	0	72.500	-322.500
<i>f.s. 1.11.02.01 quota al bilancio attività conto terzi</i>	2.727	100.000	25.000		25.000	-75.000
<i>f.s. 1.11.02.02 fondo comune d'Ateneo</i>	0	30.000	2.500		2.500	-27.500
<i>f.s. 1.11.02.03 rimborsi diversi</i>	0	35.000			0	-35.000
<i>f.s. 1.11.02.04 quote al personale attività conto terzi</i>	42.036	230.000	45.000		45.000	-185.000
F.S.1.13 Spese per attività commerciale	764	675.000	237.500	0	237.500	-437.500
F.S.1.13.01 spese su convenzioni con terzi	0	439.000	45.000		45.000	-394.000
F.S.1.13.02 spese su attività per conto terzi	764	218.000	184.500	0	184.500	-33.500
<i>f.s. 1.13.02.01 spese su prestazioni da tariffario</i>	0	43.000	0		0	-43.000
<i>f.s. 1.13.02.02 spese su altre prestazioni</i>	764	175.000	184.500		184.500	9.500
F.S.1.13.03 spese su altri proventi	0	18.000	8.000	0	8.000	-10.000
<i>f.s. 1.13.03.01 spese su altri proventi</i>	0	18.000	8.000		8.000	-10.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

		Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/-
				Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.2	TRASFERIMENTI ALLE UNITA' AMMINISTRATIVE	147.414.404	151.662.267	123.629.000	26.552.447	150.181.447	-1.480.820
F.S.2.14	Funzionamento	32.158.653	31.678.720	8.040.000	21.493.032	29.533.032	-2.145.688
F.S.2.14.01	assegnazione per funzionamento dall'Ateneo	30.341.157	29.458.720	5.920.000	21.493.032	27.413.032	-2.045.688
<i>f.s.2.14.01.01</i>	<i>dotazione ordinaria dipartimenti</i>	2.416.594	1.707.000		1.707.000	1.707.000	0
<i>f.s.2.14.01.02</i>	<i>dotazione ordinaria biblioteche</i>	2.705.000	2.470.000		2.437.580	2.437.580	-32.420
<i>f.s.2.14.01.03</i>	<i>dotazione ordinaria presidenze</i>	1.726.660	1.633.000	1.010.000	623.000	1.633.000	0
<i>f.s.2.14.01.04</i>	<i>dotazione ordinaria rettorato</i>	584.000	334.000		300.000	300.000	-34.000
<i>f.s.2.14.01.05</i>	<i>dotazione ordinaria centri</i>	3.196.000	3.146.000		3.146.000	3.146.000	0
<i>f.s.2.14.01.06</i>	<i>dotazione ordinaria musei</i>	243.000	213.000		213.000	213.000	0
<i>f.s.2.14.01.07</i>	<i>dotazione ordinaria scuole di specializzazione</i>	314.784	221.700		221.700	221.700	0
<i>f.s.2.14.01.08</i>	<i>contributi di iscrizione ai corsi post-laurea ed altri</i>	5.295.700	6.260.000	4.910.000		4.910.000	-1.350.000
<i>f.s.2.14.01.09</i>	<i>altre assegnazioni diverse</i>	948.420	1.572.020		942.752	942.752	-629.268
<i>f.s.2.14.01.10</i>	<i>dotazione ordinaria Polo Biomedico e Tecnologico</i>	3.593.000	3.308.000		3.308.000	3.308.000	0
<i>f.s.2.14.01.11</i>	<i>dotazione ordinaria Polo Scientifico e Tecnologico</i>	4.075.000	3.775.000		3.775.000	3.775.000	0
<i>f.s.2.14.01.12</i>	<i>dotazione ordinaria Polo delle Scienze Sociali</i>	2.234.000	2.059.000		1.909.000	1.909.000	-150.000
<i>f.s.2.14.01.13</i>	<i>dotazione ordinaria Polo Centro Storico</i>	3.009.000	2.760.000		2.910.000	2.910.000	150.000
F.S.2.14.02	trasferimenti di contributi da altri soggetti	1.817.495	2.220.000	2.120.000		2.120.000	-100.000
F.S.2.15	Ricerca scientifica	41.540.593	49.392.000	44.650.000	4.292.000	48.942.000	-450.000
F.S.2.15.01	assegnazione per ricerca dall'Ateneo	4.935.345	4.292.000	0	4.292.000	4.292.000	0
<i>f.s.2.15.01.01</i>	<i>ricerche finanziate dall'Ateneo</i>	3.192.145	2.792.000		2.792.000	2.792.000	0
<i>f.s.2.15.01.02</i>	<i>cofinanziamento ricerche di interesse nazionale</i>	1.743.200	1.500.000		1.500.000	1.500.000	0
<i>f.s.2.15.01.03</i>	<i>fondo per lo sviluppo della ricerca (da attività c/terzi)</i>	0	0		0	0	0
F.S.2.15.02	trasferimenti di contributi per ricerca dal ministero	5.998.606	9.900.000	9.000.000	0	9.000.000	-900.000
F.S.2.15.03	trasferimenti di contributi per ricerca da altri ministeri	2.297.618	2.900.000	4.000.000	0	4.000.000	1.100.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/-
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.2.15.04 trasferimenti di finanziamenti per la ricerca da enti di ricerca	966.662	1.300.000	1.650.000	0	1.650.000	350.000
<i>f.s.2.15.04.01 trasferimenti finanziamenti C.N.R.</i>	202.362	150.000	150.000		150.000	0
<i>f.s.2.15.04.02 trasferimenti di contratti C.N.R. p.m.</i>	0	0	0		0	0
<i>f.s.2.15.04.03 trasferimenti di contratti ASI p.m.</i>	0	150.000	0		0	-150.000
<i>f.s.2.15.04.04 trasferimenti di finanziamenti da altri enti di ricerca</i>	764.301	1.000.000	1.500.000		1.500.000	500.000
F.S.2.15.05 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da altri enti	17.208.266	21.000.000	21.000.000	0	21.000.000	0
<i>f.s.2.15.05.01 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da enti locali</i>	7.210.465	6.000.000	6.000.000		6.000.000	0
<i>f.s.2.15.05.02 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da altri enti pubblici</i>	797.314	5.000.000	5.000.000		5.000.000	0
<i>f.s.2.15.05.03 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da soggetti privati</i>	9.200.488	10.000.000	10.000.000		10.000.000	0
F.S.2.15.06 trasferimenti di finanziamenti da U.E.	10.134.096	10.000.000	9.000.000		9.000.000	-1.000.000
	0					
F.S.2.16 Assegnazioni finalizzate	73.715.158	70.591.547	70.939.000	767.415	71.706.415	1.114.868
F.S.2.16.01 assegnazioni per congressi, convegni e conferenze	0	0		0	0	0
F.S.2.16.02 assegnazioni per gestione dottorati di ricerca e assegni	1.071.867	0			0	0
F.S.2.16.03 assegnazioni per grandi attrezzature e progetti	0	0		0	0	0
F.S.2.16.04 altre assegnazioni finalizzate	35.348.738	33.491.547	30.955.000	767.415	31.722.415	-1.769.132
<i>f.s.2.16.04.01 borse di studio dottorato di ricerca</i>	12.120.757	9.436.503	8.700.000		8.700.000	-736.503
<i>f.s.2.16.04.02 contratti di formazione specialistica</i>	18.396.000	20.000.000	20.000.000		20.000.000	0
<i>f.s.2.16.04.03 assegni di ricerca</i>	2.850.509	2.091.629	1.450.000		1.450.000	-641.629
<i>f.s.2.16.04.04 iniziative per il sostegno degli studenti</i>	153.647	400.000	635.000		635.000	235.000
<i>f.s.2.16.04.05 altre assegnazioni finalizzate</i>	1.827.825	1.563.415	170.000	767.415	937.415	-626.000
<i>f.s.2.16.04.06 borse di studio Socrates- Erasmus, ecc.</i>	0	0			0	0
F.S.2.16.05 trasferimenti di contributi finalizzati	37.294.553	37.100.000	39.984.000	0	39.984.000	2.884.000
<i>f.s.2.16.05.01 programmi comunitari e progetti didattici cofinanziati</i>	2.795.323	4.500.000	4.684.000		4.684.000	184.000
<i>f.s.2.16.05.02 altri contributi finalizzati</i>	34.499.231	32.600.000	35.300.000		35.300.000	2.700.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.2.17 Attività c/ terzi soggetta ad IVA	0	0	0	0	0	0
F.S.2.17.01 trasferimenti da convenzioni con terzi p.m.	0	0			0	0
F.S.2.17.02 attività per conto terzi	0	0	0	0	0	0
<i>f.s.2.17.02.01 trasferimenti da prestazioni da tariffario p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s.2.17.02.02 trasferimenti da altre prestazioni p.m.</i>	0	0			0	0
F.S.2.17.03 trasferimenti di altri proventi	0	0	0	0	0	0
<i>f.s.2.17.03.01 trasferimenti di altri proventi p.m.</i>	0	0			0	0
F.S.3 TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	3.554.834	4.859.526	920.000	3.211.538	4.131.538	-727.988
F.S.3.18 Trasferimenti	3.554.834	4.859.526	920.000	3.211.538	4.131.538	-727.988
F.S.3.18.01 trasferimenti a soggetti pubblici e privati	3.554.834	4.859.526	920.000	3.211.538	4.131.538	-727.988
<i>f.s.3.18.01.01 al CUS</i>	710.615	613.165	220.000	250.000	470.000	-143.165
<i>f.s.3.18.01.02 al PIN s.c.r.l.</i>	1.278.111	1.371.394	700.000	335.697	1.035.697	-335.697
<i>f.s.3.18.01.03 al LENS</i>	842.866	974.685		704.963	704.963	-269.722
<i>f.s.3.18.01.04 all'Azienda Agricola Montepaldi</i>	300.000	150.000	0	150.000	150.000	0
<i>f.s.3.18.01.05 all'ISEF p.m.</i>	0	0			0	0
<i>f.s.3.18.01.06 ad altri soggetti</i>	423.242	1.750.282		1.770.878	1.770.878	20.596
F.S.4 SOMME NON ATTRIBUIBILI	0	910.729	0	1.500.000	1.500.000	589.271
F.S.4.19 Fondi	0	910.729	0	1.500.000	1.500.000	589.271
F.S.4.19.01 fondo di riserva	0	910.729	0	1.500.000	1.500.000	589.271
<i>f.s.4.19.01.01 fondo di riserva per spese impreviste</i>	0	910.729		1.500.000	1.500.000	589.271
<i>f.s.4.19.01.02 fondo di riserva da maggior accertam. avanzo d'amministrazione</i>	0	0			0	0
<i>f.s.4.19.01.03 accantonamenti di legge su spese di beni di consumo e servizi</i>	0	0			0	0
F.S.4.19.02 fondo docenti e ricercatori assunti da 1.1.2008	0	0		0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Bilancio di previsione esercizio finanziario 2010

	Consuntivo 2008 (pertinenza)	PREVISIONI 2009 (pertinenza)	PREVISIONI 2010 (entrate/uscite)			Variazioni 2010/2009 in +/- in -
			Risorse finalizzate	Risorse non finalizzate	TOTALE (pertinenza)	
F.S.5 SPESE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	132.194.626	128.120.000	126.670.000	0	126.670.000	-1.450.000
F.S.5.20 Spese aventi natura di partite di giro	130.426.059	127.470.000	126.020.000	0	126.020.000	-1.450.000
F.S.5.20.01 ritenute erariali	58.339.032	60.000.000	60.000.000	0	60.000.000	0
<i>f.s.5.20.01.01 ritenute erariali</i>	58.339.032	60.000.000	60.000.000		60.000.000	0
F.S.5.20.02 ritenute previdenziali	36.665.024	26.510.000	26.510.000	0	26.510.000	0
<i>f.s.5.20.02.01 ritenute previdenziali</i>	36.663.318	26.500.000	26.500.000		26.500.000	0
<i>f.s.5.20.02.02 ritenute INAIL</i>	1.706	10.000	10.000		10.000	0
F.S.5.20.03 IRAP	63.025	850.000	400.000	0	400.000	-450.000
<i>f.s.5.20.03.01 Irap</i>	63.025	850.000	400.000		400.000	-450.000
F.S.5.20.04 anticipazioni	20.110.597	50.000	50.000	0	50.000	0
<i>f.s.5.20.04.01 anticipazioni per piccole spese</i>	0	20.000	20.000		20.000	0
<i>f.s.5.20.04.02 altre anticipazioni</i>	20.110.597	30.000	30.000		30.000	0
F.S.5.20.05 trattenute extra erariali	1.881.086	3.500.000	3.500.000		3.500.000	0
F.S.5.20.06 depositi cauzionali	75.942	1.000.000	1.000.000		1.000.000	0
F.S.5.20.07 tassa azienda regionale per il diritto allo studio	5.974.374	8.000.000	7.000.000		7.000.000	-1.000.000
F.S.5.20.08 partite di giro diverse	7.316.978	27.560.000	27.560.000	0	27.560.000	0
<i>f.s.5.20.08.01 pagamenti eseguiti per conto unità amministrative</i>	4.180.061	22.000.000	22.000.000		22.000.000	0
<i>f.s.5.20.08.02 mandati riemessi per pagamenti non andati a buon fine</i>	16.978	260.000	260.000		260.000	0
<i>f.s.5.20.08.03 pagamenti agli eredi di competenze del personale deceduto</i>	214.199	300.000	300.000		300.000	0
<i>f.s.5.20.08.04 partite di giro diverse</i>	1.883.165	4.000.000	4.000.000		4.000.000	0
<i>f.s.5.20.08.05 bollo virtuale su domande d'iscrizione ai corsi di laurea e dipl.</i>	1.022.575	1.000.000	1.000.000		1.000.000	0
F.S.5.21 Contabilità speciali	1.768.567	650.000	650.000	0	650.000	0
F.S.5.21.01 fondazioni	1.768.567	650.000	650.000		650.000	0
F.S.5.21.02 diverse	0	0	0	0	0	0
<i>f.s.5.21.02.01 diverse</i>	0	0	0		0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE

Immobili autorizzati dal C.d.A. per l'alienazione

IMMOBILE e ubicazione	VALORE	NOTE
Complesso San Cresci	€ 6.451.000	trattativa privata del 11.09.2007 - C.d.A. 29.06.2007
Via Montebello piano 2° e seminterrato	€ 2.688.790	C.d.A. 28.02.2003 e stima Agenzia del Territorio
Terreni agricoli ex Montalve piana di Sesto lotti 7, 8 e 10	€ 436.000	Stime dell'Ufficio - C.d.A. del 28.02.03
Terreno edificabile a Sesto Fiorentino	€ 680.000	base trattativa del 20.06.08
Terreni agricoli Calenzano (lotti 13 e 15)	€ 31.500	C.d.A. 28.02.03 e Comitato consultivo t.a. 14.01.08
TOTALE	€ 10.287.290	

STIMA DEL COSTO DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE - ESERCIZIO 2010

ALL. 2

Qualifica/Posizione economica	Codice qualifica	unità al 31/08/2009	assunzioni previste 2009	cessazioni previste 2009	passaggi previsti 2009 (usciti)	passaggi previsti 2009 (entrati)	unità previste al 31/12/2009	assunzioni previste 2010	cessazioni previste 2010	passaggi previsti 2010 (usciti)	passaggi previsti 2010 (entrati)	anni persona 2010
Professore Ordinario tempo pieno	OD0173	694		34			660		14,67			645,33
PO TP x conferme						6	6				14,00	20,00
Professore Ordinario tempo def.	OD0172	30		2		-	28		0,17		3,00	30,83
Professore Straordinario tempo pieno	OD0175	25			6		19			14,00		5,00
Professore Straordinario tempo def.	OD0174	3				-	3			3,00		0,00
Professore Associato conf. tempo pieno	OD0169	576		16			560		2,16			557,84
PA TP x conferme						35	35				27,00	62,00
Professore Associato conf. tempo def.	OD0168	22				2	24				2,00	26,00
Professore Assoc. non conf. tempo pieno	OD0167	72			35		37			27,00		10,00
Professore Assoc. non conf. tempo def.	OD0166	4			2		2			2,00		0,00
Professore Incaricato Interno*	OD0170	1					1					1,00

Ricercatore confermato tempo pieno	OD0177	599		18			581		3,00			578,00
RU TP x conferme						41	41				9,00	50,00
Ricercatore confermato tempo def.	OD0176	33					33		0,66			32,34
Ricercatore non confermato dopo 1 anno		103			41		62			9,00	40,25	93,25
Ricercatore non confermato	OD0178	46					46			40,25		5,75
Assistente Ruolo Esaurimento tempo pieno	OD0677	5		1			4		0,16			3,84
Assistente Ruolo Esaurimento tempo definito	OD0673	2		1			1					1,00

STIMA DEL COSTO DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE - ESERCIZIO 2010

ALL. 2

STIPENDIO	IIS	RIA	13^	assegni familiari	ASSEGNO TEMPO PIENO	ALTRE INDENNITA' ASSEGNO AD PERSONAM	ARRETRATI (DPCM 2010) 3,27%	VALORE CLASSI E SCATTI 2009 2010	Differenza costo medio conferme	TOTALE LORDO	CONTRIBUTI ENTE	TOTALE
35.967,07	10.830,98	26.974,84	6.156,79	0,61	12.297,41	108,63	3.120,32	3.195,66		63.663.690,37	24.001.062,86	87.664.753,23
33.187,03	10.639,68	885,01	4.019,61		7.402,47	3.523,56	1.878,93	1.325,97	10.691,84	1.471.082,20	554.597,99	2.025.680,18
26.038,31	10.147,76	13.577,19	4.146,94	0,00	-	-	1.804,74	1.280,65		1.757.402,11	662.540,60	2.419.942,71
33.187,03	10.639,68	885,01	4.019,61	0,00	7.402,47	3.523,56	1.878,93	1.325,97		314.311,35	118.495,38	432.806,73
24.052,56	10.011,13	601,33	2.891,59	0,00	-	34,12	1.258,31	923,88		-	-	-
25.541,87	10.113,60	15.696,97	4.295,78	81,64	8.284,87	196,90	2.169,39	2.409,12		38.373.887,74	14.449.786,32	52.823.674,07
23.595,84	9.979,68	576,01	2.950,74	27,79	5.360,38	1.257,41	1.421,34	1.003,50	6.767,80	3.282.310,91	1.236.781,65	4.519.092,56
18.591,74	9.635,37	7.230,48	3.033,55	0,00	-	944,96	1.311,63	1.619,80		1.101.555,54	415.286,44	1.516.841,98
23.595,84	9.979,68	576,01	2.950,74	27,79	5.360,38	1.257,41	1.421,34	1.003,50		461.726,99	173.966,31	635.693,29
17.201,72	9.539,71	430,11	2.327,49	0,00	-	758,31	988,38	726,72		-	-	-
9.778,04	0,00	1.570,63	945,72	0,00	257,35		193,03	-		12.744,77	4.804,78	17.549,55

152.056.034,30

arrotondamento - 0,30

F.S.1.02.01.01 152.056.034,00

18.244,24	9.540,17	9.221,28	3.084,50	31,08	5.301,32	8,36	1.539,18	1.678,26		28.118.772,54	10.593.969,58	38.712.742,12
16.517,09	6.985,78	300,67	1.989,82	66,19	3.752,28	74,26	987,96	667,22	5.813,58	1.857.742,85	699.345,95	2.557.088,80
13.379,14	9.290,71	6.547,68	2.434,79	0,00	-	-	1.071,06	1.101,91		1.093.910,00	412.404,07	1.506.314,07
16.517,09	6.985,78	300,67	1.989,82	66,19	3.752,28	74,26	987,96	667,22		2.922.574,07	1.100.263,30	4.022.837,37
12.406,13	9.204,68	-	1.800,90	0,00	-	-	765,56	-		139.019,32	52.410,29	191.429,61
18.244,24	9.540,17	24.914,96	4.391,61	0,00	6.253,84	-	2.102,79	960,75		255.008,13	96.138,06	351.146,19
13.379,14	9.290,71	11.124,79	2.816,22	0,00	-	-	1.218,01	637,15		38.466,02	14.501,69	52.967,71

47.394.525,87

arrotondamento 0,13

F.S.1.02.01.02 47.394.526,00

STIMA DEL COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO - ESERCIZIO 2010

ALL. 3

Qualifiche	Personale in servizio al 05/10/2009	Cessazioni anno 2009	Unità al 31.12.2009	Unità al 31.12.2009 in AnniUomo	Assunzioni previste nel 2010(escluse stabilizzazioni)	Cessazioni previste anno 2010	Cessazioni previste nel 2010 in AnniUomo annui	Cessazioni previste anno 2010 in A/P	Passaggi previsti 2010 (usciti)	Passaggi previsti 2010 (entrati)	Totale presenti al 31/12/2010 (Colonne D+E+F-G-H+I)	Totale presenti al 31/12/2010 in AnniUomo	Anni persona 2010 (A/P)
Posizione economica EP7	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica EP6	1,00	1,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica EP5	4,00	0,00	4,00	3,83	0,00	1,00	0,83	0,55	0,00	0,00	3,00	3,00	3,28
Posizione economica EP4	11,00	0,00	11,00	10,33	0,00	1,00	1,00	0,92	0,00	0,00	10,00	9,33	9,41
Posizione economica EP3	51,00	0,00	51,00	49,66	0,00	3,00	2,83	2,02	0,00	0,00	48,00	46,83	47,64
Posizione economica EP2	15,00	0,00	15,00	14,50	0,00	1,00	1,00	0,92	0,00	0,00	14,00	13,50	13,58
Posizione economica EP1	63,00	0,00	63,00	61,66	0,00	2,00	2,00	0,16	0,00	0,00	61,00	59,66	61,50
Posizione economica D7	3,00	0,00	3,00	2,50	0,00	0,00			0,00	0,00	3,00	2,50	2,50
Posizione economica D6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica D5	65,00	3,00	62,00	60,31	0,00	3,00	3,00	1,91	0,00	0,00	59,00	57,31	58,40
Posizione economica D4	33,00	0,00	33,00	31,66	0,00	2,00	1,83	0,45	0,00	0,00	31,00	29,83	31,21
Posizione economica D3	123,00	2,00	121,00	118,16	0,00	7,00	7,00	3,67	0,00	0,00	114,00	111,16	114,49
Posizione economica D2	29,00	0,00	29,00	26,33	0,00	1,00	1,00	0,75	0,00	0,00	28,00	25,33	25,58
Posizione economica D1	308,00	0,00	308,00	297,23	0,00	0,00			0,00	0,00	308,00	297,23	297,23
Posizione economica C7	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00			0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Posizione economica C6	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00			0,00	0,00	5,00	5,00	5,00
Posizione economica C5	287,00	1,00	286,00	268,58	0,00	6,00	6,00	4,75	0,00	0,00	280,00	262,58	263,83
Posizione economica C4	100,00	0,00	100,00	93,32	0,00	0,00			0,00	0,00	100,00	93,32	93,32
Posizione economica C3	117,00	0,00	117,00	114,65	0,00	4,00	4,00	3,50	0,00	0,00	113,00	110,65	111,15
Posizione economica C2	5,00	0,00	5,00	5,00	0,00	0,00			0,00	0,00	5,00	5,00	5,00
Posizione economica C1	287,00	0,00	287,00	278,62	0,00	3,00	2,50	0,75	0,00	0,00	284,00	276,12	277,87
Posizione economica B6	1,00	0,00	1,00	1,00	0,00	0,00			0,00	0,00	1,00	1,00	1,00
Posizione economica B5	10,00	0,00	10,00	9,33	0,00	0,00			0,00	0,00	10,00	9,33	9,33
Posizione economica B4	8,00	1,00	7,00	6,83	0,00	0,00			0,00	0,00	7,00	6,83	6,83
Posizione economica B3	6,00	0,00	6,00	6,00	0,00	0,00			0,00	0,00	6,00	6,00	6,00
Posizione economica B2	24,00	0,00	24,00	22,13	0,00	0,00			0,00	0,00	24,00	22,13	22,13
Posizione economica B1	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	1.549,00	1.487,63	0,00	34,00	32,99	20,35	0,00	0,00	1.515,00	1.454,64	1.467,28

STIMA DEL COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO - ESERCIZIO 2010
ALL. 3

<i>Qualifiche</i>	<i>Anni persona</i>	<i>Stipendi per 13 mensilità</i>	<i>IIS per tredici mensilità</i>	<i>Indennità di vacanza contrattuale per tredici mensilità 2006-7 (IVC)</i>	<i>Indennità di vacanza contrattuale per tredici mensilità 2008-9 (IVC)</i>	<i>R.I.A. per 13 mensilità</i>	<i>Altre voci retributive a carico capitoli stipendi</i>	<i>Arretrati anni precedenti</i>	<i>TOTALE</i>
Posizione economica EP7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica EP6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica EP5	3,28	111.626,70	0,00	0,00	0,00	8.801,80	13.551,81	0,00	133.980,31
Posizione economica EP4	9,41	306.080,67	0,00	0,00	0,00	14.297,09	35.091,49	0,00	355.469,25
Posizione economica EP3	47,64	1.432.088,41	0,00	0,00	0,00	46.788,06	136.428,32	0,00	1.615.304,80
Posizione economica EP2	13,58	385.547,06	0,00	0,00	0,00	6.667,71	41.089,18	0,00	433.303,96
Posizione economica EP1	61,50	1.637.676,12	0,00	0,00	0,00	36.522,41	189.304,64	0,00	1.863.503,17
Posizione economica D7	2,50	75.419,53	0,00	0,00	0,00	1.209,39	9.960,22	0,00	86.589,14
Posizione economica D6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica D5	58,40	1.636.763,95	0,00	0,00	0,00	81.456,08	137.570,60	0,00	1.855.790,64
Posizione economica D4	31,21	843.471,47	0,00	0,00	0,00	19.027,71	81.376,12	0,00	943.875,31
Posizione economica D3	114,49	2.938.913,65	0,00	0,00	0,00	127.757,35	269.930,07	0,00	3.336.601,07
Posizione economica D2	25,58	628.183,41	0,00	0,00	0,00	17.364,60	61.088,79	0,00	706.636,80
Posizione economica D1	297,23	7.013.103,21	0,00	0,00	0,00	72.365,81	701.911,26	0,00	7.787.380,28
Posizione economica C7	1,00	24.944,58	0,00	0,00	0,00	0,00	3.588,33	0,00	28.532,91
Posizione economica C6	5,00	120.640,65	0,00	0,00	0,00	4.767,65	9.946,16	0,00	135.354,46
Posizione economica C5	263,83	6.157.995,35	0,00	0,00	0,00	117.015,26	438.673,74	0,00	6.713.684,35
Posizione economica C4	93,32	2.107.563,14	0,00	0,00	0,00	10.861,39	153.399,53	0,00	2.271.824,07
Posizione economica C3	111,15	2.382.754,78	0,00	0,00	0,00	42.251,93	219.724,18	0,00	2.644.730,89
Posizione economica C2	5,00	102.879,35	0,00	0,00	0,00	1.016,87	9.759,64	0,00	113.655,86
Posizione economica C1	277,87	5.603.593,11	0,00	0,00	0,00	31.126,58	490.403,92	0,00	6.125.123,60
Posizione economica B6	1,00	22.158,20	0,00	0,00	0,00	0,00	1.736,51	0,00	23.894,71
Posizione economica B5	9,33	198.751,30	0,00	0,00	0,00	6.093,73	13.167,57	0,00	218.012,60
Posizione economica B4	6,83	139.896,36	0,00	0,00	0,00	1.490,87	8.257,88	0,00	149.645,11
Posizione economica B3	6,00	117.451,80	0,00	0,00	0,00	0,00	7.254,36	0,00	124.706,16
Posizione economica B2	22,13	414.058,28	0,00	0,00	0,00	0,00	27.173,10	0,00	441.231,37
Posizione economica B1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.467,28	34.401.561,08	0,00	0,00	0,00	646.882,29	3.060.387,43	0,00	38.108.830,81

STIMA DEL COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO - ESERCIZIO 2010

ALL. 4

Qualifica/Posizione economica	ANNI UOMO	TOTALE SENZA ONERI	CONTR PREVIDENZIALI	CONTR TFR BUONA USCITA	IRAP	TOTALE CONTRIBUTI	TOT COSTO LORDO AMM.NE
Posizione economica EP7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica EP6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica EP5	3,28	133.980,31	32.423,23	11.128,40	11.388,33	54.939,96	188.920,27
Posizione economica EP4	9,41	355.469,25	86.023,56	29.713,92	30.214,89	145.952,36	501.421,61
Posizione economica EP3	47,64	1.615.304,80	390.903,76	135.525,34	137.300,91	663.730,01	2.279.034,81
Posizione economica EP2	13,58	433.303,96	104.859,56	36.176,71	36.830,84	177.867,10	611.171,06
Posizione economica EP1	61,50	1.863.503,17	450.967,77	153.846,99	158.397,77	763.212,53	2.626.715,70
Posizione economica D7	2,50	86.589,14	20.954,57	5.818,34	7.360,08	34.132,99	120.722,12
Posizione economica D6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Posizione economica D5	58,40	1.855.790,64	449.101,33	121.402,26	157.742,20	728.245,80	2.584.036,44
Posizione economica D4	31,21	943.875,31	228.417,82	60.904,68	80.229,40	369.551,90	1.313.427,21
Posizione economica D3	114,49	3.336.601,07	807.457,46	210.051,65	283.611,09	1.301.120,20	4.637.721,27
Posizione economica D2	25,58	706.636,80	171.006,11	43.567,51	60.064,13	274.637,74	981.274,54
Posizione economica D1	297,23	7.787.380,28	1.884.546,03	470.618,27	661.927,32	3.017.091,62	10.804.471,90
Posizione economica C7	1,00	28.532,91	6.904,96	1.945,64	2.425,30	11.275,90	39.808,81
Posizione economica C6	5,00	135.354,46	32.755,78	9.150,64	11.505,13	53.411,55	188.766,01
Posizione economica C5	263,83	6.713.684,35	1.624.711,61	450.128,39	570.663,17	2.645.503,17	9.359.187,52
Posizione economica C4	93,32	2.271.824,07	549.781,42	150.465,77	193.105,05	893.352,24	3.165.176,31
Posizione economica C3	111,15	2.644.730,89	640.024,88	171.039,77	224.802,13	1.035.866,77	3.680.597,66
Posizione economica C2	5,00	113.655,86	27.504,72	7.219,95	9.660,75	44.385,41	158.041,27
Posizione economica C1	277,87	6.125.123,60	1.482.279,91	385.748,73	520.635,51	2.388.664,14	8.513.787,75
Posizione economica B6	1,00	23.894,71	5.782,52	1.680,08	2.031,05	9.493,65	33.388,36
Posizione economica B5	9,33	218.012,60	52.759,05	15.071,61	18.531,07	86.361,73	304.374,32
Posizione economica B4	6,83	149.645,11	36.214,12	10.247,23	12.719,83	59.181,18	208.826,29
Posizione economica B3	6,00	124.706,16	30.178,89	8.399,97	10.600,02	49.178,88	173.885,04
Posizione economica B2	22,13	441.231,37	106.777,99	29.177,93	37.504,67	173.460,58	614.691,96
Posizione economica B1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personale contrattista a t. ind. (a)***		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1467,28	38.108.830,81	9.222.337,05	2.519.029,75	3.239.250,62	14.980.617,42	53.089.448,23
							251.374,00
							784.991,00
							54.125.813,23
							950.537,94
						arrotondamento	3.648,83
					F.S.1.02.01.03		55.080.000,00

STIMA DEL COSTO DEL PERSONALE NEL CASO DI ASSUNZIONI DAL 01/11/2010

ALL. 5

Ipotesi assunzione con decorrenza 01/11/2010 di 18 RU cofinanziati, 1 RU non cofinanziato, 1 PA cofinanziato, 51 stabilizzazioni e 7 categorie protette						
	<i>Unità personale da assumere</i>	<i>Punti organico impegnati</i>	<i>Costo Unitario Annuo (comprensivo di oneri a carico Amm.)</i>	<i>Costo dal 01/11/2010</i>	<i>Costo Annuo 2011</i>	<i>Costo Annuo 2012</i>
Capitolo F.S. 1.02.01.02 (Ricercatori cofinanziati)	18	4,5	33.781,00	101.343,00	651.386,00	795.823,00
Capitolo F.S. 1.02.01.02 (Ricercatore non cofinanziato)	1	0,5	33.781,00	5.630,17	36.189,00	44.213,00
Capitolo F.S. 1.02.01.01 (Professore Associato cofinanziato al 95%)	1	0,7	59.072,00	9.845,33	61.004,00	63.161,00
Capitolo F.S. 1.02.01.03 (Personale TA stabilizzazione *)	47	12,45		203.888,79	1.250.247,00	1.274.001,00
Capitolo F.S. 1.02.01.05 (Personale CEL stabilizzazione *)	4	0,8		20.227,99	124.039,00	126.395,00
Capitolo F.S. 1.02.01.03 (Personale TA CATEGORIE PROTETTE *)	7			37.707,83	231.226,00	235.619,00
		18,95		378.643,10	2.354.091,00	2.539.212,00

* non è possibile mettere il costo unitario perché si riferiscono a cat. C, D, EP e Cel

L'importo del costo dei ricercatori negli anni 2011 e 2012 cambia in conseguenza della data di assunzione in servizio: decorrendo l'assunzione dal 01/11/2010 il costo nell'anno 2011 è imputato per 10/12 alla classe iniziale (34.885) e per 2/12 all'inquadramento I. 43 (42.702). Stessa regola vale nel 2012, in base alla data di maturazione L.43 (2°).

Il professore associato matura il 1° a.b. dopo 2 anni dall'effettiva assunzione in servizio: decorrendo dal 01/11/2010 il 1° a.b. del 2,50% matura dal 01/11/2012.

RIEPILOGO

CAPITOLO	2010	2011	2012
F.S. 1.02.01.01	9.845,00	61.004,00	63.161,00
F.S. 1.02.01.02	106.973,00	687.575,00	840.036,00
F.S. 1.02.01.03	241.597,00	1.481.473,00	1.509.620,00
F.S. 1.02.01.05	20.228,00	124.039,00	126.395,00
	378.643,00	2.354.091,00	2.539.212,00

FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E RISULTATO EP - ESERCIZIO 2010 ALL. 6

F.S.1.02.03.08

		Lordo Amm.ne
Art. 70 comma 2 lettera a) e b) 98/01	Accessorio e straordinario anno 99 al personale ex qualifiche IX, i re e II rs	398.454
Art. 70 comma 2 lettera c) 2° 98/01	Incremento dello 0,45% MS 97	223.355
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 74	Recupero produttività collettiva EP	123.361
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 74	Recupero Indennità di rientro	89.421
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 74	Recupero Tab A/B	92.521
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 74	Recupero straordinario	16.529
Art. 4 comma 2 biennio 00/01	0,33% MS99	21.261
Applicazione art. 5 comma 4 CCNL 13.5.03	Meno incremento ind. di Ateneo (biennio 01/02)	-38.399
Art. 41 comma 1 02/05	0,51% MS01	13.533
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 57	Recupero produttività collettiva EP	59.430
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 57	Recupero straordinario	18.579
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 57	Recupero produttività collettiva EP	69.678
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 57	Recupero straordinario	4.047
Art. 5 comma 1 biennio 04/05	0,50 MS03	18.248
Finanz. Art. 70 98/01 per appl. Art. 57	Recupero produttività collettiva EP (progressioni anno 2006)	3.587
Art. 90 c 2 CCNL 16.10.2008	0,5% MS 2005	50.084

1.163.689

Decurtazione ex art. 67 comma 5 L. 133/08

-73.551

FONDO 2010

1.090.138

FONDO PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA - ESERCIZIO 2010

ALL. 7

F.S.1.02.03.10
F.S.1.02.03.11

		Lordo Amm.ne	
Parte Fissa	Art. 67 comma 1 lett. a) CCNL 9.8.2000	Art. 3 comma 1 lett. a) CCNL 5.9.96 (totale accessori pagati nel 1995)	3.043.053
	Art. 67 comma 1 lett. a) CCNL 9.8.2000	Art. 3 comma 1 lett. c) CCNL 5.9.96 (0,7% MS 1993 riferimento art. 42 comma 1 lett. a) CCNL 21.5.96)	283.060
	Art. 67 comma 1 lett. a) CCNL 9.8.2000	Art. 3 comma 2 CCNL 5.9.96 incremento 0,6% MS 1995	236.099
	Art. 67 comma 1 lett. a) CCNL 9.8.2000	Art. 4 comma 1 CCNL 5.9.96 incremento 1% MS 1995	393.498
	Art. 67 comma 1 lett. a) 1° CCNL 9.8.2000	Aumenti ind. Ateneo (2,92% monte salari 1997)	-1.407.982
	Art. 67 comma 1 lett. a) 2° CCNL 9.8.2000	Compensi accessori IX e X liv.	-185.337
	Art. 67 comma 1 lett. a) 3° CCNL 9.8.2000	Straordinari	-323.682
	Art. 67 comma 1 lett. b) CCNL 9.8.2000	Risorse aggiuntive destinate nell'anno 1999	1.136.350
	Art. 67 comma 1 lett. b) CCNL 9.8.2000	Risorse aggiuntive destinate nell'anno 1999 (utilizzate per la PEO 2007 - scorporato al 38,38%)	641.452
	Art. 67 comma 3 CCNL 9.8.2000	1,55% monte salari 1997	769.336
	Art. 4 comma 1 CCNL 13.5.2003	0,10% monte salari 1999	48.568
	Art. 4 comma 2 CCNL 13.5.2003	0,33% monte salari 1999	139.013
	Finanz. Art. 70 CCNL 9.8.2000 per appl. Art. 74 1	Recupero produttività collettiva EP	-123.361
	Finanz. Art. 70 CCNL 9.8.2000 per appl. Art. 74 2	Recupero Indennità di rientro	-89.421
	Applicazione art. 5 comma 4 CCNL 13.5.03	Incremento Ind. di Ateneo	-244.861
	Applicazione art. 5 comma 4 CCNL 13.5.03	Oneri contributivi per buonuscita	-141.052
	Finanz. Art. 70 CCNL 9.8.2000 per appl. Art. 57	Recupero produttività collettiva EP (progressioni 2005)	-59.430
	Finanz. Art. 70 CCNL 9.8.2000 per appl. Art. 57	Recupero produttività collettiva EP (progressioni 2005)	-69.678
	Finanz. Art. 70 CCNL 9.8.2000 per appl. Art. 57	Recupero produttività collettiva EP (progressioni 2006)	-3.587
	Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Differenziale tra pos. econ. di cessazione e quella iniziale per cat. B, C, D ed EP art. 88 comma 2 lett. a) rif. Fondo anno 2004	51.823
	Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Differenziale tra pos. econ. di cessazione e quella iniziale per cat. B, C, D ed EP art. 88 comma 2 lett. a) rif. Fondo anno 2005	123.340
	Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Differenziale tra pos. econ. di cessazione e quella iniziale per cat. B, C, D ed EP art. 88 comma 2 lett. a) rif. Fondo anno 2006	169.936
	Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Differenziale tra pos. econ. di cessazione e quella iniziale per cat. B, C, D ed EP art. 88 comma 2 lett. a) rif. Fondo anno 2007	135.793
Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Differenziale tra pos. econ. di cessazione e quella iniziale per cat. B, C e D art. 88 comma 2 lett. a) rif. anno 2008	125.440	

FONDO PER LA PRODUTTIVITA' COLLETTIVA - ESERCIZIO 2010

ALL. 7

Parte fissa	Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Differenziale tra pos. econ. di cessazione e quella iniziale solo per cat. EP art. 88 comma 2 lett. a) rif. anno 2008 (dich. Congiunta n. 3 CCNL 12.3.2009)	53.017
	Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Differenziale tra pos. econ. di cessazione e quella iniziale per cat. B, C, D ed EP art. 88 comma 2 lett. a) rif. anno 2009	210.005
	Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008	Differenziale tra pos. econ. rivestita e quella iniziale per cat. B, C, D ed EP passato di categoria nell'anno 2006	151.563
	Art. 87 comma 1 lett. e) CCNL 16.10.2008	Differenziale tra pos. econ. di cessazione e quella iniziale per cat. B, C, D ed EP (parte cessazioni 2008 e 2009)	298.888
	Art. 41 comma 1 CCNL 27.1.2005	0,51% monte salari 2001 (quota 0,21% proporzionale per prod)	89.377
	Art. 41 comma 1 CCNL 27.1.2005	0,51% monte salari 2001	153.306
	Art. 41 comma 2 CCNL 27.1.2005	RIA cessati anni 2002/2003/2004/2005/2006	448.445
	Art. 41 comma 2 CCNL 27.1.2005	RIA cessati parte 2006 e 2007 (art. 88 lett.a) CCNL 16.10.2008 per B, C e D)	89.091
	Art. 41 comma 2 CCNL 27.1.2005	RIA cessati parte 2006 e 2007 (art. 88 lett.a) CCNL 16.10.2008 per EP Dich. Congiunta n. 3 CCNL 12.03.2009)	33.067
	Art. 41 comma 2 CCNL 27.1.2005	RIA cessati parte 2007 e 2008 (art. 88 lett.a) CCNL 16.10.2008 per B, C, D ed EP)	122.808
	Art. 87 comma 1 lett. d) CCNL 16.10.2008	RIA cessati parte 2008 e 2009 (B, C, D ed EP)	214.594
	Art. 5 comma 1 CCNL 28.3.2006	0,50% monte salari 2003	236.247
	Art. 87 comma 1 lett. c) CCNL 16.10.2008	0,50% monte salari 2005	229.561
	Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Decurtazione per Progressioni economiche orizzontali anno 2004	-1.715.254
	Art. 68 comma 2 lett. a) CCNL 9.8.2000	Decurtazione per Progressioni economiche orizzontali anno 2007	-1.223.827
	Art. 88 comma 2 lett. a) CCNL 16.10.2008	Decurtazione per Progressioni economiche orizzontali anno 2009	-784.991
	Parte Variabile	Art. 67 comma 1 lett. c) CCNL 9.8.2000	Attuazione art. 43 L. 449/97
Art. 67 comma 1 lett. d) CCNL 9.8.2000		Economie da tempo pieno a tempo parziale realizzate nell'anno 2003	
Art. 67 comma 1 lett. e) CCNL 9.8.2000		Risparmi per appl. Art. 2, comma 3, D.Lgs. 29/93	
Art. 67 comma 1 lett. f) CCNL 9.8.2000		Risorse che specifiche disposizioni destinano (Art. 3 comma 1 lett. b) ccnl 5.9.96) Fondo comune C/terzi	381.205
Art. 67 comma 1 lett. g) CCNL 9.8.2000		Risparmi straordinario (art. 66 98/01)	100.000
Art. 67 comma 4 98/01		Incremento stabile per riorganizzazione	894.095
Art. 67 comma 4 98/01		Incremento stabile della dotazione organica (programmazione 45 C)	106.460

4.736.027

Decurtazione ex art. 67 comma 5 L. 133/08	-448.922
---	----------

FONDO 2010

4.287.105

DESTINAZIONE FONDO		Lordo Amm.ne
CCNL 16.10.2008, art. 88 comma 2 lett. a	Progressioni orizzontali (risorse previste dall'art. 87 comma 1 lett. d)	214.594
CCNL 16.10.2008, art. 88 comma 2 lett. a	Progressioni orizzontali (risorse previste dall'art. 87 comma 1 lett. e)	298.888
CCNL 16.10.2008, art. 88 comma 2 lett. b	Indennità di responsabilità e di incarico (art. 68 comma 2 lett. b CCNL 9.8.2000)	159.925
CCNL 16.10.2008, art. 88 comma 2 lett. c - d -e	Risorse destinate al finanziamento dell'art. 88 comma 2 lett. c), d) e e) <i>Indennità di rischio e disagio (art. 88 comma 2 lett. c)</i> <i>Produttività e miglioramento dei servizi (art. 88 comma 2 lett. d)</i> <i>Incentivi per attività specifiche (art. 88 comma 2 l</i>	633.043
CCNL 27.01.05 art. 88 comma 2 lett. f	Indennità mensile (art. 41 comma 4 CCNL 27.01.05)	2.980.655
		4.287.105

AFFITTI PASSIVI - ANNO 2010	
<i>La previsione tiene conto di un probabile incremento ISTAT del 1,3%</i>	<i>F.S.1.06.06.01</i>
IMMOBILE e ubicazione	Previsione di spesa
Alfani "Rotonda Brunelleschi"	€ 9.131
Alfani 56-58 "La Spina"	€ 240.893
Bolognese 52 "Pellegrino"	€ 172.081
Borgo degli Albizi 28	€ 147.116
Borgo degli Albizi 12/14	€ 53.000
Borgo Albizi 12	€ 18.026
Cesalpino ang.Lombroso	€ 657.350
Cesalpino (fondo)	€ 18.425
Gioberti 3	€ 152.416
Gramsci 42 (Gen. Agricola)	€ 181.261
Gramsci 42 (Imm. Leonardo)	€ 88.317
Parione 11/b	€ 104.440

AFFITTI PASSIVI - ANNO 2010	
<i>La previsione tiene conto di un probabile incremento ISTAT del 1,3%</i>	<i>F.S.1.06.06.01</i>
IMMOBILE e ubicazione	Previsione di spesa
Petra (Giordania)	€ 5.900
Prato 73 "Amicizia"	€ 66.349
Piazza Savonarola 1	€ 440.915
Torretta aule	€ 1.145.022
Torretta uffici	€ 42.623
TOTALE	€ 3.543.265

Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

Fondo di cassa al 1° gennaio 2009		€	45.251.501
Somme riscosse al 31 ottobre 2009	€		432.703.115
Somme pagate al 31 ottobre 2009	€		<u>442.295.613</u>
		differenza	€ <u>-9.592.498</u>
Fondo di cassa al 31 ottobre 2009		€	35.659.002
Somme che si prevede di riscuotere dal 1° novembre al 31 dicembre 2009	€		156.635.739
Somme che si prevede di pagare dal 1° novembre al 31 dicembre 2009	€		<u>175.419.853</u>
		differenza	€ <u>-18.784.114</u>
Avanzo di cassa presunto al 31 dicembre 2009		€	16.874.888
Crediti presunti da riscuotere	€		139.953.884
Somme vincolate presunte da riscuotere	€		<u>0</u>
			€ 139.953.884
Debiti presunti da pagare	€		110.602.054
Somme vincolate presunte da pagare	€		<u>35.323.624</u>
			€ <u>145.925.678</u>
risultato d'amministrazione presunto al 31/12/2009		€	<u>10.903.094</u>

Crediti/Debiti - somme vincolate

dati presunti al 31/12/2009

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	incassi presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Crediti	Vincolate
E N T R A T E			
F.E.1 ENTRATE EFFETTIVE	126.794.157	127.934.329	0
F.E.1.01 Entrate contributive	30.020.731	800.000	0
F.E.1.01.01 tasse e contributi per corsi di laurea	26.492.142	500.000	0
F.E.1.01.02 tasse e contributi per diplomi	0	0	0
F.E.1.01.03 tasse e contributi per scuole di specializzazione	751.622	50.000	0
F.E.1.01.04 tasse e contributi per corsi post laurea	1.666.784	150.000	0
F.E.1.01.05 altre tasse e contributi	1.110.183	100.000	0
<i>f.e.1.01.05.01 contributi per corsi del centro cultura stranieri</i>	76.334	0	0
<i>f.e.1.01.05.02 contributi per corsi e accesso alla mediateca del C. linguistico</i>	36.706	0	0
<i>f.e.1.01.05.03 altre tasse e contributi</i>	100.537	0	0
<i>f.e.1.01.05.04 corsi di perfezionamento</i>	896.606	100.000	0
F.E.1.02 Trasferimenti ordinari	69.141.470	7.426.852	0
F.E.1.02.01 assegnazioni per finanziamento ordinario	66.589.803	2.926.852	0
F.E.1.02.02 donazioni e contributi diversi	219.813	4.500.000	0
<i>f.e.1.02.02.01 dallo Stato</i>	11.810	0	0
<i>f.e.1.02.02.02 da enti locali</i>	8.003	4.500.000	0
<i>f.e.1.02.02.03 da altri enti pubblici</i>	100.000	0	0
<i>f.e.1.02.02.04 da soggetti privati</i>	100.000	0	0
F.E.1.02.03 altre assegnazioni	2.331.854	0	0
<i>f.e.1.02.03.01 altre assegnazioni</i>	0	0	0
<i>f.e.1.02.03.02 fondo programmazione triennale</i>	2.331.854	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	incassi presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Crediti	Vincolate
F.E.1.03 Trasferimenti per ricerca scientifica	10.171.060	5.500.000	0
F.E.1.03.01 contributi per ricerca scientifica dal Ministero	0	5.500.000	0
F.E.1.03.02 contributi per ricerca da altri Ministeri	91.747	0	0
F.E.1.03.04 finanziamenti da enti di ricerca	365.930	0	0
<i>f.e.1.03.04.01 contributi CNR</i>	1.622	0	0
<i>f.e.1.03.04.02 contratti CNR</i>	0	0	0
<i>f.e.1.03.04.03 contratti ASI</i>	0	0	0
<i>f.e.1.03.04.04 finanziamenti da altri enti di ricerca</i>	364.308	0	0
F.E.1.03.05 contributi per ricerca da altri enti	5.925.186	0	0
<i>f.e.1.03.05.01 contributi per ricerca da enti locali</i>	1.985.293	0	0
<i>f.e.1.03.05.02 contributi per ricerca da altri enti pubblici</i>	1.437.206	0	0
<i>f.e.1.03.05.03 contributi per ricerca da soggetti privati</i>	2.502.687	0	0
F.E.1.03.06 ricerche finanziate da U.E.	3.788.197	0	0
<i>f.e.1.03.06.01 ricerche finanziate da U.E.</i>	3.788.197	0	0
F.E.1.04 Contributi finalizzati	13.405.576	68.927.034	0
F.E.1.04.01 progetti didattici cofinanziati	0	459.559	0
<i>f.e.1.04.01.01 contributi dal ministero</i>	0	0	0
<i>f.e.1.04.01.02 contributi da altri soggetti</i>	0	459.559	0
F.E.1.04.02 contributi per borse di studio dallo Stato	0	24.100.000	0
<i>f.e.1.04.02.01 contributi per borse sc.specializzazione area medica a norma L</i>	0	20.000.000	0
<i>f.e.1.04.02.02 contributi per altre tipologie di borse post laurea</i>	0	4.100.000	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	incassi presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Crediti	Vincolate
F.E.1.04.03 contributi per borse di studio da enti pubblici	1.515.388	350.000	0
<i>f.e.1.04.03.01 contributi per borse scuole di specializzazione</i>	207.982	0	0
<i>f.e.1.04.03.02 contributi per borse di dottorato</i>	330.162	0	0
<i>f.e.1.04.03.03 contributi per altre tipologie di borse</i>	977.244	350.000	0
F.E.1.04.04 contributi per borse di studio da soggetti privati	2.119.269	30.000	0
<i>f.e.1.04.04.01 contributi per borse scuole di specializzazione</i>	268.793	30.000	0
<i>f.e.1.04.04.02 contributi per borse di dottorato</i>	1.850.476	0	0
<i>f.e.1.04.04.03 contributi per altre tipologie di borse</i>	0	0	0
F.E.1.04.05 contributi per assegni di ricerca	888.952	0	0
<i>f.e.1.04.05.01 contributi dallo Stato</i>	0	0	0
<i>f.e.1.04.05.02 contributi da enti pubblici</i>	423.824	0	0
<i>f.e.1.04.05.03 contributi da soggetti privati</i>	465.128	0	0
F.E.1.04.06 contributi per corsi post laurea	0	0	0
F.E.1.04.07 contributi per attività sportiva	52.428	0	0
F.E.1.04.08 contributi per l'edilizia universitaria	2.265.827	25.792.000	0
F.E.1.04.09 contributi per grandi attrezzature	0	0	0
F.E.1.04.10 contributi per piani di sviluppo	0	66.675	0
F.E.1.04.11 contributi per programmi comunitari	429.959	250.000	0
F.E.1.04.12 trasferimenti per indennità al personale in convenzione con ASL	3.905.540	14.728.800	0
<i>f.e.1.04.12.1 indennità al personale equiparato al SSN</i>	1.949.134	14.728.800	0
<i>f.e.1.04.12.2 libera professione ed attività intramoenia</i>	1.956.406	0	0
F.E.1.04.13 contributi per congressi, convegni e conferenze	99.694	0	0
F.E.1.04.15 altri contributi finalizzati	1.720.273	3.150.000	0
<i>f.e.1.04.15.1 altri contributi finalizzati</i>	1.293.428	150.000	0
<i>f.e.1.04.15.2 cattedre convenzionate, supplenze e contratti</i>	426.845	3.000.000	0
F.E.1.04.16 fondo per il sostegno dei giovani e mobilità studenti	408.246	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	incassi presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Crediti	Vincolate
F.E.1.05 Entrate per redditi patrimoniali	57.073	27.000	0
F.E.1.05.01 interessi attivi	27.910	20.000	0
F.E.1.05.02 fitti attivi e rendite patrimoniali	29.163	7.000	0
F.E.1.05.03 altri redditi	0	0	0
<i>f.e.1.05.03.01 altri redditi</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F.E.1.06 Proventi derivanti dalle vendite di beni del patrimonio	0	24.195.200	0
F.E.1.06.01 beni immobili	0	24.195.200	0
F.E.1.06.02 beni mobili	0	0	0
F.E.1.07 Proventi derivanti da vendita di beni e servizi- attività soggetta ad IV	95.218	40.534	0
F.E.1.07.01 convenzioni con terzi	59.060	39.000	0
F.E.1.07.02 attività per conto terzi	35.258	1.534	0
<i>f.e.1.07.02.01 prestazioni da tariffario</i>	<i>0</i>	<i>1.534</i>	<i>0</i>
<i>f.e.1.07.02.02 altre prestazioni</i>	<i>35.258</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
F.E.1.07.03 altri proventi	900	0	0
<i>f.e.1.07.03.01 altri proventi</i>	<i>900</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	incassi presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Crediti	Vincolate
F.E.1.08 Poste correttive e compensative di spese correnti	3.146.953	9.780.150	0
F.E.1.08.01 recuperi e rimborsi	3.146.953	9.780.150	0
<i>f.e.1.08.01.01 quota al bilancio su attività conto terzi</i>	939.568	2.477.000	0
<i>f.e.1.08.01.02 recupero fondo comune d'ateneo</i>	274.210	472.150	0
<i>f.e.1.08.01.03 rimborsi per assegni di ricerca</i>	0	0	0
<i>f.e.1.08.01.04 rimborsi per personale a tempo determinato su contratti di ricer</i>	522.001	4.161.000	0
<i>f.e.1.08.01.05 recupero quote assicurative borsisti</i>	4.585	0	0
<i>f.e.1.08.01.06 quota al bilancio su iscrizioni al centro cultura stranieri</i>	0	35.000	0
<i>f.e.1.08.01.07 rimborso stipendi e compensi accessori</i>	4.259	15.000	0
<i>f.e.1.08.01.08 rimborsi per prestazioni rese ad altre unità amministrative</i>	0	0	0
<i>f.e.1.08.01.09 altri recuperi e rimborsi</i>	525.640	2.620.000	0
<i>f.e.1.08.01.10 rimborsi per quote al personale su attività conto terzi</i>	574.418	0	0
<i>f.e.1.08.01.11 rimborsi per supplenze e contratti personale docente</i>	302.272	0	0
F.E.1.09 Altre entrate	756.076	338.600	0
F.E.1.09.01 incassi IVA	8.649	3.600	0
F.E.1.09.02 entrate eventuali	747.427	335.000	0
<i>f.e.1.09.02.01 indennità di mora studenti</i>	222.512	0	0
<i>f.e.1.09.02.02 entrate varie da trasferire alle unità amministrative</i>	504.239	0	0
<i>f.e.1.09.02.03 altre entrate eventuali</i>	20.676	335.000	0
F.E.1.10 Entrate da mutui e prestiti	0	10.898.959	0
F.E.1.10.01 entrate da mutui e prestiti	0	10.898.959	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	incassi presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Crediti	Vincolate
F.E.2 ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	29.841.582	12.019.555	0
F.E.2.11 Entrate aventi natura di partite di giro	29.754.800	12.019.555	0
F.E.2.11.01 ritenute erariali	13.267.198	0	0
<i>f.e.2.11.01.01 ritenute erariali</i>	13.267.198	0	0
F.E.2.11.02 ritenute previdenziali	5.909.797	2.450.400	0
<i>f.e.2.11.02.01 ritenute previdenziali</i>	5.908.579	2.450.000	0
<i>f.e.2.11.02.02 ritenute INAIL</i>	1.218	400	0
F.E.2.11.03 IRAP	2.560	0	0
<i>f.e.2.11.03.01 Irap</i>	2.560	0	0
F.E.2.11.04 rimborsi di anticipazioni	3.879	106.000	0
<i>f.e.2.11.04.01 rimborsi di anticipazioni per piccole spese</i>	0	0	0
<i>f.e.2.11.04.02 rimborsi di altre anticipazioni</i>	3.879	106.000	0
F.E.2.11.05 trattenute extra erariali	380.000	5.000	0
F.E.2.11.06 depositi cauzionali	3.000	155	0
F.E.2.11.07 tassa azienda regionale per il diritto allo studio	4.960.252	0	0
F.E.2.11.08 partite di giro diverse	5.228.114	9.458.000	0
<i>f.e.2.11.08.01 rimborso di pagamenti eseguiti per conto unità amministrative</i>	3.219.501	9.200.000	0
<i>f.e.2.11.08.02 recupero pagamenti non andati a buon fine</i>	62.000	0	0
<i>f.e.2.11.08.03 recupero di competenze del personale deceduto</i>	50.000	8.000	0
<i>f.e.2.11.08.04 partite di giro diverse</i>	1.140.626	250.000	0
<i>f.e.2.11.08.05 bollo virtuale su domande di iscrizione ai corsi di laurea e diplomi</i>	755.987	0	0
F.E.2.12 Contabilità speciali	86.782	0	0
F.E.2.12.01 fondazioni	86.782	0	0
F.E.2.12.02 diverse	0	0	0
<i>f.e.2.12.02.01 diverse</i>	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	incassi presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Crediti	Vincolate
RIEPILOGO ENTRATE			
ENTRATE EFFETTIVE	126.794.157	127.934.329	0
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	29.841.582	12.019.555	0
Totale delle entrate	156.635.739	139.953.884	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
S P E S E			
F.S.1 SPESE EFFETTIVE	92.297.186	31.401.596	19.105.813
F.S.1.01 Funzionamento organi accademici	63.000	382.070	0
F.S.1.01.01 spese di funzionamento	0	35.500	0
F.S.1.01.02 gettoni di presenza	2.000	45.000	0
F.S.1.01.03 compensi organi consultivi e di controllo	60.000	299.570	0
F.S.1.01.04 missioni e rimborso spese	1.000	2.000	0
F.S.1.02 Personale	76.231.649	9.145.083	6.257.000
F.S.1.02.01 stipendi ed oneri al personale	67.927.837	3.131.684	3.394.000
<i>f.s.1.02.01.01 stipendi al personale docente</i>	39.057.080	0	0
<i>f.s.1.02.01.02 stipendi al personale ricercatore</i>	11.797.477	500.000	1.424.000
<i>f.s.1.02.01.03 stipendi al personale tecnico amministrativo</i>	13.534.830	0	1.400.000
<i>f.s.1.02.01.04 collaboratori linguistici a tempo indeterminato</i>	1.299.507	2.100.000	0
<i>f.s.1.02.01.05 collaboratori linguistici a tempo determinato</i>	24.210	20.000	0
<i>f.s.1.02.01.06 direttore amministrativo e dirigenti a contratto</i>	387.737	10.000	140.000
<i>f.s.1.02.01.07 personale agricolo a tempo determinato</i>	30.146	0	0
<i>f.s.1.02.01.08 personale a tempo determinato su finanziamenti diversi</i>	369.259	100.000	130.000
<i>f.s.1.02.01.09 personale a tempo determinato su contratti di ricerca</i>	0	1.684	0
<i>f.s.1.02.01.10 lettori di scambio a tempo determinato</i>	52.896	0	0
<i>f.s.1.02.01.11 altro personale a tempo determinato</i>	148.022	40.000	0
<i>f.s.1.02.01.12 stipendi e TFR Montalve</i>	0	0	0
<i>f.s.1.02.01.13 personale ricercatore a tempo determinato</i>	1.226.673	360.000	300.000
F.S.1.02.02 compensi ed oneri al personale docente e ricercatore	1.049.202	4.570.000	110.000
<i>f.s.1.02.02.01 supplenze, affidamenti e professori a contratto</i>	944.202	4.500.000	110.000
<i>f.s.1.02.02.02 indennità accessorie al personale docente e ricercatore</i>	44.000	0	0
<i>f.s.1.02.02.03 indennità di carica al Rettore e ad altri organi di governo</i>	61.000	70.000	0
F.S.1.02.03 trattamento accessorio ed oneri al personale tecnico-amministrativo	2.320.531	604.000	2.473.000

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
<i>f.s.1.02.03.01 fondo ex art. 42 CCN: disponibile per accessori</i>	0	0	0
<i>f.s.1.02.03.02 lavoro straordinario</i>	63.000	0	90.000
<i>f.s.1.02.03.03 fondo ex art. 42 CCN:altre indennità</i>	0	0	0
<i>f.s.1.02.03.04 altre indennità accessorie</i>	24.000	212.000	0
<i>f.s.1.02.03.05 indennità rientro pomeridiano p.m.</i>	0	0	0
<i>f.s.1.02.03.06 indennità di posizione e risultato dirigenti di ruolo</i>	259.000	0	173.000
<i>f.s.1.02.03.07 indennità di risultato direttore e dirigenti a contratto</i>	0	0	0
<i>f.s.1.02.03.08 fondo per la retribuzione di posizione e risultato EP</i>	233.000	0	450.000
<i>f.s.1.02.03.09 tickets restaurant</i>	100.145	382.000	0
<i>f.s.1.02.03.10 fondo per la produttività collettiva</i>	1.589.786	0	1.700.000
<i>f.s.1.02.03.11 indennità di responsabilità e di incarico</i>	51.600	10.000	60.000
F.S.1.02.04 indennità di missione	7.000	2.500	0
F.S.1.02.05 esami di stato e commissioni di concorso	113.000	90.000	0
<i>f.s.1.02.05.01 esami di stato</i>	88.000	40.000	0
<i>f.s.1.02.05.02 commissioni concorso personale di ruolo</i>	19.000	50.000	0
<i>f.s.1.02.05.03 prove di selezione personale a contratto</i>	5.000	0	0
<i>f.s.1.02.05.04 compensi per seggi elettorali</i>	1.000	0	0
F.S.1.02.06 indennità al personale in convenzione con ASL	4.476.079	156.766	0
<i>f.s.1.02.06.01 indennità al personale equiparato al SSN</i>	4.476.079	0	0
<i>f.s.1.02.06.02 libera professione ed attività presso ASL p.m.</i>	0	156.766	0
F.S.1.02.07 proventi attività conto terzi	300.000	350.000	0
<i>f.s.1.02.07.01 quota attività conto terzi al personale</i>	300.000	350.000	0
F.S.1.02.08 spese per aggiornamento e qualificazione del personale	35.000	150.000	280.000
F.S.1.02.09 attività culturali e sociali del personale	0	366	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
F.S.1.02.10 altri oneri per il personale	3.000	60.767	0
<i>f.s.1.02.10.01 ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una-tantum</i>	0	0	0
<i>f.s.1.02.10.02 gestione INAIL conto Stato</i>	0	60.767	0
<i>f.s.1.02.10.03 visite fiscali</i>	3.000	0	0
F.S.1.02.11 incarichi ex art. 7 c. 6 D.L.vo 165/2001	0	29.000	0
F.S.1.03 Spese per attività istituzionali	335.673	1.065.523	1.775.305
F.S.1.03.01 iniziative per gli studenti	119.132	526.389	183.224
<i>f.s.1.03.01.01 attività a tempo parziale degli studenti</i>	0	0	0
<i>f.s.1.03.01.02 iniziative didattiche culturali e sociali attinenti la realtà università</i>	0	0	0
<i>f.s.1.03.01.03 contributi integrativi agli studenti inseriti nei programmi di mobi.</i>	0	0	871
<i>f.s.1.03.01.04 interventi per studenti disabili</i>	4.071	0	0
<i>f.s.1.03.01.05 servizi agli studenti e supporto alla didattica</i>	12.000	450.000	110.000
<i>f.s.1.03.01.06 altre iniziative per il sostegno degli studenti</i>	103.061	76.389	72.353
F.S.1.03.02 scambi culturali e cooperazione interuniversitaria e internazionale	6.000	5.000	8.281
F.S.1.03.03 borse di studio per dottorato di ricerca	0	0	0
F.S.1.03.04 borse di studio per scuole di specializzazione dell'area medica a norma U	0	0	0
F.S.1.03.05 altre tipologie di borse di studio	99.100	51.634	1.108.800
<i>f.s.1.03.05.01 borse di studio di post-dottorato</i>	0	0	0
<i>f.s.1.03.05.02 borse di studio per corsi di perfezionamento all'estero</i>	0	0	0
<i>f.s.1.03.05.03 borse di studio per scuole di specializzazione non mediche</i>	0	0	0
<i>f.s.1.03.05.04 borse di studio Socrates, Tempus</i>	99.100	51.634	1.100.000
<i>f.s.1.03.05.05 altre borse di studio</i>	0	0	8.800
F.S.1.03.06 assegni di ricerca	0	0	0
F.S.1.03.07 progetti didattici cofinanziati	0	0	0
F.S.1.03.08 congressi, convegni e conferenze	3.944	5.500	0
F.S.1.03.09 rappresentanza e manifestazioni ufficiali	1.500	2.000	0
F.S.1.03.11 spese per pubblicazioni	26.000	50.000	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
F.S.1.03.12 altre attività istituzionali	79.997	425.000	475.000
<i>f.s.1.03.12.01 quote associative e consortili</i>	9.997	25.000	0
<i>f.s.1.03.12.02 altre attività istituzionali</i>	70.000	400.000	475.000
F.S.1.04 Acquisti immobiliari	0	0	0
F.S.1.04.01 acquisti immobiliari	0	0	0
F.S.1.05 Interventi edilizi	4.606.000	16.497.168	10.113.757
F.S.1.05.01 manutenzione ordinaria p.m.	0	7.168	0
F.S.1.05.02 manutenzione straordinaria	1.200.000	1.200.000	450.000
F.S.1.05.03 nuove costruzioni	1.100.000	4.700.000	3.500.000
F.S.1.05.04 ricostruzione, ripristino e trasformazione immobili	2.200.000	10.000.000	6.000.000
F.S.1.05.05 edilizia generale e sportiva su finanziamenti con leggi speciali	106.000	590.000	163.757
<i>f.s.1.05.05.01 edilizia generale e dipartimentale</i>	56.000	190.000	94.929
<i>f.s.1.05.05.02 edilizia sportiva</i>	50.000	400.000	68.828
F.S.1.06 Funzionamento	4.096.487	3.029.104	0
F.S.1.06.01 riscaldamento e condizionamento	1.050.000	1.645.535	0
F.S.1.06.02 acqua e gas	239.562	0	0
<i>f.s.1.06.02.01 acqua</i>	125.862	0	0
<i>f.s.1.06.02.02 gas</i>	113.700	0	0
F.S.1.06.03 energia elettrica	1.882.423	0	0
F.S.1.06.04 spese telefoniche	182.922	0	0
F.S.1.06.05 spese di pulizia locali	0	62.171	0
F.S.1.06.06 fitto locali e spese condominiali	456.607	50.000	0
<i>f.s.1.06.06.01 fitto locali</i>	360.441	0	0
<i>f.s.1.06.06.02 spese condominiali</i>	96.166	50.000	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
F.S.1.06.07 smaltimento rifiuti radioattivi ed inquinanti p.m.	0	0	0
F.S.1.06.08 consulenze tecniche e amministrative	52.000	300.000	0
F.S.1.06.09 libretti e diplomi	8.000	24.180	0
F.S.1.06.10 materiale vario di consumo	19.000	120.000	0
F.S.1.06.11 radioprotezione specializzandi e personale non convenzionato ASL	12.000	50.000	0
F.S.1.06.12 spese per l'informatica	113.000	577.000	0
<i>f.s.1.06.12.01 canoni telematici</i>	80.000	500.000	0
<i>f.s.1.06.12.02 acquisto e licenze uso programmi</i>	3.000	6.000	0
<i>f.s.1.06.12.03 noleggio e collegamento di hardware e software</i>	10.000	55.000	0
<i>f.s.1.06.12.04 manutenzioni e riparazioni</i>	20.000	16.000	0
F.S.1.06.13 spese diverse	78.000	199.668	0
<i>f.s.1.06.13.01 noleggio macchinari p.m.</i>	0	0	0
<i>f.s.1.06.13.02 spese postali e spedizioni</i>	4.000	22.568	0
<i>f.s.1.06.13.03 traslochi e facchinaggi</i>	0	0	0
<i>f.s.1.06.13.04 spese processuali ed altro</i>	20.000	63.100	0
<i>f.s.1.06.13.05 rilegature</i>	0	0	0
<i>f.s.1.06.13.06 manutenzione e riparazioni attrezzature e impianti</i>	2.000	4.000	0
<i>f.s.1.06.13.07 manutenzione, riparazioni, esercizio veicoli p.m.</i>	0	0	0
<i>f.s.1.06.13.08 giornali, riviste e indici bibliografici</i>	0	0	0
<i>f.s.1.06.13.09 spese varie</i>	20.000	85.000	0
<i>f.s.1.06.13.10 servizi amministrativi per studenti</i>	0	10.000	0
<i>f.s.1.06.13.11 registrazione brevetti</i>	18.000	15.000	0
<i>f.s.1.06.13.12 servizi esterni</i>	14.000	0	0
F.S.1.06.14 spese per pubblicità	2.973	550	0
F.S.1.06.15 sorveglianza locali p.m.	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
F.S.1.07 Acquisto attrezzature	33.353	117.300	0
F.S.1.07.01 attrezzature	13.000	28.500	0
<i>f.s.1.07.01.01 attrezzature informatiche</i>	1.000	3.500	0
<i>f.s.1.07.01.02 altre attrezzature</i>	12.000	25.000	0
F.S.1.07.02 acquisto attrezzature librerie	20.353	77.800	0
<i>f.s.1.07.02.01 acquisto libri e microfilms</i>	353	450	0
<i>f.s.1.07.02.02 acquisto riviste e opere in continuazione</i>	20.000	77.350	0
<i>f.s.1.07.02.03 acquisto mat. bibliograf. su supporto informatico</i>	0	0	0
F.S.1.07.03 mobili, arredi e macchine da ufficio	0	11.000	0
F.S.1.07.04 automezzi p.m.	0	0	0
F.S.1.07.06 altri beni mobili	0	0	0
F.S.1.08 Iniziative e interventi straordinari dell'Ateneo	9.545	74.348	922.751
F.S.1.08.01 iniziative e interventi straordinari dell'Ateneo	9.545	74.348	922.751
<i>f.s.1.08.01.01 iniziative e interventi straordinari dell'Ateneo</i>	9.545	74.348	922.751
F.S.1.09 Rimborsi prestiti e mutui	5.470.718	0	0
F.S.1.09.01 rimborso prestiti e mutui	5.470.718	0	0
<i>f.s.1.09.01.01 rimborso capitale</i>	2.767.561	0	0
<i>f.s.1.09.01.02 interessi passivi</i>	2.703.157	0	0
F.S.1.10 Oneri tributari ed altri	788.005	420.000	0
F.S.1.10.01 imposte dirette	534.930	0	0
F.S.1.10.02 imposte indirette	133.075	420.000	0
<i>f.s.1.10.02.01 IVA su conto terzi</i>	33.075	20.000	0
<i>f.s.1.10.02.02 altre imposte indirette</i>	100.000	400.000	0
F.S.1.10.03 assicurazioni	120.000	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
F.S.1.11 Poste correttive e compensative di entrate effettive	651.786	663.000	0
F.S.1.11.01 esoneri e rimborsi agli studenti	600.000	650.000	0
F.S.1.11.02 rimborsi diversi	51.786	13.000	0
<i>f.s.1.11.02.01 quota al bilancio attività conto terzi</i>	4.586	10.000	0
<i>f.s.1.11.02.02 fondo comune d'Ateneo</i>	200	3.000	0
<i>f.s.1.11.02.03 rimborsi diversi</i>	0	0	0
<i>f.s.1.11.02.04 quote al personale su attività conto terzi</i>	47.000	0	0
F.S.1.13 Spese per attività commerciale	10.970	8.000	37.000
F.S.1.13.01 spese su convenzioni con terzi	0	0	0
F.S.1.13.02 spese su attività per conto terzi	10.350	7.000	37.000
<i>f.s.1.13.02.01 spese su prestazioni da tariffario</i>	0	0	0
<i>f.s.1.13.02.02 spese su altre prestazioni</i>	10.350	7.000	37.000
F.S.1.13.03 spese su altri proventi	620	1.000	0
<i>f.s.1.13.03.01 spese su altri proventi</i>	620	1.000	0
F.S.2 TRASFERIMENTI ALLE UNITA' AMMINISTRATIVE	41.893.789	69.748.475	15.889.000
F.S.2.14 Funzionamento	9.066.510	10.587.742	3.173.000
F.S.2.14.01 assegnazione per funzionamento dall'Ateneo	8.235.179	10.091.742	3.173.000
<i>f.s.2.14.01.01 dotazione ordinaria dipartimenti</i>	1.523.739	0	0
<i>f.s.2.14.01.02 dotazione ordinaria biblioteche</i>	949.599	0	0
<i>f.s.2.14.01.03 dotazione ordinaria presidenze</i>	689.585	852.911	0
<i>f.s.2.14.01.04 dotazione ordinaria rettorato</i>	0	0	0
<i>f.s.2.14.01.05 dotazione ordinaria centri</i>	1.740.836	1.121.000	0
<i>f.s.2.14.01.06 dotazione ordinaria musei</i>	0	213.000	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
<i>f.s.2.14.01.07 dotazione ordinaria scuole di specializzazione</i>	42.325	165.524	0
<i>f.s.2.14.01.08 contributi di iscrizione ai corsi di perfezionamento ed altri</i>	766.546	3.900.000	3.173.000
<i>f.s.2.14.01.09 altre assegnazioni diverse</i>	115.800	873.280	0
<i>f.s.2.14.01.10 dotazione ordinaria Polo Biomedico e Tecnologico</i>	0	0	0
<i>f.s.2.14.01.11 dotazione ordinaria Polo Scientifico e Tecnologico</i>	982.674	486.834	0
<i>f.s.2.14.01.12 dotazione ordinaria Polo delle Scienze Sociali</i>	0	2.059.000	0
<i>f.s.2.14.01.13 dotazione ordinaria Polo Centro Storico</i>	1.424.075	420.193	0
F.S.2.14.02 trasferimenti di contributi da altri soggetti	831.331	496.000	0
F.S.2.15 Ricerca scientifica	19.459.133	12.824.150	7.000.000
F.S.2.15.01 assegnazione per ricerca dall'Ateneo	605.207	1.623.810	1.500.000
<i>f.s.2.15.01.01 ricerche finanziate dall'Ateneo</i>	605.207	0	0
<i>f.s.2.15.01.02 cofinanziamento ricerche di interesse nazionale</i>	0	1.623.810	1.500.000
<i>f.s.2.15.01.03 fondo per lo sviluppo della ricerca (da attività c/terzi)</i>	0	0	0
F.S.2.15.02 trasferimenti di contributi per ricerca dal ministero	317.526	0	5.500.000
F.S.2.15.03 trasferimenti di contributi per ricerca da altri ministeri	1.694.957	250.000	0
F.S.2.15.04 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da enti di ricerca	417.982	437.443	0
<i>f.s.2.15.04.01 trasferimenti di contributi C.N.R.</i>	51.787	20.000	0
<i>f.s.2.15.04.02 trasferimenti di contratti C.N.R.</i>	0	0	0
<i>f.s.2.15.04.03 trasferimenti di contratti ASI</i>	0	0	0
<i>f.s.2.15.04.04 trasferimenti di finanziamenti da altri enti di ricerca</i>	366.195	417.443	0
F.S.2.15.05 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da altri enti	8.880.079	6.169.277	0
<i>f.s.2.15.05.01 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da enti locali</i>	2.601.728	3.000.000	0
<i>f.s.2.15.05.02 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da altri enti pubblici</i>	1.227.252	669.277	0
<i>f.s.2.15.05.03 trasferimenti di finanziamento per la ricerca da soggetti privati</i>	5.051.099	2.500.000	0
F.S.2.15.06 trasferimenti di finanziamenti da U.E.	7.543.382	4.343.620	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
F.S.2.16 Assegnazioni finalizzate	13.368.146	46.287.028	5.716.000
F.S.2.16.01 assegnazioni per congressi, convegni e conferenze	0	0	0
F.S.2.16.02 assegnazioni per gestione dottorati di ricerca	0	0	0
F.S.2.16.03 assegnazioni per grandi attrezzature e progetti	0	0	0
F.S.2.16.04 altre assegnazioni finalizzate	3.373.502	29.939.348	5.716.000
<i>f.s.2.16.04.01 borse di studio di dottorato di ricerca</i>	1.884.339	8.454.678	2.000.000
<i>f.s.2.16.04.02 borse di studio scuole di specializzazione</i>	0	20.000.000	0
<i>f.s.2.16.04.03 assegni di ricerca</i>	1.041.875	365.000	2.000.000
<i>f.s.2.16.04.04 iniziative per il sostegno degli studenti</i>	100.500	255.000	1.216.000
<i>f.s.2.16.04.05 altre assegnazioni finalizzate</i>	346.788	864.670	500.000
<i>f.s.2.16.04.06 borse di studio Socrates, Tempus, Leonardo etc.</i>	0	0	0
F.S.2.16.05 trasferimenti di contributi finalizzati	9.994.644	16.347.680	0
<i>f.s.2.16.05.01 programmi comunitari e progetti didattici cofinanziati</i>	1.188.668	3.185.680	0
<i>f.s.2.16.05.02 altri contributi finalizzati</i>	8.805.976	13.162.000	0
F.S.2.17 Attività c/ terzi soggetta ad IVA	0	49.555	0
F.S.2.17.01 trasferimenti da convenzioni con terzi	0	46.928	0
F.S.2.17.02 attività per conto terzi	0	1.030	0
<i>f.s.2.17.02.01 trasferimenti da prestazioni da tariffario</i>	0	1.030	0
<i>f.s.2.17.02.02 trasferimenti da altre prestazioni</i>	0	0	0
F.S.2.17.03 trasferimenti di altri proventi	0	1.597	0
<i>f.s.2.17.03.01 trasferimenti di altri proventi</i>	0	1.597	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
F.S.3 TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	1.259.123	646.824	0
F.S.3.18 Trasferimenti	1.259.123	646.824	0
F.S.3.18.01 trasferimenti a soggetti pubblici e privati	1.259.123	646.824	0
<i>f.s.3.18.01.01 al CUS</i>	96.930	133.824	0
<i>f.s.3.18.01.02 al PIN s.c.r.l.</i>	0	128.000	0
<i>f.s.3.18.01.03 al LENS</i>	0	25.000	0
<i>f.s.3.18.01.04 all'Azienda Agricola Montepaldi</i>	150.000	0	0
<i>f.s.3.18.01.05 all'ISEF p.m.</i>	0	0	0
<i>f.s.3.18.01.06 ad altri soggetti</i>	1.012.193	360.000	0
F.S.4 SOMME NON ATTRIBUIBILI	0	0	0
F.S.4.19 Fondo di riserva	0	0	0
F.S.4.19.01 fondo di riserva	0	0	0
<i>f.s.4.19.01.01 fondo di riserva per spese impreviste</i>	0	0	0
<i>f.s.4.19.01.02 fondo di riserva da maggior accertamento avanzo d'amministra.</i>	0	0	0
<i>f.s.4.19.01.03 accantonamento di legge su spese di beni consumo e servizi</i>	0	0	0
F.S.4.19.02 fondo docenti e ricercatori assunti da 1.1.2008	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
F.S.5 SPESE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	39.969.755	8.805.159	328.811
F.S.5.20 spese aventi natura di partite di giro	39.954.951	8.805.159	0
F.S.5.20.01 ritenute erariali	23.637.633	0	0
<i>f.s.5.20.01.01 ritenute erariali</i>	23.637.633	0	0
F.S.5.20.02 ritenute previdenziali	8.892.230	1.200.000	0
<i>f.s.5.20.02.01 ritenute previdenziali</i>	8.891.316	1.200.000	0
<i>f.s.5.20.02.02 ritenute INAIL</i>	914	0	0
F.S.5.20.03 IRAP	6.100	100	0
<i>f.s.5.20.03.01 Irap</i>	6.100	100	0
F.S.5.20.04 anticipazioni	7.000	33.000	0
<i>f.s.5.20.04.01 anticipazioni per piccole spese</i>	0	0	0
<i>f.s.5.20.04.02 altre anticipazioni</i>	7.000	33.000	0
F.S.5.20.05 trattenute extra erariali	368.421	85.000	0
F.S.5.20.06 depositi cauzionali	3.984	391.500	0
F.S.5.20.07 tassa azienda regionale per il diritto allo studio	4.000	5.995.059	0
F.S.5.20.08 partite di giro diverse	7.035.583	1.100.500	0
<i>f.s.5.20.08.01 pagamenti eseguiti per conto unità amministrative</i>	5.253.300	300.000	0
<i>f.s.5.20.08.02 mandati rimessi per pagamenti non andati a buon fine</i>	57.056	5.000	0
<i>f.s.5.20.08.03 pagamenti agli eredi di competenze del personale deceduto</i>	49.998	195.500	0
<i>f.s.5.20.08.04 partite di giro diverse</i>	1.000.000	500.000	0
<i>f.s.5.20.08.05 bollo virtuale su domande di iscrizione ai corsi di laurea e diplomi</i>	675.229	100.000	0
F.S.5.21 Contabilità speciali	14.804	0	328.811
F.S.5.21.01 fondazioni	14.804	0	328.811
F.S.5.21.02 diverse	0	0	0
<i>f.s.5.21.02.01 diverse</i>	0	0	0

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009

DENOMINAZIONE	pagamenti presunti periodo 1/11-31/12/09	Situazione presunta al 31/12/09	
		Debiti	Vincolate
RIEPILOGO USCITE			
SPESE EFFETTIVE	92.297.186	31.401.596	19.105.813
TRASFERIMENTI ALLE UNITA' AMMINISTRATIVE	41.893.789	69.748.475	15.889.000
TRASFERIMENTI AD ALTRI SOGGETTI	1.259.123	646.824	0
SOMME NON ATTRIBUIBILI	0	0	0
Totale	135.450.098	101.796.895	34.994.813
SPESE PER PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	39.969.755	8.805.159	328.811
Totale delle uscite	175.419.853	110.602.054	35.323.624



Università degli studi di Firenze

PREVENTIVO TRIENNALE 2010 - 2012

PROSPETTO RIASSUNTIVO DEI RISULTATI D'ESERCIZIO
preventivo triennale 2010

	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012
Totale Entrate	€ 515.608.761	€ 509.876.700	€ 441.369.052
Totale Spese	€ 515.608.761	€ 566.054.852	€ 506.840.645
	€ - 0	€ - 56.178.151	€ - 65.471.594

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - entrate

Descrizione	PREVENTIVO 2010	COPERTURA VINCOLATA	PREVENTIVO 2011	COPERTURA VINCOLATA	PREVENTIVO 2012	COPERTURA VINCOLATA
Tasse e contributi		61.960.000		5.920.000		
Fondo di Finanziamento Ordinario		247.600.000		0		
Fondo Programmazione triennale		2.300.000		0		
Trasferimenti		162.128.140		162.128.140		
<i>trasferimenti vincolati alle UU.AA</i>	24.420.000		25.120.000		26.320.000	
<i>programmi comunitari</i>	2.500.000		2.500.000		2.500.000	
<i>personale ricercatore a tempo determinato su finanziamenti diversi</i>	4.400.000		4.400.000		4.400.000	
<i>quote al personale su proventi attività conto terzi</i>	2.445.000		2.445.000		2.445.000	
<i>personale tecnico amministrativo a tempo determ. su finanziamenti diversi</i>	1.500.000		1.500.000		1.500.000	
collaboratori linguistici a tempo determinato su finanziamenti diversi	100.000		100.000		100.000	
<i>finanziamento per borse di studio di dottorato di ricerca</i>	8.700.000		8.071.936		4.872.712	
<i>cattedre convenzionate, supplenze e contratti su finanziamenti diversi</i>	1.480.000		1.350.000		1.200.000	
<i>trasferimenti di contributi per ricerca dal ministero</i>	9.000.000		9.000.000		9.000.000	
<i>trasferimenti di contributi per ricerca da altri ministeri</i>	4.000.000		4.000.000		4.000.000	
trasferimenti di finanziamenti C.N.R.	150.000		150.000		150.000	
<i>trasferimenti di contratti ASI p.m.</i>	0		0		0	
<i>trasferimenti di finanz. per la ricerca da altri enti di ricerca</i>	1.500.000		1.500.000		1.500.000	
<i>trasferimenti di finanz. per la ricerca da Enti locali</i>	6.000.000		6.000.000		6.000.000	
<i>trasferimenti di finanz. per la ricerca da altri enti pubblici</i>	5.000.000		5.000.000		5.000.000	
<i>trasferimenti di finanz. per la ricerca da soggetti privati</i>	10.000.000		10.000.000		10.000.000	
<i>trasferimenti di finanziamenti per la ricerca da U.E.</i>	9.000.000		9.000.000		9.000.000	
finanziamento per contratti di formazione specialistica	20.000.000		20.000.000		20.000.000	
<i>borse di studio Socrates-Erasmus, ecc.</i>	1.110.000		1.110.000		1.110.000	
<i>altre borse di studio</i>	0		0		0	
<i>accordo di programma con il MIUR per finanz. Residenze</i>	2.210.349		376.045		0	
<i>accordo di programma con il MIUR - Cassa depositi e prestiti</i>	11.076.525		16.328.520		7.788.541	
<i>finanziamento MIUR per l'edilizia generale - dipartimentale e sportiva</i>	0		0		0	
<i>altri finanziamenti per l'edilizia</i>	1.086.266		51.769.120		0	
<i>assegnaz. MIUR fondo per il sostegno dei giovani e mobilità studenti</i>	2.160.000		2.146.299		2.146.299	
<i>assegnazione MIUR per integrazione sociale degli studenti disabili</i>	170.000		170.000		170.000	

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - entrate

Descrizione	PREVENTIVO 2010		COPERTURA VINCOLATA	PREVENTIVO 2011		COPERTURA VINCOLATA	PREVENTIVO 2012		COPERTURA VINCOLATA
<i>contributo MIUR per CUS</i>	220.000			220.000			220.000		
<i>convenzioni per attività assistenziali</i>	33.000.000			34.000.000			35.000.000		
<i>altri trasferimenti finalizzati</i>	900.000			900.000			900.000		
Progetti didattici cofinanziati		2.184.000	2.184.000		936.000	936.000		0	-
Redditi del patrimonio		129.000	0		118.000			119.000	
Proventi attività per conto di terzi		360.000	360.000		360.000	360.000		360.000	360.000
Proventi derivanti dalla vendita di beni del patrimonio		7.889.010	0		2.398.280			0	
Altre entrate (compreso 5 per mille Agenzia delle Entrate)		7.567.500	165.500		7.567.500			7.567.500	
Protocollo d'intesa Regione/Università		12.500.000	400.000		12.500.000			12.500.000	
Mutui		88.017	0		0			0	
TOTALE ENTRATE PREVISTE		504.705.667	171.157.640		509.876.700	224.452.920		441.369.052	161.762.552

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
SPESE GENERALI		80.000	20.060.817	20.140.817	80.000	19.946.024	20.026.024	80.000	20.343.601	20.423.601
Spese legali e assicurative		0	979.000	979.000	0	979.000	979.000	0	979.000	979.000
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	0	25.000	25.000		25.000	25.000		25.000	25.000
F.S.1.06.12.03	noleggino e collegamento hardware-software	0	0	0		0	0		0	0
F.S.1.06.13.04	spese processuali ed altro	0	150.000	150.000		150.000	150.000		150.000	150.000
F.S.1.06.13.09	spese varie	0	4.000	4.000		4.000	4.000		4.000	4.000
F.S.1.10.03	assicurazioni	0	800.000	800.000		800.000	800.000		800.000	800.000
Funzionamento organi		0	527.500	527.500	0	577.500	577.500	0	517.500	517.500
F.S.1.01.01	spese di funzionamento	0	20.000	20.000		20.000	20.000		20.000	20.000
F.S.1.01.02	gettoni di presenza	0	52.500	52.500		52.500	52.500		52.500	52.500
F.S.1.01.03	compensi organi consultivi e di controllo	0	410.000	410.000		410.000	410.000		410.000	410.000
F.S.1.01.04	missioni e rimborso spese	0	30.000	30.000		30.000	30.000		30.000	30.000
F.S.1.02.05.04	compensi per seggi elettorali	0	15.000	15.000		65.000	65.000		5.000	5.000
Gestione Patrimonio immobiliare		0	8.806.374	8.806.374	0	8.260.581	8.260.581	0	8.285.158	8.285.158
F.S.1.06.01	riscaldamento e condizionamento	0	5.100.000	5.100.000		5.100.000	5.100.000		5.100.000	5.100.000
F.S.1.06.06.01	fitto locali	0	3.543.265	3.543.265		3.000.768	3.000.768		3.023.552	3.023.552
F.S.1.06.06.02	spese condominiali	0	123.109	123.109		119.813	119.813		121.606	121.606
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	0	40.000	40.000		40.000	40.000		40.000	40.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
	Servizi Economali	80.000	9.747.943	9.827.943	80.000	10.128.943	10.208.943	80.000	10.561.943	10.641.943
F.S.1.03.08	congressi, convegni e conferenze	0	15.000	15.000		15.000	15.000		15.000	15.000
F.S.1.03.09	rappresentanza e manifestazioni ufficiali	0	6.283	6.283		6.283	6.283		6.283	6.283
F.S.1.03.11	spese per pubblicazioni	0	80.000	80.000		80.000	80.000		82.000	82.000
F.S.1.03.12.02	altre attività istituzionali	80.000	3.500	83.500	80.000	3.500	83.500	80.000	3.500	83.500
	<i>contributo Istituto Cassiere</i>	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000	80.000	0	80.000
	servizio civile	0	3.500	7.000		3.500	3.500		3.500	3.500
F.S.1.06.02.01	acqua	0	775.000	775.000		800.000	800.000		825.000	825.000
F.S.1.06.02.02	gas	0	730.000	730.000		775.000	775.000		770.000	770.000
F.S.1.06.03	energia elettrica	0	7.500.000	7.500.000		7.800.000	7.800.000		8.200.000	8.200.000
F.S.1.06.04	spese telefoniche	0	245.000	245.000		245.000	245.000		245.000	245.000
F.S.1.06.09	libretti e diplomi	0	50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000
F.S.1.06.10	materiale vario di consumo	0	170.000	170.000		180.000	180.000		190.000	190.000
F.S.1.06.13.02	spese postali e spedizioni	0	48.160	48.160		48.160	48.160		48.160	48.160
F.S.1.06.13.06	manutenzione e riparazioni attrezzature e impianti	0	0	0		0	0		0	0
F.S.1.06.13.09	spese varie	0	5.000	5.000		6.000	6.000		7.000	7.000
F.S.1.06.13.12	servizi esterni	0	120.000	120.000		120.000	120.000		120.000	120.000
DOTAZIONI		13.540.000	21.493.032	35.033.032	13.620.000	21.493.032	35.113.032	14.700.000	21.493.032	36.193.032
F.S.2.14.01.01	dotazione ordinaria Dipartimenti	0	1.707.000	1.707.000		1.707.000	1.707.000		1.707.000	1.707.000
F.S.2.14.01.02	dotazione ordinaria Biblioteche	0	2.437.580	2.437.580	0	2.437.580	2.437.580	0	2.437.580	2.437.580
	<i>biblioteche</i>	0	1.737.580	1.737.580		1.737.580	1.737.580		1.737.580	1.737.580
	<i>quota servizi bibliotecari (1,5% fondi di ricerca da enti esterni)</i>	0	700.000	700.000		700.000	700.000		700.000	700.000
F.S.2.14.01.03	dotazione ordinaria Presidenze	1.010.000	623.000	1.633.000	1.010.000	623.000	1.633.000	1.010.000	623.000	1.633.000
	<i>Presidenze</i>	0	623.000	623.000		623.000	623.000		623.000	623.000
	Cultura e Progettazione della Moda	860.000	0	860.000	860.000	0	860.000	860.000	0	860.000
	<i>Corso di laurea in Odontoiatria</i>	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
F.S.2.14.01.04	dotazione ordinaria Rettorato	0	300.000	300.000		300.000	300.000		300.000	300.000
F.S.2.14.01.05	dotazione ordinaria Centri	0	3.146.000	3.146.000	0	3.146.000	3.146.000	0	3.146.000	3.146.000
	<i>Centro Sistemi Informativi dell'Ateneo Fiorentino</i>	0	3.103.811	3.103.811		3.103.811	3.103.811		3.103.811	3.103.811
	<i>di cui gestione fonica Polo Scient e Tec e nuovi contratti Cineca</i>	0	0	0		0	0		0	0
	<i>di cui gestione informatica Rettorato</i>	0	200.000	200.000		200.000	200.000		200.000	200.000
	<i>altri centri</i>	0	42.189	42.189		42.189	42.189		42.189	42.189
F.S.2.14.01.06	dotazione ordinaria Musei	0	213.000	213.000		213.000	213.000		213.000	213.000
F.S.2.14.01.07	dotazione ordinaria Scuole di specializzazione	0	221.700	221.700		221.700	221.700		221.700	221.700
F.S.2.14.01.08	contributi di iscrizione ai corsi post-laurea ed altri	4.910.000	0	4.910.000	4.990.000	0	4.990.000	5.070.000	0	5.070.000
F.S.2.14.01.09	altre assegnazioni diverse (dall'Ateneo per il funzion.to)	0	942.752	942.752	0	942.752	942.752	0	942.752	942.752
	<i>Centro Studi Pensiero Giuridico Moderno</i>	0	122.416	122.416		122.416	122.416		122.416	122.416
	<i>Erbario Tropicale</i>	0	40.208	40.208		40.208	40.208		40.208	40.208
	<i>Centro di ricerca settore vitivinicolo italiano</i>	0	278.050	278.050		278.050	278.050		278.050	278.050
	<i>Istituto Papirologico G. Vitelli</i>	0	357.494	357.494		357.494	357.494		357.494	357.494
	<i>Scuola di specializzazione per le professioni legali</i>	0	62.164	62.164		62.164	62.164		62.164	62.164
	<i>centro editoriale universitario</i>	0	32.420	32.420		32.420	32.420		32.420	32.420
	<i>assegnazioni straordinarie</i>	0	50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000
F.S.2.14.01.10	dotazione ordinaria Polo Biomedico e Tecnologico	0	3.308.000	3.308.000		3.308.000	3.308.000		3.308.000	3.308.000
F.S.2.14.01.11	dotazione ordinaria Polo Scientifico e Tecnologico	0	3.775.000	3.775.000		3.775.000	3.775.000		3.775.000	3.775.000
	<i>di cui per intervento straordinario rifiuti radioattivi e inquinanti</i>	0	0	0		0	0		0	0
F.S.2.14.01.12	dotazione ordinaria Polo delle Scienze Sociali	0	1.909.000	1.909.000		1.909.000	1.909.000		1.909.000	1.909.000
F.S.2.14.01.13	dotazione ordinaria Polo Centro Storico	0	2.910.000	2.910.000		2.910.000	2.910.000		2.910.000	2.910.000
	<i>di cui per progetto Segreteria Studenti</i>	0	0	0		0	0		0	0
F.S.2.14.02	trasferimenti di contributi da altri soggetti (per il funzion.to)	2.120.000	0	2.120.000	2.120.000	0	2.120.000	2.120.000	0	2.120.000
F.S.2.16.01	assegnazioni per congressi convegni, conferenze	0	0	0		0	0		0	0
F.S.2.16.05.02	trasferimenti di altri contributi finalizzati	5.500.000	0	5.500.000	5.500.000	0	5.500.000	6.500.000	0	6.500.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
RICERCA		63.150.000	4.409.000	67.559.000	63.008.235	4.409.000	67.417.235	59.809.011	4.409.000	64.218.011
F.S.1.03.12.01	quote associative e consortili <i>(supporto programma quadro)</i>	0	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
F.S.1.06.08	consulenze tecniche amministrative <i>(supporto programma quadro)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.1.06.13.11	registrazione brevetti	0	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
F.S.1.08.01.01	iniziative ed interventi straordinari <i>(ILO)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.2.15.01.01	ricerche finanziate dall'Ateneo	0	2.792.000	2.792.000	2.792.000	2.792.000	2.792.000	2.792.000	2.792.000	2.792.000
F.S.2.15.01.02	cofinanziamento ricerche di interesse nazionale	0	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
F.S.2.15.01.03	fondo per lo sviluppo della ricerca <i>(da attività c/terzi)</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.2.15.02	trasf. di contrib. per ricerca dal ministero	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	0	9.000.000
F.S.2.15.03	trasf. di contributi per ricerca da altri ministeri	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000	4.000.000	0	4.000.000
F.S.2.15.04.01	trasferimenti di finanziamenti CNR	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000	150.000	0	150.000
F.S.2.15.04.04	trasferimenti di finanziamenti da altri enti di ricerca	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000
F.S.2.15.05.01	trasfer. di finanz. per la ricerca da Enti locali	6.000.000	0	6.000.000	6.000.000	0	6.000.000	6.000.000	0	6.000.000
F.S.2.15.05.02	trasfer. di finanz. per la ricerca da altri enti pubblici	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000	5.000.000	0	5.000.000
F.S.2.15.05.03	trasf. di finanz. per la ricerca da soggetti privati	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000	10.000.000	0	10.000.000
F.S.2.15.06	trasferimenti di finanziamenti da U.E.	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	0	9.000.000	9.000.000	0	9.000.000
F.S.2.16.02	assegnazione gestione dottorati di ricerca e assegni	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.2.16.03	assegnazioni per grandi attrezzature e progetti strategici	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.2.16.04.01	assegnazioni per borse di studio di dottorato di ricerca	8.700.000	0	8.700.000	8.071.936	0	8.071.936	4.872.712	0	4.872.712
F.S.2.16.04.03	assegni di ricerca	1.450.000	0	1.450.000	1.436.299	0	1.436.299	1.436.299	0	1.436.299
F.S.2.16.04.05	altre assegnazioni finalizzate	0	70.000	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000	70.000
	<i>promozione delle attività internazionali dell'Ateneo</i>	0	70.000	70.000	0	70.000	70.000	0	70.000	70.000
	<i>mobilità docenti</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<i>borse giovani indiani</i>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.2.16.05.02	trasferimenti di altri contributi finalizzati	8.350.000	0	8.350.000	8.850.000	0	8.850.000	8.850.000	0	8.850.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
PERSONALE DOCENTE, RICERCATORE E TECNICO AMMINISTRATIVO		10.490.500	271.369.447	281.859.947	9.795.000	272.017.422	281.812.422	9.645.000	275.527.610	285.172.610
PERSONALE DOCENTE		8.345.500	202.310.378	210.655.878	8.050.000	201.054.648	209.104.648	7.900.000	203.574.333	211.474.333
F.S.1.02.01.01	stipendi al personale docente	380.000	151.685.879	152.065.879	250.000	148.142.280	148.392.280	100.000	148.856.010	148.956.010
F.S.1.02.01.02	stipendi al personale ricercatore	0	47.501.499	47.501.499		50.434.367	50.434.367		52.585.324	52.585.324
F.S.1.02.01.10	lettori di scambio a tempo determinato	165.500	0	165.500		0	0		0	0
F.S.1.02.01.13	personale ricercatore a tempo determinato	4.400.000	0	4.400.000	4.400.000	0	4.400.000	4.400.000	0	4.400.000
F.S.1.02.02.01	supplenze, affidamenti e professori a contratto	1.100.000	1.740.000	2.840.000	1.100.000	1.095.000	2.195.000	1.100.000	750.000	1.850.000
	<i>assegnazioni alle facoltà</i>	0	0	0		0	0		0	0
	<i>contratti docenti prepensionati</i>	0	1.740.000	1.740.000		1.095.000	1.095.000		750.000	750.000
	<i>su finanziamenti di Enti esterni</i>	1.100.000	0	1.100.000	1.100.000	0	1.100.000	1.100.000	0	1.100.000
F.S.1.02.02.02	indennità accessorie al personale docente e ricercatore	0	280.000	280.000		280.000	280.000		280.000	280.000
F.S.1.02.02.03	indennità di carica al Rettore e ad altri organi di governo	0	378.000	378.000		378.000	378.000		378.000	378.000
F.S.1.02.05.01	esami di stato	0	700.000	700.000		700.000	700.000		700.000	700.000
F.S.1.02.05.02	commissioni concorso personale di ruolo	0	15.000	15.000		15.000	15.000		15.000	15.000
F.S.1.02.05.03	prove di selezione personale a contratto	0	10.000	10.000		10.000	10.000		10.000	10.000
F.S.1.02.07.01	quota attività conto terzi al personale	2.300.000	0	2.300.000	2.300.000	0	2.300.000	2.300.000	0	2.300.000
F.S.1.02.10.03	visite fiscali	0	0	0		0	0		0	0
PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO		2.145.000	69.059.069	71.204.069	1.745.000	70.962.774	72.707.774	1.745.000	71.953.277	73.698.277
F.S.1.02.01.03	stipendi al personale tecnico amministrativo	0	55.321.597	55.321.597		57.131.473	57.131.473		58.129.620	58.129.620
F.S.1.02.01.04	collaboratori linguistici a tempo indeterminato	0	3.820.000	3.820.000		3.760.000	3.760.000		3.740.000	3.740.000
F.S.1.02.01.05	collaboratori linguistici a tempo determinato	0	90.228	90.228		194.039	194.039		196.395	196.395
F.S.1.02.01.06	direttore amministrativo e dirigenti	0	843.000	843.000		838.000	838.000		848.000	848.000
F.S.1.02.01.07	personale agricolo a tempo determinato	0	0	0		0	0		0	0

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
F.S.1.02.01.08	personale tecnico amministrativo a tempo determinato su	1.900.000	0	1.900.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000
F.S.1.02.01.11	altro personale a tempo determinato	0	995.441	995.441		945.441	945.441		945.441	945.441
F.S.1.02.01.14	collaboratori linguistici a tempo determinato su finanzi	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000	100.000	0	100.000
F.S.1.02.03.02	lavoro straordinario	0	282.000	282.000		282.000	282.000		282.000	282.000
F.S.1.02.03.04	altre indennità accessorie	0	70.000	70.000		70.000	70.000		70.000	70.000
F.S.1.02.03.06	indennità di posizione e risultato dirigenti	0	763.084	763.084		803.102	803.102		803.102	803.102
F.S.1.02.03.08	fondo per la retribuzione di posizione e risultato EP	0	1.090.138	1.090.138		1.090.138	1.090.138		1.090.138	1.090.138
F.S.1.02.03.09	servizi ristorazione	0	796.000	796.000		796.000	796.000		796.000	796.000
F.S.1.02.03.10	fondo per la produttività collettiva	0	4.127.180	4.127.180		4.127.180	4.127.180		4.127.180	4.127.180
F.S.1.02.03.11	indennità di responsabilità e di incarico	0	159.925	159.925		159.925	159.925		159.925	159.925
F.S.1.02.04	indennità di missione	0	28.000	28.000		28.000	28.000		28.000	28.000
F.S.1.02.05.02	commissioni concorso personale di ruolo	0	15.000	15.000		82.200	82.200		82.200	82.200
F.S.1.02.05.03	prove di selezione personale a contratto	0	10.000	10.000		7.800	7.800		7.800	7.800
F.S.1.02.07.01	quota attività conto terzi al personale	145.000	0	145.000	145.000	0	145.000	145.000	0	145.000
F.S.1.02.08	spese per aggiornamento e qualificazione del personale	0	488.476	488.476		488.476	488.476		488.476	488.476
F.S.1.02.10.02	gestione INAIL conto stato	0	129.000	129.000		129.000	129.000		129.000	129.000
F.S.1.02.10.03	visite fiscali	0	0	0		0	0		0	0
F.S.1.02.11	incarichi ex art. 7 c.6 D.L.vo 165/2001	0	30.000	30.000		30.000	30.000		30.000	30.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
OBIETTIVI E PROGRAMMI		0	3.193.838	3.193.838	550.000	2.723.338	3.273.338	0	2.813.938	2.813.938
Sicurezza sul lavoro		0	1.046.000	1.046.000	550.000	496.000	1.046.000	0	496.000	496.000
F.S.1.03.11	spese per pubblicazioni	0	6.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000
F.S.1.05.02	manutenzione straordinaria	0	550.000	550.000	550.000	0	550.000		0	0
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	0	300.000	300.000		300.000	300.000		300.000	300.000
F.S.1.06.10	materiale vario di consumo	0	8.000	8.000		8.000	8.000		8.000	8.000
F.S.1.06.11	radiop.specializzandi e pers.non convenz. ASL	0	130.000	130.000		130.000	130.000		130.000	130.000
F.S.1.06.13.06	manutenzione e riparazioni attrezzature e impianti	0	2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000
F.S.1.07.01.02	altre attrezzature	0	25.000	25.000		25.000	25.000		25.000	25.000
F.S.1.10.03	assicurazioni	0	25.000	25.000		25.000	25.000		25.000	25.000
Comunicazione e promozione		0	12.498	12.498	0	12.498	12.498	0	12.498	12.498
F.S.1.06.14	spese per pubblicità	0	12.498	12.498		12.498	12.498		12.498	12.498
Servizi sociali		0	61.000	61.000	0	61.000	61.000	0	61.000	61.000
F.S.1.02.09	attività culturali e sociali del personale	0	61.000	61.000	0	61.000	61.000	0	61.000	61.000
	<i>circolo dipendenti universitari</i>	0	17.000	17.000		17.000	17.000		17.000	17.000
	<i>attività musicali di orchestra e coro dell'Ateneo</i>	0	44.000	44.000		44.000	44.000		44.000	44.000
Funzionamento comitato pari opportunità		0	15.000	15.000	0	15.000	15.000	0	15.000	15.000
F.S.1.02.04	indennità di missione	0	4.000	4.000		4.000	4.000		4.000	4.000
F.S.1.03.08	congressi, convegni e conferenze	0	5.000	5.000		5.000	5.000		5.000	5.000
F.S.1.06.13.09	spese varie	0	6.000	6.000		6.000	6.000		6.000	6.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
	Servizi bibliotecari	0	2.059.340	2.059.340	0	2.138.840	2.138.840	0	2.229.440	2.229.440
F.S.1.03.11	spese per pubblicazioni	0	3.000	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000
F.S.1.03.12.01	quote associative e consortili	0	20.000	20.000		20.000	20.000		20.000	20.000
F.S.1.03.12.02	altre attività istituzionali	0	110.000	110.000		110.000	110.000		110.000	110.000
F.S.1.06.10	materiale vario di consumo	0	3.600	3.600		3.600	3.600		3.600	3.600
F.S.1.06.12.01	canoni telematici	0	1.536.150	1.536.150		1.612.900	1.612.900		1.693.600	1.693.600
F.S.1.06.12.02	acquisto e licenze uso programmi	0	1.500	1.500		1.500	1.500		1.500	1.500
F.S.1.06.12.03	noleggio e collegamento hardware-software	0	86.400	86.400		86.400	86.400		86.400	86.400
F.S.1.06.12.04	spese per informatica - manutenzioni e riparazioni	0	31.600	31.600		25.700	25.700		26.500	26.500
F.S.1.06.13.02	spese postali e spedizioni	0	1.840	1.840		1.840	1.840		1.840	1.840
F.S.1.06.13.09	spese varie	0	6.300	6.300		6.300	6.300		6.300	6.300
F.S.1.06.13.12	servizi esterni	0	80.000	80.000		80.000	80.000		80.000	80.000
F.S.1.07.01.01	attrezzature informatiche	0	4.200	4.200		4.200	4.200		4.200	4.200
F.S.1.07.02.01	acquisto libri e microfilms	0	500	500		500	500		500	500
F.S.1.07.02.02	acquisto riviste e opere in continuazione	0	173.250	173.250		181.900	181.900		191.000	191.000
F.S.1.07.03	acquisto mobili, arredi e macchine d'ufficio	0	1.000	1.000		1.000	1.000		1.000	1.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
DIDATTICA		35.244.000	3.197.415	38.441.415	34.196.000	3.547.415	37.743.415	33.460.000	3.197.415	36.657.415
F.S.1.03.01.05	servizi a studenti e supporto alla didattica	0	200.000	200.000		200.000	200.000		200.000	200.000
F.S.1.03.01.06	altre iniziative per il sostegno degli studenti	75.000	0	75.000	75.000	0	75.000	75.000	0	75.000
F.S.1.03.02	scambi culturali e cooperazione interuniv. e intern.le	0	20.000	20.000		20.000	20.000		20.000	20.000
F.S.1.03.05.04	borse di studio Socrates-Erasmus ecc.	1.110.000	0	1.110.000	1.110.000	0	1.110.000	1.110.000	0	1.110.000
F.S.1.03.05.05	altre borse di studio	0	0	0		0	0		0	0
F.S.1.03.12.02	altre attività istituzionali	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000
	<i>contributo Istituto Cassiere</i>	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000	120.000	0	120.000
F.S.1.06.13.10	servizi amministrativi per studenti	0	80.000	80.000		80.000	80.000		80.000	80.000
F.S.1.11.01	esoneri e rimborsi agli studenti	0	2.200.000	2.200.000		2.200.000	2.200.000		2.200.000	2.200.000
F.S.2.16.04.02	assegnazioni per contratti di formazione specialistica	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000
F.S.2.16.04.04	assegnazioni iniziative per il sostegno degli studenti	635.000	0	635.000	635.000	0	635.000	635.000	0	635.000
F.S.2.16.04.05	altre assegnazioni finalizzate	170.000	697.415	867.415	170.000	1.047.415	1.217.415	170.000	697.415	867.415
	<i>mobilità Erasmus</i>	0	130.000	130.000		130.000	130.000		130.000	130.000
	<i>corsi di laurea in scienze motorie (art. 5 p. sviluppo)</i>	0	58.515	58.515		58.515	58.515		58.515	58.515
	<i>internazionalizzazione</i>	0	0	0		350.000	350.000		0	0
	<i>attività a tempo parziale degli studenti</i>	0	310.300	310.300		310.300	310.300		310.300	310.300
	<i>iniziative didattiche, culturali e sociali</i>	0	128.600	128.600		128.600	128.600		128.600	128.600
	<i>interventi per studenti disabili</i>	170.000	70.000	240.000	170.000	70.000	240.000	170.000	70.000	240.000
	<i>progetto lauree scientifiche</i>	0	0	0		0	0		0	0
F.S.2.16.05.01	trasf. contr. progr. comunitari e progetti didattici cofinanziati	4.684.000	0	4.684.000	3.436.000	0	3.436.000	2.500.000	0	2.500.000
F.S.2.16.05.02	trasferimenti di altri contributi finalizzati	8.450.000	0	8.450.000	8.650.000	0	8.650.000	8.850.000	0	8.850.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
EDILIZIA		14.373.140	3.126.034	17.499.174	67.923.685	539.150	68.462.835	7.788.541	1.412.837	9.201.378
F.S.1.05.02	manutenzione straordinaria	0	2.950.000	2.950.000	405.499	0	405.499	100.000	9.000	109.000
F.S.1.05.03	opere in corso di realizzazione	7.671.433	0	7.671.433	58.874.940	539.150	59.414.090	6.861.030	0	6.861.030
F.S.1.05.04	ricostruzione ripristino e trasfor. immobili	6.701.707	176.034	6.877.741	8.613.246	0	8.613.246	827.511	1.403.837	2.231.348
F.S.1.05.05.01	edilizia generale e dipartimentale su fin.con leggi speciali	0	0	0		0	0		0	0
F.S.1.05.05.02	edilizia sportiva su finanziamenti con leggi speciali	0	0	0		0	0		0	0
F.S.1.06.08	consulenze tecniche e amministrative	0	0	0	30.000	0	30.000		0	0
FINANZIAMENTI AD ENTI COLLEGATI PER DIDATTICA E RICERCA		920.000	3.251.538	4.171.538	920.000	2.576.551	3.496.551	920.000	1.530.660	2.450.660
F.S.1.03.12.01	quote associative e consortili	0	40.000	40.000		40.000	40.000		40.000	40.000
F.S.3.18.01.01	al CUS	220.000	250.000	470.000	220.000	250.000	470.000	220.000	250.000	470.000
F.S.3.18.01.02	al PIN s.c.r.l.	700.000	335.697	1.035.697	700.000	335.697	1.035.697	700.000	335.697	1.035.697
F.S.3.18.01.03	al LENS	0	704.963	704.963		704.963	704.963		704.963	704.963
F.S.3.18.01.04	all'Azienda Agricola Montepaldi	0	150.000	150.000		150.000	150.000		150.000	150.000
F.S.3.18.01.06	ad altri soggetti	0	1.770.878	1.770.878	0	1.095.891	1.095.891	0	50.000	50.000
	al consorzio Nettuno	0	90.000	90.000		0	0		0	0
	al MEF - L. 133 del 6/8/2008	0	1.630.878	1.630.878		1.045.891	1.045.891		0	0
	ad altri soggetti	0	50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000
SERVIZI FINANZIARI		0	12.750.000	12.750.000	0	12.750.000	12.750.000	0	12.750.000	12.750.000
F.S.1.09.01.01	rimborso capitale	0	5.100.000	5.100.000		5.100.000	5.100.000		5.100.000	5.100.000
F.S.1.09.01.02	interessi passivi	0	5.500.000	5.500.000		5.500.000	5.500.000		5.500.000	5.500.000
F.S.1.10.01	imposte dirette	0	650.000	650.000		650.000	650.000		650.000	650.000
F.S.1.10.02.02	altre imposte indirette	0	1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000		1.500.000	1.500.000

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE RICLASSIFICATO PER CDR - uscite

Rif. Conto Finanziario	Descrizione Conto	PREVISIONI 2010			PREVISIONI 2011			PREVISIONI 2012		
		Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale	Finanziate da Enti	A carico dell'Ateneo	Totale
CONTO TERZI		360.000	100.000	460.000	360.000	100.000	460.000	360.000	100.000	460.000
F.S.1.10.02.01	iva su conto terzi	50.000	100.000	150.000	50.000	100.000	150.000	50.000	100.000	150.000
F.S.1.11.02.01	quota al bilancio attività conto terzi	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000	25.000	0	25.000
F.S.1.11.02.02	fondo comune di Ateneo	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500	2.500	0	2.500
F.S.1.11.02.03	rimborsi diversi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.1.11.02.04	quote al personale su attività conto terzi	45.000	0	45.000	45.000	0	45.000	45.000	0	45.000
F.S.1.13.01	spese su convenzioni con terzi	45.000	0	45.000	45.000	0	45.000	45.000	0	45.000
F.S.1.13.02.01	spese su prestazioni da tariffario	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.1.13.02.02	spese su altre prestazioni	184.500	0	184.500	184.500	0	184.500	184.500	0	184.500
F.S.1.13.03.01	spese su altri proventi	8.000	0	8.000	8.000	0	8.000	8.000	0	8.000
ATTIVITA' ASSISTENZIALI		33.000.000	0	33.000.000	34.000.000	0	34.000.000	35.000.000	0	35.000.000
F.S.1.02.06.01	indennità al personale equiparato al SSN	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000	20.000.000	0	20.000.000
F.S.2.16.05.02	trasf. contributi finalizzati (libera professione ed attività intramoenia)	13.000.000	0	13.000.000	14.000.000	0	14.000.000	15.000.000	0	15.000.000
ACQUISTI IMMOBILIARI		0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.1.04.01	acquisti immobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0
FONDI		0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
F.S.4.19.01.01	fondo di riserva per spese impreviste	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000	0	1.500.000	1.500.000
F.S.4.19.01.03	accanton. di legge su beni consumo e servizi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
F.S.4.19.02	fondo docenti e ricercatori assunti da 1.1.2008	0	0	0	0	0	0	0	0	0
TOTALE		171.157.640	344.451.121	515.608.761	224.452.920	341.601.932	566.054.852	161.762.552	345.078.093	506.840.645